



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

PK-642

2020. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

13 Budapest Környéki Törvényszék

Érkezés dátuma: 2021-05-31 19:26:19. Érkeztetési szám: EB00538834

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Veresegyház Városi Sportkör Egyesület

Nyilvántartási szám: **1 3 — 0 2 — 0 0 0 0 2 6 3**

Tárgyév: **2 0 2 0**

Időszak terjedelme: egész év ☒

töredék év ☐

2 0 2 0 — 0 1 — 0 1

időszak kezdete

2 0 2 0 — 1 2 — 3 1

időszak vége

Ny.v.:1.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2021.06.02 19.06.48



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

PK-642

2020. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

Tárgyév:

13 Budapest Környéki Törvényszék

2 0 2 0

Időszak terjedelme: egész év ☒töredék év ☐

2 0 2 0 - 0 1 - 0 1

időszak kezdete

2 0 2 0 - 1 2 - 3 1

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 Egyesület

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 2 1 1 2

Település: Veresegyház

Közterület neve: Csokonai

Közterület jellege: utca

Házzsám: 2/A

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Közterület neve:

Közterület jellege:

Házzsám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

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

Ügyszám:

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

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:

Ella Ferenc

2 0 2 1 - 0 5 - 3 1



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

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Veresegyház Városi Sportkör Egyesület

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege

(Adatok ezer forintban.)

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	2 239 259		4 160 137
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök	2 239 259		4 160 137
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	22 209		373 444
I. Készletek			
II. Követelések	333		1 214
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	21 876		372 230
C. Aktív időbeli elhatárolások			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 261 468		4 533 581
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	423 748		445 281
I. Induló tőke/jegyzett tőke			
II. Tőkeváltozás/eredmény	236 239		423 748
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	200 338		26 027
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	-12 829		-4 494
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	777 425		728 858
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	207 679		
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	569 746		728 858
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 060 295		3 359 442
FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 261 468		4 533 581



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

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Veresegyház Városi Sportkör Egyesület

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				2 604		4 929	2 604		4 929
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	409 872		235 923				409 872		235 923
ebből:									
- tagdíj	2 357		2 510				2 357		2 510
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	403 102		229 591				403 102		229 591
ebből: adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei									
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	409 872		235 923	2 604		4 929	412 476		240 852
ebből: közhasznú tevékenység bevételei									
5. Anyagjellegű ráfordítások	82 720		59 713	7 594		3 073	90 314		62 786
6. Személyi jellegű ráfordítások	92 245		99 740	7 839		6 350	100 084		106 090
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	5 640		6 000				5 640		6 000
7. Értékcsökkenési leírás	34 280		50 145				34 280		50 145
8. Egyéb ráfordítások	289		298				289		298
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0				0		0
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	209 534		209 896	15 433		9 423	224 967		219 319
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai									
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	200 338		26 027	-12 829		-4 494	187 509		21 533
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	200 338		26 027	-12 829		-4 494	187 509		21 533

Ny.v.:1.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2021.06.02 19.06.49



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

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Veresegyház Városi Sportkör Egyesület

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	84 000		803 244				84 000		803 244
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 CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	89		88				89		88
F. Közfoglalkoztatási bevétel									
G. Adományok									

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.



Igen



Nem

Ny.v.:1.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2021.06.02 19.06.49



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

PK-642

2020. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Veresegyház Városi Sportkör Egyesület

1.2 Székhely

Irányítószám: **2112** Település: **Veresegyház**
Közterület neve: **Csokonai** Közterület jellege: **utca**
Házzám: **2/A** Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Közterület neve: Közterület jellege:
Házzám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

1400/Pk-60282/1989

1.4 Nyilvántartási szám:

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-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Veresegyház Városi Sportkör Egyesület

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	Működési támogatás	84 000	84 000
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Beruházási támogatás	361 643	719 244
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	445 643	803 244
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	445 643	803 244

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Ella Ferenc	5 640	6 000
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	5 640	6 000



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

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Veresegyház Városi Sportkör Egyesület

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	412 476	240 852
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	89	88
D. Közzolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	412 387	240 764
H. Összes ráfordítás (kiadás)	224 967	219 319
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	100 084	106 090
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai		
K. Adózott eredmény	187 509	21 533
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	☒	☐
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	☐	☒
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	☐	☒
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	☐	☒



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

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Veresegyház Városi Sportkör Egyesület

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:	84 000 000		
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	84 000 000		
- tárgyévből felhasznált összeg:	84 000 000		
- tárgyévből folyósított összeg:	84 000 000		
Támogatás típusa:	visszatérítendő ☐	vissza nem térítendő	☒
Tárgyévből felhasznált összeg részletezése jogcímenként:			
Személyi	38 634 591		
Dologi	45 365 409		
Felhalmozási	0		
Összesen:	84 000 000		
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-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Veresegyház Városi Sportkör Egyesület

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:	719 244 000		
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	719 244 000		
- tárgyévben felhasznált összeg:	719 244 000		
- tárgyévben folyósított összeg:	719 244 000		
Támogatás típusa:	visszatérítendő ☐	vissza nem térítendő ☒	
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:			
Személyi	0		
Dologi	0		
Felhalmozási	719 244 000		
Összesen:	719 244 000		
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:			
A támogatás a kézilabda csarnok kivitelezési költségeit tartalmazza.			
Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása			
A kézilabda csarnok megvalósítása 2021. évben fejeződik be.			



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

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Veresegyház Városi Sportkör Egyesület

CSATOLT MELLÉKLETEK

(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)

1. Megjelenítésre kerülő mellékletek

PK-642-01 Könyvvizsgálói jelentés

Melléklet csatolva:

☐

Eredetivel rendelkezik:

☐

PK-642-02 Szöveges beszámoló

Melléklet csatolva:

☐

Eredetivel rendelkezik:

☐

PK-642-03 Kiegészítő melléklet

Melléklet csatolva:

☒

Eredetivel rendelkezik:

☒

2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

PK-642-04 Meghatalmazás

jogosultság igazolása, amennyiben nem a szervezet saját Cégkapuján vagy nem a bejegyzett képviselő Ügyfélkapuján keresztül kerül előterjesztésre a beszámoló

Melléklet csatolva:

☐

Eredetivel rendelkezik:

☐

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2020. évi beszámolóhoz

Egyesületünk egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett, ennek megfelelően kiegészítő mellékletet is kell készítenie.

A. Általános jellegű kiegészítések

Az egyesület 1989-ben alakult.

1. Fő tevékenysége: sporttevékenység

2. Egyéb tevékenységi körök: Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése, Egyéb sporttevékenység, Sportegyesületi tevékenység, Sportlétesítmény működtetése, M.n.s. egyéb szárazföldi személyszállítás.

Számviteli politikájában rögzítette:

- 2007. január 1-től a gazdasági események elszámolására és rögzítésére kettős könyvvitelt és a hozzákapcsolódó analitikus nyilvántartásokat alkalmaz.
- a számlarendjében csak a számviteli törvényben előírt számlaosztályokat alkalmazza,
- a mérleg, a beszámoló elkészítésének határidejét a számviteli, politikában 04. 30. -ában határoztuk meg,
- az eszközök minősítését a tevékenységhez kapcsolódó elhasználódási idő határozza meg,
- az immateriális javak, a tárgyi eszközök mennyiségi leltárfelvételére kötelezettség elő van írva,
- az egyesület a készleteiről leltárát leltárfelvétellel készíti (A készletek értékelését FIFO elv alapján végzi),
- Az értékcsökkenési leírás összegének a meghatározása a bruttó érték alapulvételével történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása évente történik,
- Az évközi elszámolás során az egyesület az anyag és árubeszerzéseket az 5-ös számlaosztályon azonnal költségként számolja el, majd éves zárlatkor leltározással megállapított készletekkel helyesbíti ezen költségeket. Az egyesület készleteiről év közben nem vezet analitikus nyilvántartást,
- Egyesületünk mérlege összköltség eljárás szerinti "A" jelű eredmény kimutatást készítünk.

Itt összefoglalóan megállapítjuk, hogy az egyesület a beszámolási évben a számviteli politika körébe tartozó tényezőkben változás nem történt.

3. Tájékoztató az egyesület tevékenységéről

Az egyesület bevételeinek nagyobb hányada önkormányzati támogatásból származik, valamint jelentős bevételi forrás még a közúti személyszállítás. Tárgyévben az értékesítés árbevétele 4929 e Ft, az önkormányzati működési támogatás bevétele 84.000 eFt, fejlesztési támogatás bevétele 719.244 eFt volt. A fejlesztési támogatások nagy része elhatárolásra került. Egyesületünk teljes elszámolt bevétele 240.852 eFt volt.

4. A vagyoni-, pénzügyi-, jövedelmezőségi helyzet átfogó jellemzése.

1. A mérleg főbb sorain bekövetkezett változások számszerűen:
MÉRLEG

Eszközök (Mérleg főösszeg: 4533581 ezer forint)

A tétel (sor) megnevezése	Tárgyévi részarány %	Változások	
		Nőtt	Csökkent
		e Ft	
A	B	c	d
Befektetett eszközök	91,76	1920878	
Forgóeszközök	8,24	351235	
Aktív időbeli elhatárolás	0	0	
Eszközök összesen:	100,00	2272113	

Források (Mérleg főösszeg: 4533581ezer forint)

A tétel (sor) megnevezése	Tárgyévi Részarány %	Változások	
		Nőtt	Csökkent
		e FT	
A	B	c	d
D. Saját tőke	9,82	21533	0
E. Céltartalék	0	0	0
F. Kötelezettségek	16,08		48567
G. Passzív időbeli elhatárolás	74,1	2299147	0
Források összesen:	100,00	2320680	48567

Az adatok alapján az alábbi kiemeléseket tesszük:

Az eszközök (és persze a források), vagyis a mérleg főösszeg értéke az előző évhez képest nőtt. Az eszközök közül legnagyobb mértékben a befektetett eszközök nőttek a csarnok beruházásoknak köszönhetően.

A mérleg forrásoldalán a legnagyobb mértékben a kötelezettségek és a saját tőke és a passzív időbeli elhatárolások nőttek. A változások oka itt is a csarnok beruházások elszámolása.

Az előző pontokban foglaltakon túl menően az alábbi mutatókkal elemezzük az egyesület vagyoni helyzetét, annak változását:

Sorszám	Megnevezés	Számítási mód	e Ft	%
			2020	
1.	Saját tőke változása	$\frac{\text{saját tőke (t.évben)}}{\text{saját tőke (e.évben)}} =$	$\frac{445281}{423748}$	105,08
2.	Saját tőke részarány	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{mérleg főösszeg}} =$	$\frac{445281}{4533581}$	9,82
3.	Befekt. eszk. fedezettsége	$\frac{\text{befektetett eszk.}}{\text{Saját tőke}} =$	$\frac{4160137}{445281}$	934,27

5. A pénzügyi, likviditási helyzet átfogó jellemzése, bemutatása

Az egyesület pénzügyi, likviditási helyzetét és változását az alábbi legfontosabb mutatókkal jellemezzük:

Sorszám	Megnevezés	Számítási mód	e Ft	%
			2020	
1.	Likviditási mutató I. (Fizetőképesség)	<u>pénzállomány</u> rövid lej. kötelez. =	<u>372230</u> 728858	51,07
2.	Likviditási mutató II.	<u>forgóeszközök</u> rövid lej. kötelez. =	<u>373444</u> 728858	51,24
3.	Likviditási mutató III.	<u>pénzáll. + követelés</u> rövid lej. kötelez. =	<u>373444</u> 728858	51,24
4.	Eladósodottság	<u>kötelezettségek</u> saját tőke =	<u>728858</u> 445281	163,68

6. Ajövedelmezőségi helyzet átfogó jellemzése

Az egyesület jövedelmezőségi illetve pénzügyi helyzetét a további mutatókkal elemezhetjük:

Sorszám	Megnevezés	Számítási mód	e Ft	%
			2020	
1.	Saját tőke aránya	<u>saját tőke</u> idegen tőke =	<u>445281</u> 728858	61,09
2.	Tőkefeszültségi mutató	<u>idegen tőke</u> saját tőke =	<u>728858</u> 445281	163,68
3.	Likviditási gyorsráta	<u>forgóeszközök - készletek</u> rövid lejáratú kötelezettségek =	<u>372230</u> 728858	51,07
4.	Tőkearányos jövedelmezőség	<u>adózott eredmény</u> saját tőke =	<u>21533</u> 445281	4,84
5.	Eszközarányos jövedelmezőség	<u>adózott eredmény</u> eszközök összesen =	<u>21533</u> 4533581	0,47

B. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

I. Kiegészítés az eszközökhöz (aktívákhoz)

B/I/1. A befektetett eszközökhöz általában (immateriális javak és tárgyi eszközök)

Az immateriális javakat illetően rögzítjük, hogy a tárgyévben változás nem volt.

A tárgyi eszközök (és beruházások) számviteli politikai vonatkozásai közül megemlíti, hogy azok értékét a mérlegbe alapvetően leltárkészítéssel (a nyilvántartások alapján) állítottuk be, amit az tesz lehetővé, hogy a tárgyi eszközök analitikus nyilvántartását folyamatosan, napra készen és a számviteli alapelveknek megfelelően vezetjük.

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásával összefüggésben:

- Az egyesület az értékcsökkenési leírást az eszköz a használatba vételének napjától számítja, a 200.000,- Ft értéket meg nem haladó tárgyi eszközöket az egyesület használatba vételkor - egységesen - költségként elszámolja

- Az értékcsökkenést az első leírást követő minden negyedév utolsó napján a meglévő, valamint az év során kivezetett tárgyi eszközök (immateriális javak) állományi értékének figyelembe vételével számolja el. Amint az a későbbiekben ismertetésre kerülő adatokból is kitűnik amortizációs gyakorlatunkat alapvetően a lineáris értékcsökkenési leírás alkalmazása határozza meg. Egyébként az értékcsökkenési kulcsok (mértékek,összagszerűségek) kialakítása során az eszközök maradvány értékével a társasági adó törvény szerinti kulcsok, mértékek alkalmazása folytán számolt. Az értékcsökkenési leírás alapjául a tárgyi eszközök (immateriális javak) bruttó értéke szolgál minden esetben.

A befektetett eszközök előbbiektől eltérő összefüggésben történő tárgyalását az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó-nettó érték alakulásának a bemutatásával kezdjük:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása
Összevontan

ezer forintban

Veresegyház Városi Sportkör...

LISTA A KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETHEZ

Dátum:2021.05.31

VERESEGYHÁZ VÁROSI SPORTKÖR

TenSoft Kft

2020.01.01 - 2020.12.31

Lapszám: 8

BRUTTÓ ÉRTÉK		NYITÓ	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ÁTSOROLÁS
NÖV. ÁTSOROLÁS	CSÖKK.	BRUTTÓ ZÁRÓ			
ÉRTÉKCSÖKKENÉS		NYITÓ	TERV SZERINTI	EGYÖSSZEGŰ	TERVEN
FELÜLI	CSÖKKENÉS	T.F.VISSZAÍRÁS			
ÉRT.NYITÓ	NETTÓ ÉRT.ZÁRÓ	TA tv.sz. ÉCS	ÁTSOROLÁS NÖV. ÁTSOROLÁS CSÖKK.	ÉRTÉKCS.ZÁRÓ	NETTÓ

IMMATERIÁLIS JAVAK(ezer Ft-ban)

Alapítás-átszervezés akt.ért.	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0		
Kísérleti fejlesztés akt.ért.	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0		
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0		
Szellemi termékek	269	0	0	0	0	269
269	0	0	0	0	0	
0	0	269	0	0		
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0		

TÁRGYI ESZKÖZÖK(ezer Ft-ban)							
Ingatlanok és a kapcs...jogok 1,240,104	1,240,104	0	0	0	0	0	0
	15,842 0	26,465 0	0 42,306	0 1,224,263	0 1,197,798	0 0	0
Műszaki ber.,gépek,járművek 33,021	32,774	247	0	0	0	0	0
	10,185 0	6,574 0	0 16,759	0 22,590	0 16,263	0 0	0
Egyéb berend.,felsz.járművek 122,518	122,061	457	0	0	0	0	0
	76,354 0	16,217 0	0 92,571	0 45,707	0 29,947	0 0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0
	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0

NYITÁSI ADATOK			
FŐKÖNYVI SZÁM	TARTOZIK	KÖVETEL	EGYENLEG

114	269,000.00	0.00	269,000.00 T
119	0.00	269,000.00	269,000.00 K
123	1,210,108,574.00	0.00	1,210,108,574.00 T

Veresegyház Városi Sportkör...
Dátum:2021.05.31

LISTA A KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETHEZ

VERESEGYHÁZ VÁROSI SPORTKÖR

TenSoft Kft
Lapszám: 9

2020.01.01 - 2020.12.31

--
BRUTTÓ ÉRTÉK NYITÓ NÖVEKEDÉS CSÖKKENÉS ÁTSOROLÁS
NÖV. ÁTSOROLÁS CSÖKK. BRUTTÓ ZÁRÓ
ÉRTÉKCSÖKKENÉS NYITÓ TERV SZERINTI EGYÖSSZEGŰ TERVEN
FELÜLI CSÖKKENÉS T.F.VISSZAÍRÁS
 ÁTSOROLÁS NÖV. ÁTSOROLÁS CSÖKK. ÉRTÉKCS.ZÁRÓ NETTÓ
ÉRT.NYITÓ NETTÓ ÉRT.ZÁRÓ TA tv.sz. ÉCS

--
 NYITÁSI ADATOK
FŐKÖNYVI SZÁM TARTOZIK KÖVETEL EGYENLEG

124 29,995,850.00 0.00 29,995,850.00 T
129 0.00 15,841,848.00 15,841,848.00 K
132 32,774,417.00 0.00 32,774,417.00 T
139 0.00 10,184,784.00 10,184,784.00 K
141 39,340,190.00 0.00 39,340,190.00 T
142 79,775,470.00 0.00 79,775,470.00 T
143 2,945,499.00 0.00 2,945,499.00 T
149 0.00 76,354,091.00 76,354,091.00 K
161 1,382,075,857.00 1,396,775,247.00 14,699,390.00 K
1612 14,699,390.00 0.00 14,699,390.00 T

--
 FORGALMI ADATOK
FŐKÖNYVI SZÁM TARTOZIK KÖVETEL EGYENLEG

129 0.00 26,464,550.00 26,464,550.00 K
131 246,772.00 0.00 246,772.00 T
139 0.00 6,573,895.00 6,573,895.00 K
143 456,752.00 0.00 456,752.00 T
149 0.00 16,216,745.00 16,216,745.00 K
161 1,593,446.00 1,593,446.00 0.00 T

--
 ZÁRÓ ADATOK
FŐKÖNYVI SZÁM TARTOZIK KÖVETEL EGYENLEG

114 269,000.00 0.00 269,000.00 T
119 0.00 269,000.00 269,000.00 K
123 1,210,108,574.00 0.00 1,210,108,574.00 T
124 29,995,850.00 0.00 29,995,850.00 T
129 0.00 42,306,398.00 42,306,398.00 K
131 246,772.00 0.00 246,772.00 T
132 32,774,417.00 0.00 32,774,417.00 T
139 0.00 16,758,679.00 16,758,679.00 K

141	39,340,190.00	0.00	39,340,190.00	T
142	79,775,470.00	0.00	79,775,470.00	T
143	3,402,251.00	0.00	3,402,251.00	T
149	0.00	92,570,836.00	92,570,836.00	K
161	1,383,669,303.00	1,398,368,693.00	14,699,390.00	K
1612	14,699,390.00	0.00	14,699,390.00	T

A tárgyi eszközök állomány növekedése 2.003.437 eFt..

B/I/2. Az 2020. évi értékcsökkenési leírások bemutatása

Értékcsökkenési leírás a számviteli és a társasági adó törvény összevetésében

Az értékcsökkenési leírások számszerű alakulását az immateriális javakra és a tárgyi eszközökre - összevont és részletes bontásban is - korábbi táblázataink tartalmazzák.

Az értékcsökkenési leírás módszere:

Értékcsökkenést a 200 eFt alatti beszerzési értékű eszközökön kívül kizárólag lineáris leírási módszerrel számoltunk el.

B/I/9. Tájékoztató a forgóeszközökről

A forgóeszközök összevont áttekintése

A forgóeszközök főbb tételeiről az alábbi áttekintésben adunk számot:

Megnevezés		2020. XII. 31.		Változás
		e Ft	%	e Ft
a		b	c	d
I.	Készletek	1214	0,32	881
II.	Követelések			
III.	Értékpapírok			
IV.	Pénzeszközök	372230	99,68	350354
	Összesen:	373444	100	351235

Megállapíthatjuk, hogy az értékekben bekövetkezett csökkenést a pénzeszközök csökkenése okozta.

A forgóeszközök számvitel-politikai vonatkozásairól az alábbi fontosabb gondolatokat emeljük ki:

A beszámolási évben a készletek és az immateriális javak, tárgyi eszközök között átsorolás nem volt.

B/I/10. A Készletek részletes bemutatása

	2020. XII. 31.	
	e Ft	%
a	B	c
Anyagok		
Áruk		

ebből:		
- áruk		
- alvállalkozói teljesítmény		
- betétdíjas göngyölegek		
Készletekre adott előlegek		
Állatok		
Befejezetlen term. és félk. term.		
Késztermékek		
Összesen:	0	0

A beszámolási évben a készletek értékelésének elvei, eljárások nem változtak. Az egyesület a beszámolási évben a (leltárban) mérlegben szereplő készletekre értékvesztést nem számolt el.

B/I/13. A követelések alakulása

A követelések számszerű alakulását az alábbi adatok tükrözik:

Követelések megnevezése	2020. XII. 31.		Változás
	e Ft	%	e Ft
a	b	c	d
Áruszállítás és szolg.	0	0	0
ebből:			
- belföldi	1214	100	
- belföldi kétes			
- külföldi			
- külföldi kétes			
Váltó követelések			
Jegyzett, de még be nem fiz.			
Alapítókkal szemb. köv.			
Egyéb követelés	1	0	
Összesen:	1214	100,00	

A számszerűségekhez a következő megjegyzéseket fűzzük:

A követelések minősítése, értékelésének módja a beszámolási évben nem változott. A táblázatból látható (vevők) áruszállításból és szolgáltatásból származó követelések összege 61 ezer forint.

II. Kiegészítés a forrásokhoz (passzívákhoz)

A mérleg fő forrásainak - passzíváinak - áttekintése.

Források megnevezése	2020. XII. 31.		Változás
	e Ft	%	e Ft
a	b	c	d
D. Saját tőke	445281	9,82	21533
E. Céltartalékok	0	0	0
F. Kötelezettségek	728858	16,08	-48567
G. Passzív időb. elhat.	3359442	74,1	2299147

Források összesen	4533581	100,00	2272113
-------------------	---------	--------	---------

B/II/6. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségeink 2020. év végi összege 728858 ezer forint. Az egyesületnek nincs olyan kötelezettsége, melynek visszafizetendő összege meghaladja a kapott összeget.

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiakból tevődnek össze: SZJA 996 eFt, , Tb. 599 eFt, szociális hozzájárulási adó 575 eFt, bér 6168 eFt, szállító 237836 eFt, ÁFA 63231 e Ft, önkormányzati kölcsön 417744 eFt.

B/II/27. Passzív időbeli elhatárolásokat a TAO támogatás miatt képeztünk, melynek összege 3359442 eFt.

C. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az eredménykimutatás főbb soraiban bekövetkezett változások:

Az egyesület bevétele növekedett az előző évhez képest, valamint az egyéb bevételek értékében is emelkedés figyelhető meg. Az anyagjellegű ráfordítások és a személyi jellegű ráfordítások kisebb mértékben nőttek. Rendkívüli ráfordítás nem volt.

A korábban tárgyaltaiból is tudjuk, hogy az egyesület mérleg szerinti eredménye 21533 e Ft.

- A költségként elszámolt értékcsökkenési leírás 50145 ezer forint.
- Fizetett bankköltség 1570 e Ft.
- Biztosítási díj 1219 e Ft

Egyesületünk 2020. évben 84000 eFt önkormányzati működési támogatásban részesült. Az SZJA 1%-ából egyesületünk 88 eFt támogatáshoz jutott.

Az egyesület vezető tisztségviselője 2020. év folyamán 6.000.000 Ft juttatásban részesült.

D. A tájékoztató jellegű kiegészítések tartalma

D/1 Az 2020. évi társasági adó összege 0 e Ft, mivel egyesületünk vállalkozási tevékenységének eredménye -4494 eFt.

A beszámolót köteles aláírni:

Ella Ferenc elnök
2112 Veresegyház, Dobó út 2/A

.....
Ella Ferenc
elnök

Veresegyház, 2021.04.30.