

Adószám: 18223897-2-02
Statistikai számjel: 18223897-9319-569-02
Cégjegyzékszám: 02-01-0001744

"Rátgéber Kosárlabda Akadémia" Alapítvány

7632 Pécs, MEGYERI ÚT 74/1.

2024

**Éves beszámoló
Kiegészítő melléklete**

Fordulónap: 2024.12.31.
Beszámolási időszak: 2024.01.01. - 2024.12.31.

Keltezés: 2025.05.22.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

"Rátgéber Kosárlabda Akadémia"
Alapítvány
7632 Pécs, Megyeri út 74/1
Adószám: 18223897-2-02 ③
Banksz.sz.: 11731018-21459334

Tartalomjegyzék

1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.1. Alakulás, a gazdálkodó fő célja, tevékenységének ismertetése
 - 1.2. Székhely
 - 1.3. Telephelyek
 - 1.4. Tevékenységi kör
 - 1.5. A beszámolót aláíró képviselői a társaságnak
 - 1.6. Kapcsolat más gazdasági társaságokkal
2. A számviteli politika alkalmazása
3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések
 - 3.1. Előző évek módosítása, összehasonlíthatóság
 - 3.2. A mérleg tagolása
 - 3.3. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben
 - 3.4. Devizás értékelés hatása a mérlegben
 - 3.5. Eszközök
 - 3.6. Források
4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések
 - 4.1. Előző évek módosítása, összehasonlíthatóság
 - 4.2. Az eredménykimutatás tagolása
 - 4.3. Bevételek
 - 4.4. Ráfordítások
 - 4.5. Igénybe vett szolgáltatások bemutatása
5. Tájékoztató adatok
 - 5.1. Bér-és létszámadatok
 - 5.2. Felügyelőbizottság
6. Mellékletek
 - 6.1. Tárgyi eszközök bemutatása
 - 6.2. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók
 - 6.3. Cash flow-kimutatás

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, a gazdálkodó fő célja, tevékenységének ismertetése

Az alapítvány 2011. szeptember 14.-én alakult, adóhatósági bejegyzése 2011. szeptember 21. napján történt meg. Az Alapítvány alapítója: Dr. Halmos Péter
A társaság képviseleti joggal felruházott ügyvezetője: Riegl Anett, 2045 Törökbálint Kastély u. 12.

Az alapítvány ügyvezető szerve a három tagú kuratórium, melynek tagjai a következők:
Dr. Rátgéber László (kuratórium elnöke), 7627 Pécs Havi-hegyi út 4
Lovasi András, 7627 Pécs Pósa Lajos u. 16.
Dr. Sterbenz Tamás, 1032 Budapest Kenyeres u. 21.

1.2. Székhely

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 7632 Pécs, MEGYERI ÚT 74/1.

1.3. Telephelyek

A társaságnak nincsenek telephelyei.

1.4. Tevékenységi kör

A Társaság fő-tevékenységi köre: Egyéb sporttevékenység

1.5. A beszámolót aláíró képviselői a társaságnak

Név	Cím	Tisztség
Riegl Anett		ügyvezető

1.6. Kapcsolat más gazdasági társaságokkal

A társaság leányvállalatainak bemutatása

Név	Cím
NKA Alapítványi Kollégium	7632 Pécs, Megyeri út 74/1. B. épület
Kosárlabda Akadémia Sport Kft.	7633 Pécs, dr. Veress Endre u. 10.
RKA Kosárlabda Kft.	7632 Pécs, Megyeri út 74.

A Nemzeti Kosárlabda Akadémia létesítményei **2018 őszén** kerültek átadásra. Az akadémiát működtető „Rátgéber Kosárlabda Akadémia” Alapítvány **2019-ben** a 1809/2018. (XII.23.) Kormányhatározatnak köszönhetően – egyetlen kosárlabda akadémiaként – **lehetőséget és forrást kapott**, hogy megkezdje a **minőségi utánpótlásnevelés bázisának** felépítését hazánkban.

Az itt szerzett tapasztalatokat is felhasználva, kidolgozásra, majd **2019. december 12.** napján **elfogadásra került** a sportakadémiákról szóló 303/2019. (XII.12.) Kormányrendelet, amely létrehozta az **államilag elismert sportakadémiai rendszert**. Az ebben meghatározott cím elnyeréséhez - a **keretmegállapodások megkötését megelőzően** – sportszervezetünk sikeres **akkreditációs folyamaton** esett át. Ennek köszönhetően az Emberi Erőforrások Minisztériuma keretmegállapodást kötött az Alapítvánnyal, így vált jogosulttá az **„államilag elismert**

sportakadémia” cím birtoklására. Az első 4 éves ciklust követően – 2023. évben – sikeres audit után akadémiánk ismét jogosulttá vált viselni a kitüntető címet.

A jelentősen csökkentett finansziális keret ellenére 2024. évben is arra törekedtünk, hogy az eddigi **sportszakmai fejlődés** tovább folytatódjon **a korábbi évek stabil szakmai, és működési alapjaira építve**, így megfelelően az újonnan megfogalmazott minisztériumi elvárásoknak is **(produktivitási mutatók).**

A beszámolóban vizsgált időszakban - amely egy támogatási időszakot (2024. év), valamint két bajnoki szezont is érintett – az **Akadémia utánpótlás csapatai ismét kiemelkedő teljesítményt nyújtottak** több korosztályban is, mind férfi, mind női vonalon.

Ezt a dominanciát igazolja férfi vonalon:

- a magyar Kosárlabdázók Országos Szövetsége által kiírt Morgen Ferdinánd **U20** Emlékbajnokságon elért **2. helyezés**
- Nemzeti Fiú Junior (**U18**) Döntőben szerzett **aranyérmünk**
- Nemzeti Fiú **Kadett (U16)** Döntőben elért **3. helyezésünk**
- Nemzeti Fiú Serdülő (U14) Döntőben kiharcolt bajnoki aranyérmünk

A lány szakág eredményei is **büszkeséggel** tölthette el szurkolóinkat:

- **U16** (kadett) Országos Bajnokság 3. helyezés
- **U18** (Junior) Országos Bajnokság 1. helyezés
- Nemzeti Amatőr Bajnokság (NB1/B) 6. helyezés, HEPP Kupa 4. helyezés

A 2023/24-as bajnoki évadban a **Nemzeti Kosárlabda Akadémia öt országos döntő rendezési jogát is elnyerte**, ezzel is támogatta csapatait a pályán elért kimagasló eredmények eléréséhez.

Akadémiai sikereink mellett, **tehetségeink** nagy létszámban kaptak meghívót a **Magyar Nemzeti Válogatottakba**, és saját korosztályukban meghatározó játékosná váltak.

Az elmúlt évekre is jellemző *költséghatékony gazdálkodás* napi szintű alkalmazása új értelmet nyert, hiszen a **25 %-os forráselvonás nagymértékű létszámleépítést** is megkövetelt. A **költségeink drasztikus csökkentése mellett** azonban számolni kellett olyan új költségek felmerülésével, mint pl. a végkielégítés költségei, felmondási időre eső bérköltség, infláció, karbantartási feladatok megnövekedett költségei (az épület és a berendezések természetes amortizációja miatt). A kollégiumi feladatellátással kapcsolatban a pedagógusok bérének állami szintű rendezése további kihívást jelentett.

A korábban hosszútávra felépített **sportszakmai céljainkat nem kívántuk átírn**i, a hazai sikereinket követően, csakis a **nemzetközi sikerek elérése**, valamint a még több **válogatott szintű játékos képzése** lehet továbbra is a célunk.

A sportszakmai sikerek elérését 2024. évben az alábbi Támogatások biztosították:

- a 2024. április végéig terjedő időszakban felmerülő működési költségeket nagyobb részt az Alapítvány a 2023. évi (SPORTSZAKMA/67-4/203) kormányzati támogatásból biztosította.

- a 2024. év májustól jelentkező működési kiadások a 2024. évi Támogatói Okiratban (SPORTSZAKMA/211-3/2024.) meghatározott keretből kerültek kiegyenlítésre.
- a 2024 évben megvalósult beruházások javarészt a 2021 évi :IX/7317-2/2020 számú támogatásból kerültek finanszírozásra.

A szükségszerű létszámleépítéseket, valamint a feladat újraelosztásokat követően az Akadémia két vezető pozíciójában is változás történt.

Lukács Anikó ügyvezető (a KSMK-t üzemeltető Nonprofit Kft. ügyvezetője is volt egyben) saját kérésére **elhagyta az Akadémiát**, ajánlására az Alapítvány vezetősége **Riegl Anett** korábbi gazdasági vezetőt nevezte ki. Mellette a **gazdasági vezetői posztot Pankász Henriett** tölti be 2024. július 1-től.

Emellett a **szakmai igazgató-helyettes** személye is változott, Nenad Trunic helyett Laczkó Tamás segíti Rátgéber László szakmai igazgató munkáját.

A közbeszerzési kötelezettségeinknek eleget téve két eljárás elindítására került sor 2024 évben. Ezek a *Tisztítószeres és higiéniai papíráruk* beszerzése, valamint a *Sportruházat* beszerzésére vonatkozó eljárás.

Szervezetünk sikerének könyveljük el, hogy a kedvezőtlenül változó finanszírozási helyzet ellenére a **sportszakmai eredmények mellett a köznevelési és sporttudományhoz** kapcsolódó célkitűzéseink többségét sikerült megvalósítani.

1.7. Rendkívüli globális és regionális hatások Társaság működésére

Az ukrán-orosz konfliktus 2024. üzleti évben társaságra vonatkozóan nem gyakorolt jelentős hatást.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés módja

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata.

A Társaság számviteli politikájában az előző üzleti évhez képest csak azon meghatározó elemek változtak, amik esetében jelen kiegészítő melléklet azt külön kiemeli.

Külső szolgáltató főbb adatai:

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: NEXOL Digital Ügyviteli Kft. Elérhetősége: 7624 Pécs, Óz utca 5

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy:

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve: Dr. Gyarmatiné Szentés Anikó, nyilvántartási száma: 174520

2.2. Könyvvizsgálati kötelezettség

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett. Választott könyvvizsgálója:
Baán és Társa Könyvvizsgáló Kft.

7625 Pécs Antal u. 13

Könyvvizsgálói ny.szám: 000356

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:

Baán Béla

7625 Pécs Antal u. 13

Könyvvizsgálói ny.szám: 001521

A könyvvizsgálat díja:

2.3. A könyvvezetés pénzneme

A Társaság könyvei vezetéséhez választott pénzneme: HUF

2.4. Kiemelt számviteli teendők ütemezése

Teendő megnevezése	Ütemezése
Főkönyvi kivonat készítése	Adatszolgáltatáskor, vagy havonta
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	Havonta, vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	Értékeléskor, vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	Értékeléskor, vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	Évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	Havonta, vagy kivezetéskor
Értékelési különbözetek elszámolása	Évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	Évente, vagy azonnal
Értékhelyesbítések elszámolása	Évente, vagy azonnal
Éves elszámolású adók előírása	Évente
Analitikák és főkönyv egyeztetése	Havonta, vagy kivezetéskor
Leltár és analitikás egyeztetése	Leltározásnál

2.5. Beszámoló formája és típusa

A Társaság a tárgyidőszakra vonatkozó gazdasági adatok miatt éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Társaság a mérleg adatokat az "A" típusú mérlegséma szerint mutatja be.

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl mérleg és eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

2.6. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2024.01.01. - 2024.12.31. időszakot öleli fel.

A mérleg fordulónapja: 2024.12.31.

2.7. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott

időpontja: 2025.03.31

Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

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 az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Kivételes nagyságú és előfordulású tételek

A társaság azon gazdasági eseményeit minősíti kivételes nagyságúnak, amik nem rendszeresen ismétlődő gazdasági események, de a normál üzletmenet részét képezik, illetve amelyek nem kapcsolódnak részesedésekhez, értékpapírokhoz, kölcsönökhöz vagy átalakulásokhoz.

Ezen tételek a kiegészítő mellékletben abban az esetben kerülnek bemutatásra, ha az egyes tételek értéke az 5 millió Ft-ot meghaladja.

2.10. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A deviza alapú eszközök és források valamint a külföldi pénzeszközre szóló bevételek és kiadások forintértékének meghatározása egységesen a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

Fordulónapi devizás átértékelés

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és források a fordulónapon minden esetben a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon átértékelésre kerülnek.

2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) havonta történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 200 e Ft-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 200 e Ft-ot.

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.12. Értékvesztés elszámolása

Az értékvesztés elszámolásának gyakorlata az előző üzleti évhez képest a jogszabályi változásokon túl nem változott. Eszerint értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős.

A társaság könyveiben nincs olyan elszámolt értékvesztés, melyet jelen mellékletben be kell mutatni.

2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.14. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok – az előző üzleti évhez hasonlóan – a tárgyidőszakban költségként számolandók el

2.15. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben tényleges bekerülési értéken jelennek meg. A készletek bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értékét, illetve a saját termelésű készlet bekerülési (előállítási) értékét csökkentetten kell a mérlegben szerepeltetni, ha a készlet a vonatkozó előírásoknak (szabvány, szállítási feltétel, szakmai előírás stb.), illetve eredeti rendeltetésének nem felel meg, ha megrongálódott, ha felhasználása, értékesítése kétségesse vált, ha feleslegessé vált.

2.16. Céltartalék- képzés szabályai

A Társaság garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képzett.

2.17. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.18. Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás tárgyévben nem történt.

2.19. Leltározási szabályok

Az eszköz és források leltározása az általános szabályok szerint történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.20. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.21. Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történik, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmények nem merültek fel.

2.22. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Társaság tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. Előző évek módosítása, összehasonlíthatóság

A Társaság mérlegében az adatok az előző évvel összehasonlíthatók.

A korábbi (lezárt) évhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés jelentős összegű hibát nem tárt fel.

3.2. A mérleg tagolása

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

3.3. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

3.4. Devizás értékelés hatása a mérlegben

A Társaság alapdevizától eltérő devizában nyilvántartott mérlegtételei az általános szabályok szerint kerültek átszámításra, ezért az ettől eltérő értékelésből különbözet nem származott.

3.5. Eszközök

3.5.1. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök mérleg szerinti értéke 2 350 091 eFt, az alábbi bontásban:

Megnevezés	eFt	%
Immateriális javak	21 138	0,90
Tárgyi eszközök	2 314 803	98,50
Befektetett pénzügyi eszközök	14 150	0,60
Összesen	2 350 091	100

A Társaság tárgyi eszközeinek értéke 2 314 803 eFt, az alábbi bontásban:

Megnevezés	eFt	%
Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	1 425 476	61,58
Egyéb építmények	139 766	6,04
Alaptevékenységben közvetlenül részvevő gépek, berendezések	559 337	24,16
Alaptevékenységben közvetlenül részvevő járművek	43 274	1,87
Egyéb eszközök	4 105	0,18
Üzemi (üzleti) berendezések, felszerelések	91 115	3,94
Egyéb járművek	27 675	1,20
Egyéb felszerelések	14 232	0,61
Befejezetlen beruházások	9 823	0,42
Beruházásokra adott előlegek	0	0,00
Összesen	2 314 803	100

A Társaság befektetett pénzügyi eszközeinek értéke 14 150 eFt, az alábbi bontásban:

Megnevezés	eFt	%
Részesedés kosárlabda akadémia sport kft. (kas)	5 250	37,11
Részesedés nka létesítmény üzemeltető nonprofit kft. (nonprof)	3 000	21,20
Nka rehabilitációs kft részesedés	3 000	21,20
Rka kft. részesedés	2 900	20,49
Összesen	14 150	100

3.5.2. Forgóeszközök

A forgóeszközök mérleg szerinti értéke 1 676 466 eFt, az alábbi bontásban:

Megnevezés	eFt	%
Készletek	57 857	3,54
Követelések	105 475	6,16
Értékpapírok	0	0,00
Pénzeszközök	1 513 134	90,30
Összesen	1 676 466	100

A Társaság készleteinek mérleg szerinti értéke 59 336 eFt, az alábbi bontásban:

Megnevezés	eFt	%
Sportruházat	29 258	49,32
Sportszakmai eszközök, sportfelszerelés	11 352	19,13
Gyógyszerek, egyéb készítmények	8 256	13,91
Konyhai alapanyagok készlete	2 279	3,84
Tisztítószer	2 009	3,39
Konyhai eszközök készlete	1 497	2,52
Irodai készlet	1 171	1,97
Kollégiumi könyvek	1 017	1,71
Egyéb anyagok	1 018	1,72
Összesen	57 857	100

A pénzeszközök mérleg szerinti értéke 1 513 134 eFt, az alábbi bontásban:

Megnevezés	eFt	%
Pénztárak	1 132	0,07
Bankszámla	1 512 002	99,93
Összesen	1 513 134	100

3.5.3. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások mérleg szerinti értéke 9 977 402 eFt, az alábbi bontásban:

Megnevezés	eFt	%
Emmi 2021 támogatás	2 887 307	28,94
HM. 2023 támogatás	2 315 000	23,20
Emmi 2019 támogatás	1 500 000	15,03
Emmi 2022/2 támogatás	1 108 000	11,11
Emmi 2022/1 támogatás	1 079 271	10,82
Hm2024 támogatás	916 017	9,18
BGA 2023 évi támogatás	100 000	1,00
BGA 2024 évi támogatás	60 000	0,60
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11 807	0,12
Összesen	9 977 402	100

3.6. Források

3.6.1. Saját tőke

Saját tőke mozgástábla				eFt
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	100	0	0	100
Jegyzett, de be nem fiz. tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	256 573	0	54 384	202 189
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-54 384	54 384	70 541	-70 541
Összesen	202 289	54 384	124 925	131 748

A Társaság saját tőkéjének változása: -70 541 eFt (-34,87%)

Az eredménytartalék változása: -54 384 eFt (-21,20%), az alábbi tőkeműveletek miatt:

Előző év adózott eredményének átvezetése eredménytartalékba: -54 384 eFt

Az adózott eredmény változása: -16 157 eFt (-29,71%), az alábbi tőkeműveletek miatt:

Előző év adózott eredményének átvezetése eredménytartalékba: 54 384 eFt

Tárgyévi adózott eredmény elszámolása: -70 541 eFt

3.6.2. Kötelezettségek

A kötelezettségek mérleg szerinti értéke 11 107 373 eFt, az alábbi bontásban:

Megnevezés	eFt	%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	11 107 373	100,00
Összesen	11 107 373	100

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettségek nem szerepelnek, amelyek a hátralévő futamideje több mint öt év.

A rövid lejáratú kötelezettségek mérleg szerinti értéke 11 107 373 eFt, az alábbi bontásban:

Megnevezés	eFt	%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	70 924	0,64
Költségvetéssel szembeni kötelezettségek	37 507	0,34
Keresetelszámlolási számla	86 666	0,78
Egyéb kötelezettségek	3 748	0,03
Támogatások		0,00
Emmi támogatás 2019	1 500 000	13,51
Emmi támogatás 2021	2 895 494	26,06
Emmi támogatás 2022/2.	1 108 000	9,98
Emmi támogatás 2022/1.	1 109 514	9,99
HM támogatás 2023	2 315 000	20,84
HM támogatás 2024	1 773 500	15,97
TAO támogatás SFP-20278/2023/24	20 402	0,18
TAO támogatás SFP-18278/2021	8 887	0,08
BGA támogatás 2023	100 000	0,90
BGA CNPKP 12022/1-00008 8, s802-15977	60 000	0,54
Tao kiegészítő támogatás 23/24	13 356	0,12
Tao kiegészítő támogatás 24/25.	4 375	0,04
Összesen	11 107 373	100

3.6.3. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások mérleg szerinti értéke 2 764 838 eFt, az alábbi bontásban:

Megnevezés	eFt	%
Emmi 2020 évi támogatásból megvalósult tárgyi eszköz besz.	2 117 301	76,66
2019 TAO T.E. écs	225 466	8,16
Tao sfp-15411/2020 utóf.	294 870	10,67
Térítés nélkül kapott eszközök értéke	52 902	1,91
Honvédelmi Minisztérium 2023-as támogatásából megvalósult készletbeszerzés	22 222	0,80
Emmi 2021-es támogatásból megvalósult készletbesz.	17 266	0,62
Halasztott bevétel CSEREPKA Felújítás TAO utófinanszírozás	15 444	0,56
Honvédelmi Minisztérium 2023-as támogatásából megvalósult készletbeszerzés	11 601	0,42
Emmi 2021-es támogatásból megvalósult készletbesz.	4 264	0,15
Emmi 2019-es támogatásból megvalósult készletbesz.	1 371	0,05
Összesen	2 762 707	100

Emmi 2020-es támogatásból megvalósult készletbesz.: 1.133 e Ft

2022 évi BGA támogatás bevétele: 998 e Ft

3.7. Mérlegen kívüli tételek

A Társaságnak a mérlegben meg nem jelenő, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

A mérlegben meg nem jelenő, más lényeges tétel nem kíván bemutatást.

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása, összehasonlíthatóság

A Társaság eredménykimutatásában az adatok az előző évivel összehasonlíthatók.

A korábbi (lezárt) évhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés jelentős összegű hibát nem tárt fel.

4.2. Az eredménykimutatás tagolása

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Az eredménykimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.3. Bevételek

A Társaság árbevétele 96 058 eFt, tevékenységenként az alábbi bontásban:

Megnevezés	eFt	%
Pálya bérleti díj árbevétele	28 583	29,75
Sport szolgáltatások árbevétele	7 246	7,54
Értékesítés tovább számázott üzemanyag	6 092	6,34
Gépjármű bérbeadás árbevétele (üzleti)	2 186	2,28
Étkezés térítési díj árbevétele (üzleti)	23 070	24,02
Utánpótlás képzési hozzájárulás	1 948	2,03
Belföldi értékesítés egyéb árbevétele	9 388	9,77
Saját, bérelt ingatlan bérbeadása	17 545	18,27
Összesen	96 058	100

A Társaság egyéb bevétele 2 140 723 eFt, az alábbi bontásban:

Megnevezés	eFt	%
HM-2024 támogatás bevétele	891 723	41,66
HM 2023 támogatás bevétele	699 346	32,67
EMMI támogatások (2019-2022) bevétele	297 078	13,88
TAO támogatások (2020-2023) bevétele	135 697	6,34
BGA támogatások bevétele (2023-2024)	60 002	2,80
ADOMÁNY	37 337	1,74
Egyéb bevétel	18 618	0,87
Mező Ferenc program bevétele	524	0,02
SZJA 1%	398	0,02
Összesen	2 140 723	100

4.4. Ráfordítások

A Társaság által elszámolt ráfordítások értéke 2 399 957 eFt, az alábbi bontásban:

Megnevezés	eFt	%
Anyagjellegű ráfordítások	727 255	30,30
Személyi jellegű ráfordítások	1 006 148	41,92
Értékcsökkenési leírás	219 843	9,16
Egyéb ráfordítások	446 711	18,61
<i>ebből: elszámolt értékvesztés</i>	0	0,00
Összesen	2 399 957	100

A Társaság egyéb ráfordításainak értéke 446 711 eFt, az alábbi bontásban:

Megnevezés	eFt	%
NKA Kft-nek továbbadott támogatás	178 000	39,86
KAS Kft-nek továbbadott támogatás	105 310	23,57
RKA kft-nek továbbadott támogatás	93 290	20,88
NKA kollégiumnak továbbadott támogatás	58 000	12,98
Támogatás visszatérítési kötelezettség	5 461	1,22
További egyéb ráfordítás	6 650	1,49
Összesen	446 711	100

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Véglegesen átadott pénzeszközök

A tárgyidőszakban véglegesen átadott pénzeszköz nem került elszámolásra.

4.5. Igénybe vett szolgáltatások bemutatása

Az igénybe vett szolgáltatások értéke 429 252 eFt, az alábbi bontásban:

Megnevezés	eFt	%
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	112 348	26,18
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	82 121	19,13
Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	67 655	15,76
Szakértői költségek	57 689	13,44
Karbantartási költségek	44 955	10,47
Bérleti díjak	37 258	8,68
Informatikai és távközlési költségek	24 567	5,72
Oktatás és továbbképzés költségei	2 646	0,62
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	15	0,00
Összesen	429 252	100

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

A társaság statisztikai létszáma a tárgyidőszakban: 131

Béradatok

A személyi jellegű kifizetések értéke 1 006 148 eFt, az alábbi bontásban:

Megnevezés	eFt	%
Bérköltség	883 984	87,86
Bérfeladások	72 426	7,20
Egyéb személyi jellegű kifizetések	49 738	4,94
Összesen	1 006 148	100

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Bázisindex
Átlagos statisztikai létszám /fő	140	131	93,57
Ebből: Fizikai /fő	24	21	87,50
Nem fizikai /fő	116	110	94,83
Bérköltség (E Ft)	912 695	880 841	96,51
Ebből: Fizikai	153 681	148 335	96,52
ebből alkalmi és eseti m.vállalók bére	30 970	24 927	
Nem fizikai	759 014	732 506	96,51
Egy főre jutó bérköltség (E Ft/fő/év)	6 298	6 534	103,74
Fizikai	5 113	5 877	114,93
Nem fizikai	6 543	6 659	101,77
Személyi jellegű kifizetések (E Ft)	62 080	49 738	80,12
Ebből: Betegszabadság (E Ft)	2 569	1 603	62,40
Utazási költség térítés (E Ft)	5 882	3 178	54,03
Ösztöndíj	43 989	34 164	77,66
Reprezentációs ktg.	1 341	14	1,04
Bérfeladások (E Ft)	70 017	72 365	103,35
Szociális hozzájárulás	68 460	70 296	102,68
Ebből: Fizikai	14 796	14 541	98,28
Nem fizikai	53 664	55 755	103,90
Egyszerűsített közteherviselési hj.	-	512	-
Rehabilitációs hozzájárulás	1 357	2 401	176,93
Egyszerűsített foglalkoztatás	200	170	85,00
Munkáltatót terhelő tbj	-	10	-
Vezető tisztségviselők sz. fizetett bér	31 326	45 045	143,79
Vezető tisztségviselők sz. fizetett jutalom	16 614	8 563	51,54

A Társaság által költségként elszámolt bérjárulékok értéke 72 426 eFt, jogcímenként az alábbi bontásban:

Megnevezés	eFt	%
Szociális hozzájárulás	70 357	97,14
Rehab. hozzájárulás	2 401	3,32
Efo közteher	127	0,18
Munkáltatót terhelő tbj	10	0,01
Kifizetői ekho	-469	-0,65
Összesen	72 426	100

5.2. Felügyelőbizottság

Az alapítvány felügyelő szerve a három tagú felügyelő bizottság, melynek tagjai a következők:

Réder István; 7150 Bonyhád, Rákóczi u.1. I/3.

Baráti Zsolt; 7626 Pécs Katalin u. 25.

Vári Attila; 1225 Budapest Kolozsvári u. 52/B

6. Mellékletek

6.1. Tárgyi eszközök bemutatása

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó érték változásának bemutatása eFt

Befektetett eszköz megnevezése	Bekerülési érték (bruttó érték)			
	Nyitó	Növ.	Csökk.	Záró
I. Immateriális javak	23 467	15 003	0	38 470
I/3. Vagyoni értékű jogok	23 404	15 003		38 407
I/4. Szellemi termékek	63			63
II. Tárgyi eszközök	3 144 061	30 964	26 550	3 148 472
II/1. Ingatlanok és kapcs. v. ért. jogok	1 720 211	3 203		1 723 413
Műszaki berend., gépek,				
II/2. járművek	1 001 372	547	53	1 001 864
II/3. Egyéb berend., felsz., járművek	406 489	7 085	201	413 372
II/5. Beruházások, felújítások	15 989	20 129	26 296	9 823
Összesen	3 167 528	45 967	26 550	3 186 942

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök esetében átsorolása nem került sor tárgyidőszakban.

Immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének bemutatása eFt

Befektetett eszköz megnevezése	Halmozott értékcsökkenés (sztv.)			
	Nyitó	Növ.	Csökk.	Záró
I. Immateriális javak	14 879	2 453	0	17 332
I/3. Vagyoni értékű jogok	14 816	2 453		17 269
I/4. Szellemi termékek	63			63
II. Tárgyi eszközök	616 156	217 514	0	833 669
II/1. Ingatlanok és kapcs. v. ért. jogok	107 959	50 212		158 170
Műszaki berend., gépek,				
II/2. járművek	277 429	117 719		395 148
II/3. Egyéb berend., felsz., járművek	230 768	49 583		280 351
II/5. Beruházások, felújítások	0			0
Összesen	631 035	219 967	0	851 001

Immateriális javak, tárgyi eszközök nettó érték változásának bemutatása

eFt

Befektetett eszköz megnevezése	Könyv szerinti érték (nettó érték)			
	Nyitó	Növ.	Csökk.	Záró
I. Immateriális javak	8 588	15 003	2 453	21 138
I/3. Vagyoni értékű jogok	8 588	15 003	2 453	21 138
I/4. Szellemi termékek	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	2 527 905	30 964	244 064	2 314 803
II/1. Ingatlanok és kapcs. v. ért. jogok	1 612 252	3 203	50 212	1 565 243
II/2. Műszaki berend., gépek, járművek	723 943	547	117 772	606 716
II/3. Egyéb berend., felsz., járművek	175 721	7 085	49 784	133 021
II/5. Beruházások, felújítások	15 989	20 129	26 296	9 823
Összesen	2 536 493	45 967	246 517	2 335 941

6.2. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

MÉRLEG-ESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA

	Képlet	2023	2024	Vált.
Tárgyi eszközök aránya	(Tárgyi eszközök/Eszk. összesen)*100	20%	17%	-3%
Készletek aránya	(Készletek/Eszközök összesen)*100	0%	0%	0%
Követelések aránya	(Követelések/Eszközök összesen)*100	0%	1%	1%
Pénzeszközök aránya	(Pénzeszközök/Eszközök összesen)*100	13%	11%	-2%
Immateriális javak aránya	(Immat. javak/Eszközök összesen)*100	0%	0%	0%
Bef. Pénzügyi eszközök aránya	(Bef. Püg. eszk./Eszk. összesen)*100	0%	0%	0%
Értékpapírok aránya	(Értékpapírok/Eszközök összesen)*100	0%	0%	0%

MÉRLEG-FORRÁSOK VÁLTOZÁSA

Saját tőke aránya	(Saját tőke/Források)*100	2%	1%	-1%
Kötelezettségek aránya	(Kötelezettségek/Források)*100	76%	79%	3%

VÁLLALKOZÁS VAGYONI HELYZETE

T. eszk. fedezettsége saját forrással	(Saját tőke/Tárgyi eszközök)*100	8%	6%	-2%
Idegen tőke aránya	(Források-Saját tőke/Össz. forrás)*100	98%	99%	1%
Saját tőke növekedése	Saját tőke/Jegyzett tőke	202289%	131748%	-70541%
Tárgyi eszközök leírtsági foka	1-(T eszk.nettó ért/Teszk.bruttó ért)	20%	27%	7%
Tárgyi eszközök hatékonysága	Nettó árbevétel/Tárgyi eszközök	3%	4%	1%
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel/Készletek	146%	162%	16%
Tőkehatékonyság (ROE)	Adózott eredmény/Saját tőke	-27%	-54%	-27%
Összes eszköz forgása (TATO)	Nettó árbevétel/Összes eszköz	1%	1%	0%

LIKVIDITÁSI HELYZETET ÉRTÉKELŐ MUTATÓSZÁMOK

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

	Képlet	2023	2024	Vált.
Likviditás 1. mutató (rövid távú)	Forgóeszk./Rövid lej. Kötelezettségek	0,18	0,15	-0,03
Likviditás 2.mutató (rövid távú)	(Forgóeszk-hosszú lej köt)/Rövid lej köt	0,18	0,15	-0,03
Likviditási 3.mutató-pénzhányad	(Pénzeszk+Értékpapírok)/Rövid lej köt	0,17	0,14	-0,03
Likviditási gyorsráta (rövid távú)	(Forgóeszk-Készletek)/Rövid lej köt	0,18	0,15	-0,03
Likviditási mutató	Forgóeszk/(Kötelezett.-Hátrasorolt köt)	0,18	0,15	-0,03
Dinamikus likviditás	Üzemi, üzleti tev erdménye/Rövid lej.köt.	-0,03	-0,01	0,02

VEVŐ, SZÁLLÍTÓ ÉRTÉKELÉSE

Átlagos vevő futamidő (nap)	Átlagos vevőállomány/Ért. nettó árbev.	67	107	40
Átlagos szállítói futamidő (nap)	Átlagos szállítói áll./Anyagjellegű ráford	68	36	-32
Vevőállomány aránya a szállítóihoz	Vevők/Szállítók	10%	40%	30%

JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZETET ÉRTÉKELŐ MUTATÓSZÁMOK

adatok eFt-ban

BRUTTÓ TERMELÉSI ÉRTÉK (BTÉ)	2023	2024	Vált.
(+) Értékesítés nettó árbevétele	84 216	96 058	14%
(-) ELÁBÉ, Alvállalkozó	15	303	1920%
(=) Bruttó termelési érték	84 201	95 755	14%

NETTÓ TERMELÉSI ÉRTÉK (NTÉ)

(+) Bruttó termelési érték (BTÉ)	84 201	95 755	14%
(-) Anyagköltség	288 623	260 814	-10%
(-) Igénybe vett szolgáltatások	529 120	426 889	-19%
(-) Értékcsökkenési leírás	235 244	219 843	-7%
(=) Nettó termelési érték	-968 786	-811 791	16%

EGYÉB JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

Képlet

Anyaghányad (Anyagigényesség)	(Anyagkölts.+Igénybe vett szolg.)/BTÉ	2023	2024	Vált.
Személyi jell. ráf. hányada	Személyi jellegű ráfordítások/BTÉ	971%	718%	-253%
		1244%	1051%	-193%

EGYÉB

Képlet

Eszközhatékonyság	Üzemi eredmény/Eszközök összesen	2023	2024	Vált.
Eszközmegtérítési mutató (ROI)	Adózott eredmény/Eszközök összesen	-2%	-1%	1%
Nettó eszk.megtérítési mutató (ROA)	AEE/(Össz.eszköz-Kötelezettségek)	0%	-1%	-1%
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi eredmény/Saját tőke	-2%	-2%	0%
		-121%	-124%	-3%

6.3. Cash flow-kimutatás

adatok eFt-ban

Megnevezés	2023	2024	Változás
I. Működési cash flow (1-13. sorok)	448 913	-62 375	-511 288
1a. Adózás előtti eredmény	-54 384	-70 541	-16 157
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0	0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	-54 384	-70 541	-16 157
2. Elszámolt amortizáció	235 244	219 843	-15 401
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	339	339
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	26 800	26 800
6. Szállítói kötelezettség változása	-37 511	-91 630	-54 119
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	1 380 339	1 767 072	386 733
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	51 739	-5 697	-57 436
9. Vevőkövetelés változása	2 043	-12 738	-14 781
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	17 029	-60 554	-77 583
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 145 586	-1 835 269	-689 683
12. Fizetett adó (nyereség után)	0	0	0
13. Fizetett osztalék, részesedés	0	0	0
II. Befektetési cash flow (14-18.sorok)	-87 293	-45 717	41 576

14.	Befektetett eszközök beszerzése	-87 293	-45 717	41 576
15.	Befektetett eszközök eladása	0	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés	0	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	-461	0	461
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	0	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-461	0	461
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	361 159	-108 092	-469 251
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	0	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	361 159	-108 092	-469 251