

**Békéscsaba 1912 Előre Futball  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

**2023. évi  
ÜZLETI JELENTÉSE**

**2024. február 15.**

## Tartalomjegyzék

- I. A részvénytársaság bemutatása**
- II. A Zrt vagyoni helyzetének bemutatása**
  - II/1 Eszközök*
  - II/2 Források*
- III. A Zrt pénzügyi helyzetének bemutatása**
- IV. A Zrt jövedelmi helyzetének bemutatása**
  - IV/1 Árbevétel alakulása*
  - IV/2 Költségszint és ráfordítások alakulása*
  - IV/3 Eredménykategóriák alakulása*
- V. A Zrt üzletvitelének bemutatása**
  - V/1 Ügyvezetés*
  - V/2 A társaság ellenőrzése*
  - V/3 Létszám és bérköltség alakulása*
- VI. Várható tendenciák**

Az üzleti jelentés feladata, hogy a törvényi szabályozásnak megfelelően, az éves beszámoló adatait felhasználva a tényleges körülményeknek megfelelő, megbízható és valós képet adjon a Békéscsaba 1912 Előre Futball Zrt. 2023. évi vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről, valamint képet adjon üzleti folyamatainak alakulásáról.

## **I. A részvénytársaság bemutatása**

Békéscsabán 1912. október 22-én alakult meg az Előre Munkás Testedző Egyesület. A 100. évfordulóhoz közelítve a tulajdonos Békéscsaba Megyei Jogú Város Önkormányzata úgy látta, hogy a rendelkezésre álló anyagi és szervezeti struktúrából kihozta a maximumot. A továbbfejlődés érdekében ezért külső támogatót keresett, amely a békési székhelyű Békés-Drén Kft. lett. A Kft. és a város 70-30% tulajdonosi részaránnyal létrehozta 2012 júniusában a Békéscsaba 1912 Előre Futball Zrt-t.

2014. március 10-én a Békés-Drén Kft eladott a Békéscsaba 1912 Előre Sportegyesületnek 1 db részvényt, így a tulajdonosi részarányok 68% - 30% - 2%-ra változtak.

## **II. A Békéscsaba 1912 Előre Futball Zrt vagyoni helyzetének bemutatása**

A társaság mérlegfőösszege 2023. december 31-én 161.081 eFt, amely a bázisévhez viszonyítva 34,2%-al csökkent.

### ***III/1 Eszközök***

Az eszközök között a befektetett eszközök értéke 5.376 eFt-tal csökkent, a forgóeszközök értéke 52.003 eFt-tal csökkent a bázisévhez viszonyítva.

## **Befektetett eszközök**

A befektetett eszközök értéke 2023-ban 37.444 eFt volt, amely 5.376 eFt csökkenést jelent az előző évhez képest. Aránya az összes eszközön belül 11%-ot tett ki.

Ezen belül az immateriális javak nettó értéke 19.959 eFt, az előző évhez képest 2.982 eFt-tal csökkent.

A tárgyi eszközök 17.485 e Ft-os állománya 2.394 eFt-tal csökkent a bázisévhez képest.

## **Forgóeszközök**

A forgóeszközök állománya 2023.december 31-én 28.552 eFt volt, ami a bázisévhez képest 52.003 eFt csökkenést jelent. A készletek állománya nem változott, a követelések 5.762 eFt-tal nőttek.

## ***II./2 Források***

A Zrt saját tőkéje 2023.december 31-én 96.255 eFt volt, az előző évi záró értékhez képest 5.021 eFt-tal csökkent. A társaság jegyzett tőkéje nem változott. A kötelezettségek aránya 52%-ról 18 %-ra csökkent.

## **Kötelezettségek**

A kötelezettségek értéke 2023.december 31-én 29.143 e Ft volt.

Hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt.

A rövid lejáratú kötelezettségek 29.143 eFt-ot tettek ki, ebből a szállítói állomány 977 eFt volt.

Passzív időbeli elhatárolás az előző évhez képest 19.563 eFt-tal nőtt.

### III. A Békéscsaba 1912 Előre Futball Zrt pénzügyi helyzetének bemutatása

<b>LIKVIDITÁSI MUTATÓK</b>	<b>Képlet</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>Vált.</b>
Likviditás 1. mutató (rövid távú)	Forgóeszk./Rövid lej. Kötelezettségek (Forgóeszk-hosszú lej köt)/Rövid lej köt	0,63	0,98	0,35
Likviditás 2.mutató (rövid távú)		0,63	0,98	0,35
Likviditási 3.mutató-pénzhányad	(Pénzeszk+Értékpapírok)/Rövid lej köt	0,57	0,51	-0,06
Likviditási gyorsráta (rövid távú)	(Forgóeszk-Készletek)/Rövid lej köt	0,63	0,98	0,35
Likviditási mutató	Forgóeszk/(Kötelezetts.-Hátrasorolt köt)	0,63	0,98	0,35
Dinamikus likviditás	Üzemi, üzleti tev erdménye/Rövid lej.köt.	-0,63	-0,14	0,49

### IV. A Békéscsaba 1912 Előre Futball Zrt jövedelmi helyzetének bemutatása

<b>JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZETET ÉRTÉKELŐ MUTATÓSZÁMOK</b>		<b>adatok eFt-ban</b>		
		<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>Vált.</b>
<b>BRUTTÓ TERMELÉSI ÉRTÉK (BTÉ)</b>				
(+) Értékesítés nettó árbevétele		520 589	496 011	-5%
(-) ELÁBÉ, Alvállalkozó		7	0	-
(=) Bruttó termelési érték		<b>520 582</b>	<b>496 011</b>	<b>-5%</b>
<b>NETTÓ TERMELÉSI ÉRTÉK (NTÉ)</b>				
(+) Bruttó termelési érték (BTÉ)		520 582	496 011	-5%
(-) Anyagköltség		19 029	13 406	-30%
(-) Igénybe vett szolgáltatások		87 807	91 898	5%
(-) Értékcsökkenési leírás		16 194	16 016	-1%
(=) Nettó termelési érték		<b>397 552</b>	<b>374 691</b>	<b>-6%</b>
<b>EGYÉB JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK</b>				
	<b>Képlet</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>Vált.</b>
Anyaghányad (Anyagigényesség)	(Anyagkölts+Igénybe vett szolg.)/BTÉ	21%	21%	0%
Személyi jell. ráf. hányada	Személyi jellegű ráfordítások/BTÉ	96%	85%	-11%
<b>KOMPLEX HATÉKONYSÁGI MUTATÓ</b>				
Komplex hatékonyság	NTÉ/(0,15*Eszközért.+1,8*Bérekölts.)	10,83	0,51	-10,32

A Zrt 2023 évben -3.969 eFt-os üzemi eredményt ért el.

Pénzügyi műveletek eredménye -4 eFt volt

Az adózás előtti eredménye -3.973 eFt volt, ami a bázis évhez képest 76.526 eFt-tal nőtt.

## **V. A Zrt üzletvitelének bemutatása**

### *V.1 Ügyvezetés*

A társaság legfőbb szerve a közgyűlés, amely a részvényesek összességéből áll. A közgyűlést évente legalább egyszer össze kell hívni a részvénytársaság székhelyére vagy telephelyére.

A társaság ügyvezetéseként igazgatóság működik és a társaságot az igazgatóság tagjai képviselik. A társaságnál az igazgatóság 3 főből áll. Az Igazgatóság, mint a társaság ügyvezető szerve felelős a társaság vállalatirányítási gyakorlatának kialakításáért és működtetéséért, valamint a vállalat üzleti tevékenységéért.

## V.2 A társaság ellenőrzése

A társaság ügyvezetésének ellenőrzését a Felügyelőbizottság végzi. A társaságnál nem ügydöntő felügyelőbizottság működik.

## V.3 Létszám és bérköltség alakulása

2023-ban az átlagos állományi létszám 48 fő volt.

### Foglalkoztatottak létszáma és keresete

Foglalkoztatott	Létszám (fő)	Kereset (eFt)
Sportoló	30	270.097
Egyéb alkalmazott	18	121.583
Összesen	48	391.680

## VI. Várható tendenciák

Gazdasági-adminisztratív téren a jelenleg meglévő kiegyensúlyozott működést kívánjuk fenntartani, a bevételek és a kiadások kényes egyensúlyát a Szövetség által (is) megkövetelt pénzügyi mutatókra tekintettel.

A stadionépítés, stadion-rekonstrukció terén a beruházó Önkormányzattal együttműködve mindent meg kívánunk tenni a fejlesztések folytatásáért, hogy a stadion, a kapcsolódó edzőpályák és a kiszolgáló létesítmények kivitelezése a tervezett műszaki tartalommal és ütemterv szerint meg tudjanak valósulni, hogy mind a csapataink, mind a szurkolók mihamarabb birtokba vehessék a teljes egészében megújult létesítményt, illetve hogy a stadion és környezete (pl.: parkolók) is mielőbb maradéktalanul meg tudjon felelni a szövetségi Infrastruktúra Szabályzatban foglaltaknak és semmi ne veszélyeztesse a hazai mérkőzések lebonyolítását. A jelenlegi költségvetési helyzetben azonban egyenlőre tovább csúsznak az építési munkálatok, a kivitelezés kezdési időpontja jelenleg több mint bizonytalan. A beruházás elfogadott műszaki tartalommal való megvalósulása jelentős többletforrást igényelne a központi költségvetésből.

A tavalyi bajnokságban szégyenszemre kiesett a csapat a 2. osztályú bajnokságból, és a saját nevelésű labdarúgók játékkercei is folyamatosan csökkentek. Az NBIII. osztályú bajnokságot jelenleg vezetjük, és az első csapat célkitűzése nem lehet más mint az osztályozóra feljogosító 1 hely megszerzése a bajnoki kiírásban, illetve az osztályozó sikeres teljesítésével a 2. osztályú tagság visszaszerzése. A sikeres bajnoki szereplés mellett kiemelt célunk, hogy az elmúlt évben lejátszottnál minimum 30%-kal nőjön a saját nevelésű játékosok játékidéje az NB III. osztályú csapatnál.

A hazai nézőszámot az NBIII. osztályban is 800 fő fölé kívánjuk feltornáznunk, amelynek elengedhetetlen feltétele az eredményes szereplés és a közönség által is elfogadott csapat kialakítása. A szakmai munkát továbbra is a jelenlegi stábbal képzeljük el, akiket mindenben támogat a klubvezetés a csapatépítés terén.

Az első csapat előszobáját jelentő, és az utánpótlás labdarúgásból a felnőtt labdarúgásba való átmenetet biztosító második csapat a tavalyi évben kiesett az NB III. bajnokságból. Jelenlegi csapat számára nem lehet más cél, mint a feljutás kivívása, amelyre jelenleg nagyon kevés esély mutatkozik. Ami azonban még ennél is fontosabb kell legyen, hogy a csapat összetételét illetően kizárólag saját nevelésű játékosok szerepeltetése irányába kell elmozdulni, azon belül is egyre nagyobb szerepet biztosítva a 2006-os és 2007-es születésű játékosainknak. A csapat megtartása komoly anyagi erőforrásokat igényel a tulajdonosok részéről, de sportszakmai jelentőségére tekintettel a megszüntetése nincs napirenden.

Folytatni kívánjuk a kiemelt tehetségekkel történő szerződéskötéseket, amint a tavalyi évben is történt Kuzma Hunor és Komáromi Csongor esetében.

Békéscsaba, 2024. február 15.



.....  
**Kozma János**  
Igazgatóság elnöke  
Békéscsaba 1912 Előre Futball Zrt.