

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
2021.01.01 - 2021.12.31
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 értékhelyesbítése.....	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 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	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 mérlegséma formája	A típusú
Alkalmazott eredménykimutatási eljárás	Összköltség eljárás
Alkalmazott eredménykimutatási séma	A típusú
Beszámoló típusa	Éves beszámoló
Beszámolási időszak kezdete	2021. január 1.
Beszámolási időszak vége	2021. december 31.
Mérlegkészítés időpontja	2022. január 31.
Beszámoló kelte	2022. február 25.

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, valóság, 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:

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 mérlegkétekek esetében:
 - a valutapénztárban lévő valutakészlet,
 - a deviza számlán lévő devizakészlet,
 - a külföldi pénzürtékre szoló követelések értéke (adott kölcsönök),
 - a külföldi pénzürtékre szoló 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 szoló vevő követelések és szállítói kötelezettségek forintértékének meghatározása során az általános forgalmi adóról szoló törvénynek az adóalap forintban történő megállapítására vonatkozó előírásai szerinti árfolyam kerül alkalmazásra (Számvitelről szoló 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 szoló 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	259.157	98.004	0	160.204	196.957
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	259.157	98.001	0	160.204	196.957
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 értékhelyesbitése	0	0	0	0	0

adatok ezer forintban

A lineárisan elszámolt értékcsökkenés alakulása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
I. Immateriális javak összesen	112.442	59.371	0	77.550	94.263
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	112.442	29.129	0	77.550	94.263
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	29.129	0	16.702	0	146.715	102.694
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	29.129	0	16.702	0	146.715	102.694
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
<i>II. Tárgyi eszközök összesen</i>	1.425.086	430.003	0	68	1.855.021
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	220.695	2.964	0	0	223.659
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	716.997	427.039	0	0	1.144.036
6. Beruházásokra adott előlegek	68	0	0	68	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0

adatok ezer forintban

A lineárisan elszámolt értéksökkenés alakulása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
<i>II. Tárgyi eszközök összesen</i>	205.264	26.993	0	0	232.257
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	28.488	4.320	0	0	32.808
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	43.096	8.635	0	0	51.731
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	133.680	14.038	0	0	147.718
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
6. Beruházásokra 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		
II. Tárgyi eszközök összesen	26.993	0	0	0	529.757	478.727
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4.320	0	0	0	345.100	336.529
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	8.635	0	0	0	83.386	66.257
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14.038	0	0	0	101.203	75.941
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 26.187 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	173.184	289.981
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (vevők)	17.833	20.576
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	124.052	155.702
3. Követelések egyéb rész.visz. lévő vállalkozással szemben	0	0
4. Váltókövetelések	0	0
5. Egyéb követelések	31.299	113.703
6. Követelések értékelési különbözete	0	0
7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0

adatok ezer forintban

Egyéb követelések részletezése		
Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Egyéb követelések	31.299	113.703
Kaució, óvadék	2.618	4.719
Szolgáltatásokra adott előlegek	256	794
Munkavállalókkal szembeni követelések	1.298	1.681
Költségvetéssel szembeni követelések	8.128	36.946
Egyéb követelések értékvesztése	0	0
Pénzforgalmi áfa	0	3.339
Ügyvédi letét	0	18.395
Egyéb	18.999	47.829

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	359.330	13.886	103.212	270.004
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	359.330	13.886	103.212	251.790
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli	0	18.214	0	18.214
Ebből:	0	0	0	0
Biztosítási díj	0	476	0	476
Licence díj	0	0	0	0
Bérleti díj	0	0	0	0
Versenyeztetés költsége	0	17.738	0	17.738
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	307.347	105.229	196.282	216.294
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	2 028 024	0	0	2 028 023
IV. Eredménytartalék	-2.557.075	105.229	0	-2.451.845
V. Lekötött tartalék	0	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0
VII. Adózott eredmény	115.398	0	196.282	-80.884

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	2020.12.31	2021.12.31
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	441.565	496.592
Kapott kaució, óvadék	0	2.967
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	96.949	91.291
Költségvetéssel szembeni kötelezettségek	39.139	37.393
OTP Faktor tartozás	302.260	363.479
MLSZ kölcsön	0	0
Egyéb kötelezettségek	3.217	1.462

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	898.952			1.280.038
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	25.295			63.786
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli	14.466	20.764	14.466	20.764
Ebből:				
Telefon költség	0	0	0	0
Számviteli szolgáltatás	1.225	0	1.225	0
Szélesi Zoltánnal kapcs.	0	0	0	0
Biztosítás	0	0	0	0
Könyvvizsgálat	0	1.232	0	1.232
Őrzés-védelem szolgáltatás	3.077	0	3.077	0
Ügyvédi díj	1.000	0	1.000	0
Üzemanyag	314	330	314	330
Versenyeztetés költsége	0	0	0	0
Informatikai szolgáltatás	0	0	0	0
Bérleti díj	0	0	0	0
Takarítás	3.612	6.070	3.612.	6.070
Tanácsadás	0	0	0	0
Menedzsment szolgáltatás	0	0	0	0
Orvosi kezelés	0	4.195	0	4.195
Egyéb	5.238	8.937	5.238	8.937
3. Halasztott bevételek	859.191			1.195.488

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	2020.12.31	2021.12.31
Értékesítés nettó árbevétele összesen	732.649	1.129.439
Jegyértékesítés bevétele	24.668	11.897
Bérlet értékesítés	3.608	215
Játékjog kölcsönadás	0	0
TV és egyéb jogdíjak	614.441	27.218
Bérleti díj	17.274	27.683
Sportszolgáltatás	0	0
Atigazolási díj	0	50
Kereskedelmi tevékenység árbevétele	10.157	56.900
Vagyon értékű jog hasznosítás	5.280	969.651
Management szolgáltatás	0	0
Játékos figyelési szolgáltatás	0	0
Egyéb árbevétel	7.282	18
Catering	0	0
Marketing szolgáltatás	49.939	35.807

2.2.1.2. Egyéb bevételek bemutatása

adatok ezer forintban

	2020.12.31	2021.12.31
Támogatásból származó bevételek	190.717	476.348
MLSZ-től	1.487	465.587
Harmadik féltől	105.834	10.761
Önkormányzati hatóságtól	83.396	
Játékos eszk.ért. értékesítéséből szárm. bev	323.463	86.705
Egyéb, nem részletezett bevételek	994.349	737.547
Kölcsön elengedés	968.237	735.887
Egyéb	26.112	1.660
EGYÉB BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1.508.529	1.300.600

2.2.2. Az import beszerzés piaconkénti bontása

A Társaságnak nem volt import beszerzése.

2.2.3. Támogatások

Nemzeti labdarúgó hatóságtól érkezett támogatás 465.586 e Ft

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

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

adatok ezer forintban

A létszám, bérköltés, személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása				
Megnevezés		Átlagos állományi létszám (fő)	Bérköltés	Személyi jellegű egyéb kifizetés
Összesen		97	1.420.506	28.610
Teljes munkaidőben alkalmazásban állók	Fizikai foglalkozásúak	7	24.607	28.610
	Személyi foglalkozásúak	89	1.386.385	
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók	Fizikai foglalkozásúak	0	0	
	Személyi foglalkozásúak	1	6.308	
Egyéb foglalkoztatottak			3.206	

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	
Megnevezés	adatok ezer forintban
Adózás előtti eredmény	-80.884
7. § Az adóalap megállapításakor csökkentő jogcímek	173.537
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	173.537
n) a követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés	0
Céltartalék felhasználás	0
8.§ Az adóalap megállapításakor növelő jogcímek	213.619
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	176.122
d) az a költség, ráfordítás, amely nincs összefüggésben a vállalkozási tevékenységgel	4.089
c) jogerős határozatban megállapított bírság, jogkövetkezményből adódó kötelezettség elszámolt összege, kivéve önellenőrzés	14.803
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,	
h) a behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	
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 kötelezettségrészre jutó arányos része	0
Kapcsolat vállalkozások között alkalmazott árak és a piaci árak közötti különbözet	0
Egyéb növelő tételek	0
ADÓALAP	-40.802
TÁRSASÁGI ADÓ ÖSSZESEN	9 % 0

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

Adózott eredmény –80.884 e Ft, melyet a Társaság eredménytartalékba helyez.

2.4. Tisztségviselőkre vonatkozó adatok

A vezető tisztségviselők bérköltsége az üzleti évben 28.189 e Ft volt, a munkáltató által fizetendő járulék 4.034 e Ft.

2.5. Kapcsolt vállalkozásokra vonatkozó adatok

2.5.1. Leányvállalatok, közös vezetőségű vállalkozások, társult vállalkozások bemutatása

A Társaságnak nincs leányvállalata, közös vezetőségű 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	155.702
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	40.291

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)	687.665	645.742
2	1 Adózás előtti eredmény ±	121.612	-80.884
3	2 Elszámolt amortizáció +	158.167	114.169
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0	
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	18.605
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	276.226	27.794
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-40.420	102.835
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	169.096	55.027
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	64.857	381.086
10	9 Vevőkövetelés változása ±	113.626	-2.743
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	27.181	120.128
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-196.466	-89.326
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	6.214	-949
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-589.712	-591.724
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	638.932	679.294
17	15 Befektetett eszközök eladása +	49.220	87.570
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	0	0
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-99.228	40.291
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	968.237	800.808
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
24	22 Véglegesen 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 -	-1.039.054	-760.517
28	26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	28.411	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) ±		-1.275	94.309

adatok ezer forintban

2.8. A Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása

A vagyoni helyzet alakulása			
Mutatószám megnevezése	Számítási mód	2020.12.31	2021.12.31
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz/Összes eszköz	70.25%	70.61%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszköz/Összes eszköz	11.64%	18.34%
Tőkeellátottság	Saját tőke/Összes forrás	0.15	0.09
Források aránya	Kötelezettség/Saját tőke	2.20	3.83

A pénzügyi helyzet alakulása			
Mutatószám megnevezése	Számítási mód	2020.12.31	2021.12.31
Likviditás I.	Forgóeszköz/Rövid lejáratú kötelezettség	0.34	0.54
Likviditás II.	(Forgóeszköz-Követelés)/Rövid lejáratú kötelezettség	0,09	0.19
Likviditási gyorsráta	Pénzeszköz/Rövid lejáratú kötelezettség	0,05	0.16

A jövedelmezőségi helyzet alakulása			
Mutatószám megnevezése	Számítási mód	2020.12.31	2021.12.31
Bevételarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény/Összes bevétel	5.37%	-0.03%
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény/Összes eszköz	6.13%	-3,35%
Vagyonarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény/Saját tőke	39.57%	-37.83%

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 25.



Berta Csaba

ügyvezető

