



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-342

2017. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

13 Budapest Környéki Törvényszék

ORSZÁGOS BÍRÓSÁGI HIVATAL G.	
Ügyszám:	
Érkezett: 2018.06.20 11:22:59	
Példány:	Melléklet:
Átvette:	



EB00211174

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység főbb adatainak megjelenítése

(Elektronikus kitöltés esetén másolt - nem írható - mezők.)

Neve:	
Veresegyház Városi Sportkör	
Nyilvántartási szám:	1 3 — 0 2 — 0 0 0 0 2 6 3
Tárgyév:	2 0 1 7
Időszak terjedelme:	egész év ☒ töredék év ☐
	2 0 1 7 — 0 1 — 0 1
	2 0 1 7 — 1 2 — 3 1
	időszak kezdete
	időszak vége

Ny.v.:2.2 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2018.06.20 11.30.54



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-342

2017. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

Tárgyév:

13 Budapest Környéki Törvényszék

2 0 1 7

Időszak terjedelme: egész év ☒ töredék év ☐

2 0 1 7 - 0 1 - 0 1

2 0 1 7 - 1 2 - 3 1

időszak kezdete

időszak vége

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet



b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)



Szervezet neve:

Veresegyház Városi Sportkör

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 2 1 1 2

Település: Veresegyház

Községi neve: Csokonai

Községi jellege: utca

Házszám: 2/A

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Községi neve:

Községi jellege:

Házszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

(Jogi személy szervezeti egység esetében: "Anyaszervezet")

1 3 - 0 2 - 0 0 0 0 2 6 3

Bejegyző határozat száma:

(Jogi személy szervezeti egység esetében:
Jogi személlyé nyilvánító határozat száma)

1 4 . P k . 6 0 2 8 2 / 1 9 8 9 / 0 1

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 9 8 3 1 4 7 3 - 2 - 1 3

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység
képviselőjének neve:

Ella Ferenc

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Veresegyház

2 0 1 8 - 0 5 - 3 1



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-342

2017. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Veresegyház Városi Sportkör

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege

(Adatok ezer forintban.)

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	74 096		162 265
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök	74 096		162 265
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	30 804		66 775
I. Készletek			
II. Követelések	1 070		6 572
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	29 734		60 203
C. Aktív időbeli elhatárolások			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	104 900		229 040
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	75 435		185 437
I. Induló tőke/jegyzett tőke			
II. Tőkeváltozás/eredmény	25 977		75 434
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	53 655		118 048
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	-4 197		-8 045
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	5 143		3 757
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	5 143		3 757
G. Passzív időbeli elhatárolások	24 322		39 846
FORRÁSOK ÖSSZESEN	104 900		229 040



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-342

2017. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Veresegyház Városi Sportkör

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele				5 433		6 531	5 433		6 531
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	127 063		208 508				127 063		208 508
ebből:									
- tagdíj	2 181		1 096				2 181		1 096
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	119 592		140 426				119 592		140 426
ebből: adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei									
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	127 063		208 508	5 433		6 531	132 496		215 039
ebből: közhasznú tevékenység bevételei									
5. Anyagjellegű ráfordítások	43 535		44 722	4 034		8 804	47 569		53 526
6. Személyi jellegű ráfordítások	26 474		33 656	5 596		5 772	32 070		39 428
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	3 337		3 337				3 337		3 337
7. Értékcsökkenési leírás	3 399		11 802				3 399		11 802
8. Egyéb ráfordítások			187						187
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai			93						93
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	73 408		90 460	9 630		14 576	83 038		105 036
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai									
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	53 655		118 048	-4 197		-8 045	49 458		110 003
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	53 655		118 048	-4 197		-8 045	49 458		110 003

Ny.v.:2.2 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2018.06.20 11.30.54



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-342

2017. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Veresegyház Városi Sportkör

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	30 000		30 000				30 000		30 000
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXXVI. törvény alapján átutalt összeg	82		90				82		90
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok									

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.



Igen



Nem

Ny.v.:2.2 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2018.06.20 11.30.54



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-342

2017. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Név: Szervezet

Veresegyház Városi Sportkör

1.2 Székhely: Szervezet

Irányítószám: 2112 Település: Veresegyház
Községi neve: Csokonai Községi jellege: utca
Házszám: 2/A Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Név: Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely: Jogi személy szervezeti egység

Irányítószám: Település:
Községi neve: Községi jellege:
Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Bejegyző / Jogi személlyé nyilvánító határozat száma:

14-Pk-60282/1989/01

1.4 Nyilvántartási szám: ("Anyaszervezet")

13-02-0000263

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

19831473-2-13

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Ella Ferenc

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Sporttevékenység

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-342

2017. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Veresegyház Városi Sportkör

5. Cél szerinti jutattások kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	Működési támogatás	30 000	30 000
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Beruházási támogatás	49 850	36 986
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	79 850	66 986
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	79 850	66 986

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Ella Ferenc	3 337	3 337
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	3 337	3 337



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-342

2017. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Veresegyház Városi Sportkör

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	132 496	215 039
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	82	90
D. Közszoolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	132 414	214 949
H. Összes ráfordítás (kiadás)	83 038	105 036
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	32 070	39 428
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai		
K. Tárgyévi eredmény	49 458	110 003
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]</i>	☒	☐
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]</i>	☒	☐
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]</i>	☒	☐
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]</i>	☐	☒
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]</i>	☐	☒
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]</i>	☐	☒



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-342

2017. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Veresegyház Városi Sportkör

Támogatási program elnevezése:	Működési támogatás		
Támogató megnevezése:	Veresegyház Város Önkormányzata		
Támogatás forrása:	központi költségvetés	☐	
	önkormányzati költségvetés	☒	
	nemzetközi forrás	☐	
	más gazdálkodó	☐	
Támogatás időtartama:	1 év		
Támogatási összeg:	30 000 000		
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	30 000 000		
- tárgyévből felhasznált összeg:	30 000 000		
- tárgyévből folyósított összeg:	30 000 000		
Támogatás típusa:	visszatérítendő ☐	vissza nem térítendő	☒
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:			
Személyi	16 256 237		
Dologi	13 743 763		
Felhalmozási	0		
Összesen:	30 000 000		
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:			
A támogatás az egyesület működési költségeit fedezi.			
Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása			
Egyesületünk 8 szakosztály versenyeztetését végzi.			



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-342

2017. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Veresegyház Városi Sportkör

Támogatási program elnevezése:	Beruházási támogatás		
Támogató megnevezése:	Veresegyház Város Önkormányzata		
Támogatás forrása:	központi költségvetés	☐	
	önkormányzati költségvetés	☒	
	nemzetközi forrás	☐	
	más gazdálkodó	☐	
Támogatás időtartama:	1 év		
Támogatási összeg:	36 986 000		
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	36 986 000		
- tárgyévből felhasznált összeg:	36 986 000		
- tárgyévből folyósított összeg:	36 986 000		
Támogatás típusa:	visszatérítendő ☐	vissza nem térítendő	☒
Tárgyévből felhasznált összeg részletezése jogcímenként:			
Személyi	0		
Dologi	0		
Felhalmozási	36 986 000		
Összesen:	36 986 000		
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:			
A támogatás a kézilabda csarnok tervezési költségeit tartalmazza.			
Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása			
A tervek elkészültek, jogerős építési engedéllyel rendelkezik az épület.			



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-342

2017. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Veresegyház Városi Sportkör

Csatolt mellékletek

PK-342-01 Könyvvizsgálói jelentés

Melléklet csatolva:

☐

Eredetivel rendelkezik:

☐

PK-342-02 Szöveges beszámoló

Melléklet csatolva:

☒

Eredetivel rendelkezik:

☒

PK-342-03 Jegyzőkönyv

Melléklet csatolva:

☒

Eredetivel rendelkezik:

☒

PK-342-04 Jelenléti ív

Melléklet csatolva:

☒

Eredetivel rendelkezik:

☒

PK-342-05 Meghatalmazás

Melléklet csatolva:

☐

Eredetivel rendelkezik:

☐

PK-342-06 Egyéb

Melléklet csatolva:

☐

Eredetivel rendelkezik:

☐

Ny.v.:2.2 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2018.06.20 11.30.55

PK-342

PK-342-02 Szöveges beszámoló
kieg mell.pdf

VERESEGYHÁZ VÁROSI SPORTKÖR

2112 VERESEGYHÁZ CSOKONAI UTCA 2/A

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2017. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.
A beszámoló elfogadásának időpontja:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1) A vállalkozás bemutatása

1.1) A vállalkozás azonosító adatai

Neve:	VERESEGYHÁZ VÁROSI SPORTKÖR
Székhelye:	2112 VERESEGYHÁZ CSOKONAI UTCA 2/A
Adószáma:	19831473-2-13
Jogelőd adószáma:	- -
KSH statisztikai száma:	19831473926152113
Cégjegyzékszám:	
Első létesítő okirat kelte:	. .
Cégbejegyzés napja:	1991.10.11
Telefonszáma:	
E-mail címe:	
Honlap címe:	

1.2) A vállalkozás tulajdonosai, vezetése

1.2.1) A vállalkozás tulajdonosai

Név	Tulajdoni hányad (%)
-----	----------------------

1.2.2) A vállalkozás vezetése

Név:	Ella Ferenc
Beosztás:	ügyvezető elnök
Folyósított előleg összege:	0,00 Ft
Visszafizetett összeg az előlegből:	0,00 Ft
Visszafizetés feltételei:	
Folyósított kölcsön összege:	0,00 Ft
Visszafizetett összeg a kölcsönből:	0,00 Ft
Fizetett kamat összege:	0,00 Ft
Visszafizetés feltételei:	

1.3) Főbb szervezeti változások

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem volt, amely a vállalkozás működésére, számviteli politikájára jelentős hatással lett volna.

1.4) Tevékenységi kör

Főtevékenység

TEÁOR	Tevékenység megnevezése
-------	-------------------------

Egyéb tevékenységek

TEÁOR	Tevékenység megnevezése
-------	-------------------------

1.5) Telephelyek

Belföldi telephelyek

Telephely neve	címe
----------------	------

Külföldi telephelyek

Telephely neve	címe
----------------	------

1.6) Befolyás kapcsolt vállalkozásokban; a felekkel lebonyolított lényeges és nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletek

2) A számviteli politika meghatározó elemei és alkalmazása, könyvvitel, könyvvizsgálat

2.1) A számviteli politika célja:

Olyan, törvényben rögzített alapelveken nyugvó szabályozórendszer kialakítása és kötelező betartatása, amely a gazdálkodóra jellemző, körülményeinek leginkább megfelelő szabályokat, előírásokat, módszereket fogalmaz meg a gazdálkodó számviteli elszámolására, illetve a beszámoló elkészítésére vonatkozóan.

2.2) A számviteli alapelvek érvényesülése a 2017. üzleti év során

A vállalkozás 2017. évi beszámolójának elkészítésekor megállapítható, hogy a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét. Nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése (vállalkozás folytatásának elve).

A vállalkozás 2017. évben könyvelte mindazon gazdasági eseményeket, amelyek az eszközökre, a

forrásokra és a tárgyévi eredményre hatással voltak, ideértve azokat a gazdasági eseményeket is, amelyek az üzleti évre vonatkoznak, de csak a mérlegforduló után és a mérlegkészítés időpontjáig váltak ismertté (teljesség elve).

Megállapítható továbbá, hogy a számviteli törvényben meghatározott további alapelvek is érvényesültek a beszámoló készítésekor (valódiság elve, világosság elve, következetesség elve, folytonosság elve, összemérés elve, óvatosság elve, bruttó elszámolás elve, egyedi értékelés elve, időbeli elhatárolás elve, lényegesség elve, a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve, költség-haszon összevetés elve).

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli törvény szerint került összeállításra.

2.3) A számviteli politika alapvető elemei

Az üzleti év meghatározása: jelen üzleti év kezdete: 2017. január 01., vége: 2017. december 31.

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2018. április 30.

A beszámoló formája:

A beszámoló nyelve: csak magyar

A mérleg típusa:

Az eredménykimutatás típusa:

A könyvvizetés módja: Kettős könyvvitel

A könyvvizetés pénzneme: magyar forint

A vállalkozásnál a könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős

szervezet neve:

adószáma:

cégjegyzékszám:

székhelye:

személy neve:

lakhelye:

regisztrációs száma:

Könyvvizsgálati kötelezettség: A vállalkozás a törvényi előírások alapján könyvvizsgálatra nem kötelezett.

A könyvvizsgálat elvégzéséért felelős

szervezet neve:

adószáma:

cégjegyzékszám:

székhelye:

személy neve:

lakhelye:

regisztrációs száma:

A beszámoló könyvvizsgálatának díja 2017. évre: forint.

A könyvvizsgáló által 2017. évre
az elvégzett egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért forint,
az adótanácsadói szolgáltatásokért forint,
az egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért forint került felszámításra.

A jelentős összegű hiba meghatározása: 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. Jelentős összegű hiba esetén a feltárás évének beszámolójában külön oszlopban szerepel "az előző év(ek) módosításai" összeg.

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összegének meghatározása:

2017. évben a kivételes nagyságú vagy előfordulású

bevétel összege:

költség összege:

ráfordítás összege:

Az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata: a 2017. évi beszámoló elkészítésekor a leltározás a szabályzatban leírtaknak megfelelően történt.

A leltározás időpontja:

A szabályzatban végrehajtott módosítások, indokai és azok hatása 2017. évben:

Alkalmazott értékelési eljárások: a beszámolóban az eszközök és a források az értékelési szabályzatnak megfelelően a leírásokkal csökkentett, visszaírásokkal növelt beszerzési (bekerülési) áron kerültek meghatározásra. A beszerzési ár megállapítása a számviteli törvényben meghatározottaknak megfelelően történt. A vállalkozás nem élt a valós értékelési eljárás, valamint az értékhelyesbítés lehetőségével.

A szabályzatban végrehajtott módosítások, indokai és azok hatása 2017. évben:

A pénzkezelési szabályzat: a pénztárban, bankszámlákon, elkülönített bankszámlákon tartott pénz forgalmának lebonyolítása, a felelősségi szabályok, a bizonylatolási, nyilvántartási és ellenőrzésre vonatkozó szabályok betartása a tárgyév folyamán a szabályzatban meghatározottak szerint történt.

A napi készpénzállomány számviteli politikában meghatározott maximális értéke forint. Megállapítható, hogy az év során a pénztár napi záró állományának naptári hónaponként számított napi átlaga egyetlen napon sem haladta meg a fenti összeget.

A szabályzatban végrehajtott módosítások, indokai és azok hatása 2017. évben:

Az értékcsökkenés elszámolása: a vállalkozás az eszközök után az évenként elszámolandó terv szerinti értékcsökkenés összegét a várható hasznos élettartam és a bruttó érték alapján a használatbavétel napjától kezdődően határozza meg. Az értékcsökkenés elszámolásánál lineáris leírást alkalmaz. Az elszámolás gyakorisága: évente egyszer. A maradványérték meghatározása egyedileg, az üzembe helyezés alkalmával történik.

Terven felüli értékcsökkenést a vállalkozás akkor számol el, ha a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, vagy mert feleslegessé vált, megsemmisült vagy hiányzik. Azokat az eszközöket, amelyek feleslegessé váltak, megsemmisültek vagy hiányoznak, a nyilvántartásból ki kell vezetni.

A vállalkozás a 100 ezer forint alatti (kis értékű) eszközöket az üzembe helyezéskor egy összegben számolja el.

Értékvesztés elszámolása: a vállalkozás az értékpapírok valamint a készletek (vásárolt és saját termelésű) után akkor számol el értékvesztést, ha annak könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb a piaci értéknél.

A vevőkövetelések után a vállalkozás akkor számol el értékvesztést, ha adott vevővel kapcsolatban olyan információ jut tudomására, amely alapján a követelésből várhatóan megtérülő összeg és a könyv szerinti érték különbözete tartósan mutatkozik és jelentős. Akkor is értékvesztést számol el, ha a vevők egy

csoportjában fennálló követelések egyenként nem jelentősek, de a csoportra egységesen jellemző az előző kitétel.

3) Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet

3.1) Vagyoni helyzet

3.1.1) Az eszközök összetételének változása

Az eszközök elemei	2016. év (e Ft)	Részarány (%)	2017. év (e Ft)	Részarány (%)
Immateriális javak	-	-	-	-
Tárgyi eszközök	-	-	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-	-
Befektetett eszközök összesen	-	-	-	-
Készletek	-	-	-	-
Követelések	-	-	-	-
Értékpapírok	-	-	-	-
Pénzeszközök	-	-	-	-
Forgóeszközök összesen	-	-	-	-
Aktív időbeli elhatárolások	-	-	-	-
Eszközök összesen:	-	100,00	-	100,00

3.1.2) A források összetételének változása

A források elemei	2016. év (e Ft)	Részarány (%)	2017. év (e Ft)	Részarány (%)
Jegyzett tőke	-	-	-	-
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-	-
Tőketartalék	-	-	-	-
Eredménytartalék	-	-	-	-
Lekötött tartalék	-	-	-	-
Értékelési tartalék	-	-	-	-
Adózott eredmény	-	-	-	-
Saját tőke összesen	-	-	-	-
Céltartalékok	-	-	-	-
Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-
Kötelezettségek összesen	-	-	-	-
Passzív időbeli elhatárolások	-	-	-	-

Források összesen:	-	100,00	-	100,00
---------------------------	---	---------------	---	---------------

3.1.3) Befektetett eszközök, tárgyi eszközök fedezete

Befektetett eszközök fedezete	2016. év (%)	2017. év (%)	Változás (+- százalék- pont)
Vagyonfedezet I. Saját tőke / Befektetett eszközök * 100	-	-	-
Vagyonfedezet II. (Saját tőke + Hosszúlejáratú kötelezettségek) / Befektetett eszközök * 100	-	-	-
Tárgyi eszközök fedezete Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100	-	-	-

3.1.4) Tőkeszerkezeti mutatók

Megnevezés	2016. év (% / fordulat)	2017. év (% / fordulat)	Változás (+- százalék- pont / ford.)
Tőkeerősség Saját tőke / Összes forrás * 100	-	-	-
Idegen tőke aránya Kötelezettségek / Összes forrás * 100	-	-	-
Céltartalék aránya Céltartalék / Összes forrás * 100	-	-	-
Saját tőke növekedési üteme Saját tőke / Jegyzett tőke * 100	-	-	-
Saját tőke fordulatszáma Nettó árbevétel / Saját tőke	-	-	-
Eszközök fordulatszáma Nettó árbevétel / Eszközök	-	-	-
Tőkehatékonyság Adózott eredmény / Saját tőke * 100	-	-	-
Tárgyi eszközök hatékonysága Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök állománya * 100	-	-	-

3.2) Pénzügyi-likviditási helyzet

Likviditási mutatók	2016. év (%)	2017. év (%)	Változás (+- százalék- pont)
Általános likviditás Forgóeszközök / Kötelezettségek * 100	-	-	-
Rövid távú likviditás I. Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	-	-	-
Rövid távú likviditás II. (Forgóeszközök – Követelések) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	-	-	-
Rövid távú likviditás III. (Pénzeszközök + Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	-	-	-
Likviditási gyorsráta (Forgóeszközök – Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	-	-	-
Hitelfedezettségi mutató Követelések / Kötelezettségek * 100	-	-	-
Hosszú távú likviditás Üzemi tevékenység eredménye / Kötelezettségek * 100	-	-	-
Dinamikus likviditás Üzemi tevékenység eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	-	-	-

3.3) Jövedelmezőségi helyzet

3.3.1) Az eredménykimutatás tételeinek alakulása

Eredménykimutatás tétel	2016. év (e Ft)	2017. év (e Ft)	Változás (+- százalék)
Értékesítés nettó árbevétele	-	-	-
Aktivált saját teljesítmények értéke	-	-	-
Egyéb bevételek	-	-	-
Anyagjellegű ráfordítások	-	-	-

Személyi jellegű ráfordítások	-	-	-
Értécsökkenési leírás	-	-	-
Egyéb ráfordítások	-	-	-
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-	-	-
Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
Pénzügyi műveletek eredménye	-	-	-
Adózás előtti eredmény	-	-	-
Adófizetési kötelezettség	-	-	-
Adózott eredmény	-	-	-

3.3.2) Árbevétel arányos mutatók

Árbevétel arányos mutatók	2016. év (%)	2017. év (%)	Változás (+- százalékpont)
Bevétel arányos jövedelmezőség I. Üzemi tevékenység eredménye / (Nettó árbevétel + egyéb bevételek) * 100	-	-	-
Bevétel arányos jövedelmezőség II. Adózott eredmény / Összes bevétel * 100	-	-	-

3.3.3) Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók

Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók	2016. év (%)	2017. év (%)	Változás (+- százalékpont)
Saját tőke jövedelmezősége I. Üzemi tevékenység eredménye / Saját tőke * 100	-	-	-

Saját tőke jövedelmezősége II. (ROE) <i>Adózott eredmény / Saját tőke * 100</i>	-	-	-
---	---	---	---

3.3.4) Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók

Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók	2016. év (%)	2017. év (%)	Változás (+- százalékpont)
Eszközarányos. jöv. mutató I. <i>Üzemi tevékenység eredménye / (Immateriális javak + Tárgyi eszközök) * 100</i>	-	-	-
Eszközarányos jöv. mutató II. <i>Üzemi tevékenység eredménye / (Immateriális javak + Tárgyi eszközök + Készletek) * 100</i>	-	-	-
Eszközmegtérülési mutató (ROA) <i>Adózott eredmény / Összes eszköz * 100</i>	-	-	-

II. SPECIFIKUS RÉSZ

A) MÉRLEG SPECIFIKUS RÉSZ

1) Eszközökhöz kapcsolódó kiegészítések

1.1) Immateriális javak, tárgyi eszközök állományváltozása (befektetési tükör) adatok ezer Ft-ban

Immateriális javak						
MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK					
	NYITÓ	TÁRGYÉVI		EBBŐL: ÁTSOROLÁS		ZÁRÓ
		NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0

Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	269	0	0	0	0	269
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	269	0	0	0	0	269

Immateriális javak									
MEGNEVEZÉS	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS								
	NYITÓ	TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT			TÁRGYÉVI CSÖKKENÉS	EBBŐL: TERVEN FELÜLI VISSZAÍRÁS	ÁTSOROLÁS MIATT		ZÁRÓ
		TERV SZERINTI	EGY-ÖSSZEGŰ	TERVEN FELÜLI			NÖVEKEDÉS *	CSÖKKENÉS **	
Alapítás-át-szervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	269	0	0	0	0	0	0	0	269
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	269	0	0	0	0	0	0	0	269

* : A tárgyévben elszámolt adat nem tartalmazza

** : A tárgyévi csökkenés adat tartalmazza

Tárgyi eszközök						
MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK					
	NYITÓ	TÁRGYÉVI		EBBŐL: ÁTSOROLÁS		ZÁRÓ
		NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	
Ingtatlanok és a kapcs. vagy. é. jogok	11 566	7 139	0	0	0	18 705

Műszaki ber., gépek, járművek	0	0	0	0	0	0
Egyéb berend., felsz., járművek	49 229	54 806	0	0	0	104 035
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	60 795	61 945	0	0	0	122 740

Tárgyi eszközök									
MEGNEVEZÉS	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS								
	NYITÓ	TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT			TÁRGYÉVI CSÖKKENÉS	EBBŐL: TERVEN FELÜLI VISSZAÍRÁS	ÁTSOROLÁS MIATT		ZÁRÓ
		TERV SZERINTI	EGY-ÖSSZEGŰ	TERVEN FELÜLI			NÖVEKEDÉS *	CSÖKKENÉS **	
Ingatlanok és a kapcs. vagy. é. jogok	1 689	954	0	0	0	0	0	0	2 643
Műszaki ber., gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb berend., felsz., járművek	35 810	10 793	0	0	0	0	0	0	46 603
Tenyész-állatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	37 499	11 747	0	0	0	0	0	0	49 246

* : A tárgyévben elszámolt adat nem tartalmazza

** : A tárgyévi csökkenés adat tartalmazza

1.2) Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek

Saját részvények, üzletrészek megszerzésének indoka:

Saját részvények, üzletrészek száma:

ebből az üzleti év során megszerzettek száma:
Saját részvények, üzletrészek névértéke:
ebből az üzleti év során megszerzettek névértéke:
Saját részvények, üzletrészek jegyzett tőkéhez viszonyított aránya:
Saját részvények, üzletrészek megszerzése érdekében kifizetett összeg:
ebből az üzleti év során megszerzettek érdekében kifizetett összeg:
Saját részvények, üzletrészek elidegenítése miatt kapott ellenérték összege:

1.3) Visszaváltható részvények

Visszaváltható részvények megszerzésének indoka:
Visszaváltható részvények száma:
ebből az üzleti év során megszerzettek száma:
Visszaváltható részvények névértéke:
ebből az üzleti év során megszerzettek névértéke:
Visszaváltható részvények megszerzése érdekében kifizetett összeg:
ebből az üzleti év során megszerzettek érdekében kifizetett összeg:
Visszaváltható részvények visszaváltása miatt kapott ellenérték összege:

1.4) Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásban

Kölcsön összege: 0,00 Ft
ebből anyavállalattal szembeni követelés összege:
leányvállalattal szembeni követelés összege:

1.5) Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Követelések összege: 0,00 Ft
ebből anyavállalattal szembeni követelés összege: 0,00 Ft
leányvállalattal szembeni követelés összege: 0,00 Ft

1.6) Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása a mérleg eszköz tételeire (évenkénti bontásban)

A mérlegtétel sorszáma, megnevezése: -
A mérlegtétel tárgyévi összege: -
Csökkentő jellegű hibahatás összege: -
Növelő jellegű hibahatás összege: -
Csökkentő összegek évek szerint: -
Növelő összegek évek szerint: -

1.7) Az előző üzleti évtől eltérő értékelési eljárásokból eredő eltérések eszközök állományára gyakorolt hatása

2) FORRÁSOKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

2.1) 5 évnél hosszabb hátralévő futamidejű kötelezettségek

Kötelezettség összege: Ft

Hátralévő futamidő:

2.2) Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

Kötelezettség összege: Ft

Biztosíték fajtája, formája:

2.3) Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

Kötelezettség összege: 0,00 Ft

ebből anyavállalattal szembeni kötelezettség összege: 0,00 Ft

leányvállalattal szembeni kötelezettség összege: 0,00 Ft

2.4) Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

Kötelezettség összege: 0,00 Ft

ebből anyavállalattal szembeni kötelezettség összege: 0,00 Ft

leányvállalattal szembeni kötelezettség összege: 0,00 Ft

2.5) Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

Kötelezettség összege: 0,00 Ft

ebből anyavállalattal szembeni kötelezettség összege: 0,00 Ft

leányvállalattal szembeni kötelezettség összege: 0,00 Ft

2.6) Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása a mérleg forrás tételeire (évenkénti bontásban)

A mérlegtétel sorszáma, megnevezése: -

A mérlegtétel tárgyévi összege: -

Csökkentő jellegű hibahatás összege: -

Növelő jellegű hibahatás összege: -

Csökkentő összegek évek szerint: -

Növelő összegek évek szerint: -

2.7) Az előző üzleti évtől eltérő értékelési eljárásokból eredő eltérések források állományára gyakorolt hatása

B) EREDMÉNYKIMUTATÁS SPECIFIKUS RÉSZ

1) BEVÉTELEKHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1.1) A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek összege, jellege

2) KÖLTSÉGEKHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

2.1) A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek összege, jellege

3) RÁFORDÍTÁSOKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

3.1) A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású ráfordítások összege, jellege

4) EREDMÉNYHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

4.1) Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása az eredményre (évenkénti bontásban)

Az eredménykimutatás tétel sorszáma, megnevezése: -

Az eredménykimutatás tétel tárgyévi összege: -

Csökkentő jellegű hibahatás összege: -

Növelő jellegű hibahatás összege: -

Csökkentő összegek évek szerint: -

Növelő összegek évek szerint: -

4.2) Az előző üzleti évtől eltérő értékelési eljárásokból eredő eltérések eredményre gyakorolt hatása

4.3) A számviteli politika meghatározó elemeinek változása, azok változásából adódó eredményre gyakorolt hatása

C) EGYÉB SPECIFIKUS KIEGÉSZÍTÉSEK

1) LÉTSZÁMADATOK

1.1) Statisztikai létszámadatok

Átlagos statisztikai létszám 2017. évben: fő