



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

PK-442

2018. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

13 Budapest Környéki Törvényszék

ORSZÁGOS BÍRÓSÁGI HIVATAL G.	
Ügyszám:	
Érkezett: 2019.07.08 15:11:34	
Példány:	Melléklet:
Átvette:	



EB00278779

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 8
Időszak terjedelme: egész év <input checked="" type="checkbox"/> töredék év <input type="checkbox"/>	2 0 1 8 — 0 1 — 0 1 2 0 1 8 — 1 2 — 3 1
	időszak kezdete időszak vége

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

Nyomtatva: 2019.07.08 15.19.11



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

PK-442

2018. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

Tárgyév:

13 Budapest Környéki Törvényszék

2 0 1 8

Időszak terjedelme: egész év töredék év

2 0 1 8 - 0 1 - 0 1

2 0 1 8 - 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

Közterület neve: Csokonai

Közterület jellege: utca

Házszám: 2/A

Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

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

Nyilvántartási szám:

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

(Jogi személy szervezeti egység esetében: "Anyaszervezet")

Bejegyző határozat száma:

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

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

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 9 - 0 7 - 0 2



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

PK-442

2018. 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	162 265		235 822
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök	162 265		235 822
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	66 775		53 243
I. Készletek			
II. Követelések	6 572		7 113
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	60 203		46 130
C. Aktív időbeli elhatárolások			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	229 040		289 065
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	185 437		236 187
I. Induló tőke/jegyzett tőke			
II. Tőkeváltozás/eredmény	75 434		185 437
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	118 048		59 966
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	-8 045		-9 216
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	3 757		44 215
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			38 910
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 757		5 305
G. Passzív időbeli elhatárolások	39 846		8 663
FORRÁSOK ÖSSZESEN	229 040		289 065

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

Nyomtatva: 2019.07.08 15.19.12



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

PK-442

2018. 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				6 531		4 920	6 531		4 920
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	208 508		172 649				208 508		172 649
ebből:									
- tagdíj	1 096		2 913				1 096		2 913
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	140 426		164 298				140 426		164 298
ebből: adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei									
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	208 508		172 649	6 531		4 920	215 039		177 569
ebből: közhasznú tevékenység bevételei									
5. Anyagjellegű ráfordítások	44 722		39 437	8 804		8 364	53 526		47 801
6. Személyi jellegű ráfordítások	33 656		54 072	5 772		5 772	39 428		59 844
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	3 337		3 708				3 337		3 708
7. Értékcsökkenési leírás	11 802		19 026				11 802		19 026
8. Egyéb ráfordítások	187		148				187		148
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	93		0				93		0
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	90 460		112 683	14 576		14 136	105 036		126 819
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai									
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	118 048		59 966	-8 045		-9 216	110 003		50 750
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	118 048		59 966	-8 045		-9 216	110 003		50 750

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

Nyomtatva: 2019.07.08 15.19.12



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

PK-442

2018. 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		34 950				30 000		34 950
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	90		99				90		99
F. Közszolgáltatási 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: 2019.07.08 15.19.12



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

PK-442

2018. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Név: Szervezet

Veresegyház Városi Sportkör

1.2 Székhely: Szervezet

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

1.1 Név: Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely: Jogi személy szervezeti egység

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

1.3 Bejegyző / Jogi személlyé nyilvánító határozat száma:

1.4 Nyilvántartási szám: ("Anyaszervezet")

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Sporttevékenység

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységként)

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-442

2018. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Veresegyház Városi Sportkör

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	Működési támogatás	30 000	34 950
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Beruházási támogatás	36 986	15 674
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	66 986	50 624
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	66 986	50 624

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Ella Ferenc	3 337	3 708
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	3 337	3 708



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

PK-442

2018. 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	215 039	177 569
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXXVI. törvény alapján átutalt összeg	90	99
D. Közszolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	214 949	177 470
H. Összes ráfordítás (kiadás)	105 036	126 819
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	39 428	59 844
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai		
K. Adózott eredmény	110 003	50 750
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>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 >= 0]$</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) >= 0,25]$</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) >= 0,02]$</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) >= 0,5]$</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 >= 10 fő]$</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>



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

PK-442

2018. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Veresegyház Városi Sportkör

Támogatási program elnevezése:	Működési támogatás		
Támogató megnevezése:	Veresegyház Város Önkormányzata		
Támogatás forrása:	központi költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	önkormányzati költségvetés	<input checked="" type="checkbox"/>	
	nemzetközi forrás	<input type="checkbox"/>	
	más gazdálkodó	<input type="checkbox"/>	
Támogatás időtartama:	1 év		
Támogatási összeg:	34 950 000		
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	34 950 000		
- tárgyévben felhasznált összeg:	34 950 000		
- tárgyévben folyósított összeg:	34 950 000		
Támogatás típusa:	visszatérítendő <input type="checkbox"/>	vissza nem térítendő	<input checked="" type="checkbox"/>
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:			
Személyi	11 225 706		
Dologi	23 724 294		
Felhalmozási	0		
Összesen:	34 950 000		
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-442

2018. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Veresegyház Városi Sportkör

Támogatási program elnevezése:	Beruházási támogatás		
Támogató megnevezése:	Veresegyház Város Önkormányzata		
Támogatás forrása:	központi költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	önkormányzati költségvetés	<input checked="" type="checkbox"/>	
	nemzetközi forrás	<input type="checkbox"/>	
	más gazdálkodó	<input type="checkbox"/>	
Támogatás időtartama:	1 év		
Támogatási összeg:	15 674 000		
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	15 674 000		
- tárgyévben felhasznált összeg:	15 674 000		
- tárgyévben folyósított összeg:	15 674 000		
Támogatás típusa:	visszatérítendő <input type="checkbox"/>	vissza nem térítendő	<input checked="" type="checkbox"/>
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:			
Személyi	0		
Dologi	0		
Felhalmozási	15 674 000		
Összesen:	15 674 000		
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:			
A támogatás a kosárlabda csarnok kivitelezési költségeit tartalmazza.			
Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása			
A kivitelezés előlegének kifizetésére használta fel a támogatást az Egyesület.			



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

PK-442

2018. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Veresegyház Városi Sportkör

Csatolt mellékletek

PK-442-01 Könyvvizsgálói jelentés	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>
PK-442-02 Szöveges beszámoló	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>
PK-442-03 Jegyzőkönyv	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>
PK-442-04 Jelenléti ív	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>
PK-442-05 Meghatalmazás	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>
PK-442-06 Egyéb	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>

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

Nyomtatva: 2019.07.08 15.19.12

PK-442

PK-442-02 Szöveges beszámoló

Veresegyház VSK kieg 2018.pdf

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2018. 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 bevételének nagyobb hányada önkormányzati támogatásból származik, valamint jelentős bevételi forrás még a közúti személyszállítás. Tárgyévben az értékesítés árbevétele 4.998 e Ft, az önkormányzati működési támogatás bevétele 34.950 eFt, fejlesztési támogatás bevétele 15.674 eFt. Egyesületünk teljes bevétele 177.569 eFt volt.

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

1. A mérleg főbb sorain bekövetkezett változások számszerűen:
MÉRLEG

Eszközök (Mérleg főösszeg: 289.065 ezer forint)

A tétel (sor) megnevezése	Tárgyévi részarány %	Változások	
		Nőtt	Csökkent
		e Ft	
A	B	c	d
Befektetett eszközök	81,58	73.557	0
Forgóeszközök	18,42	0	13.532
Aktív időbeli elhatárolás	0	0	0
Eszközök összesen:	100,00	73.557	13.532

Források (Mérleg főösszeg: 289.065 ezer forint)

A tétel (sor) megnevezése	Tárgyévi Részarány %	Változások	
		Nőtt	Csökkent
		e FT	
A	B	c	d
D. Saját tőke	71,91	50.750	0
E. Céltartalék	0	0	0
F. Kötelezettségek	4,9	40.458	0
G. Passzív időbeli elhatárolás	23,19	0	31.183
Források összesen:	100,00	91.208	31.183

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 mérleg forrásoldalán a legnagyobb mértékben a kötelezettségek és a saját tőke nőttek.

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

Sorszám	Megnevezés	Számítási mód	e Ft		%
			2018		
1.	Saját tőke változása	$\frac{\text{saját tőke (t.évben)}}{\text{saját tőke (e.évben)}}$ =	<u>236187</u>	185437	127,37
2.	Saját tőke részarány	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{mérleg főösszeg}}$ =	<u>236187</u>	289065	81,71
3.	Befekt. eszk. fedezettsége	$\frac{\text{befektetett eszk.}}{\text{Saját tőke}}$ =	<u>235822</u>	236187	99,85

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	%
			2018	
1.	Likviditási mutató I. (Fizetőképesség)	<u>pénzállomány</u> rövid lej. kötelez. =	<u>46130</u> 5305	869,56
2.	Likviditási mutató II.	<u>forgóeszközök</u> rövid lej. kötelez. =	<u>53243</u> 5305	1003,64
3.	Likviditási mutató III.	<u>pénzáll. + követelés</u> rövid lej. kötelez. =	<u>53243</u> 5305	1003,64
4.	Eladósodottság	<u>kötelezettségek</u> saját tőke =	<u>44215</u> 236187	18,72

6. Ajóvedelmezőségi helyzet átfogó jellemzése

Az egyesület jóvedelmezőségi illetve pénzügyi helyzetét a további mutatókkal elemezhetjük:

Sorszám	Megnevezés	Számítási mód	e Ft	%
			2018	
1.	Saját tőke aránya	<u>saját tőke</u> idegen tőke =	<u>236187</u> 44215	534,18
2.	Tőkefeszültségi mutató	<u>idegen tőke</u> saját tőke =	<u>44215</u> 236187	18,72
3.	Likviditási gyorsráta	<u>forgóeszközök - készletek</u> rövid lejáratú kötelezettségek =	<u>53243</u> 5305	1003,64
4.	Tőkearányos jóvedelmezőség	<u>adózott eredmény</u> saját tőke =	<u>50750</u> 236187	21,49
5.	Eszközarányos jóvedelmezőség	<u>adózott eredmény</u> eszközök összesen =	<u>50750</u> 289065	17,56

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 megemlítjük, 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

Megnevezés	Bruttó érték	Amortizáció	Nettó érték
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
nyitó érték	269	269	0
növekedés	0	0	0
csökkenés	0	0	0
átsorolások	0	0	0
záró állomány	269	269	0

ezer forintban

Megnevezés	Bruttó érték	Amortizáció	Nettó érték
I. TÁRGYI ESZKÖZÖK			
nyitó érték	211511	49246	162265
növekedés	92476	18919	73557
csökkenés	0	0	0
átsorolások	0	0	0
záró állomány	303987	68165	235822

ezer forintban

Megnevezés	Bruttó érték	Amortizáció	Nettó érték
I.+II. ÖSSZESEN	0		
nyitó érték	211780	49515	162265
növekedés	92476	18919	73557
csökkenés	0	0	0
átsorolások	0	0	0
záró állomány	304256	68434	235822

A tárgyi eszközök állomány növekedése 73.557 eFt..

B/I/2. Az 2018. 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.

Most az éves amortizációt más összefüggésben mutatjuk be.

ezer forint

Megnevezés	Terv szerinti	Terven felüli	TA. Tv. szerinti
	Értékcsökkenés		
Immateriális javak	0		0
ebből:			
vagyoni értékű jogok			
üzleti v. cégérték			
szellemi termékek	0		0
kisérl. fejl. akt. értéke			
alapítás, átszerv. akt. értéke			
Tárgyi eszközök	18918	0	18918
ebből:			
ingatlanok:	1122		1122
műszaki gépek, ber, jármű	3625		3625
egyéb gépek, ber., jármű	14171		14171
100.e.alatti	108		108
Beruházások			
Összesen:	19026	0	19026

Az értékcsökkenési leírás módszere:

Értékcsökkenést a 100 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	2018. XII. 31.		Változás
	e Ft	%	e Ft
a	b	c	d
I. Készletek			
II. Követelések	7113	13,36	541
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	46130	86,64	-14073
Összesen:	53243	100	-13532

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

	2018. 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	2018. XII. 31.		Változás
	e Ft	%	e Ft
a	b	c	d
Áruszállítás és szolg.	0	0	0
ebből:			
- belföldi	61	0,86	
- belföldi kétes			
- külföldi			
- külföldi kétes			
Váltó követelések			
Jegyzett, de még be nem fiz.			
Alapítókkal szemb. köv.			
Egyéb követelés	7052	99,14	
Összesen:	7113	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	2018. XII. 31.		Változás
	e Ft	%	e Ft
a	b	c	d
D. Saját tőke	236187	81,71	50750
E. Céltartalékok	0	0	0
F. Kötelezettségek	44215	15,3	40458
G. Passzív időb. elhat.	8663	2,99	-31183
Források összesen	289065	100,00	60025

B/II/6. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségeink 2018. év végi összege 5305 ezer forint. Az egyesületnek nincs olyan kötelezettsége, melynek visszafizetendő összege meghaladja a kapott összeget.

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiakból tevődnek össze: SZJA 375 eFt, , egbizt. 204 eFt, nyugdbizt. 299 eFt, EHO 3 eFt, szociális hozzájárulási adó 455 eFt, bér 2986 eFt, szállító 40 eFt, egyéb 943 eFt.

B/II/27. Passzív időbeli elhatárolásokat a TAO támogatás miatt képeztünk, melynek összege 8.663 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 50.750 e Ft. Egyesületünk bevétele 37.470 e Ft-tal csökkent az előző évihez képest.

- oA költségként elszámolt értékcsökkenési leírás 19026 ezer forint.
- oFizetett bankköltség 1009 e Ft.
- oBiztosítási díj 1358 e Ft

Egyesületünk 2018. évben 34950 eFt önkormányzati működési támogatásban és 15674 eFt beruházási támogatásban részesült. Az SZJA 1%-ából egyesületünk 100 eFt támogatáshoz jutott.

Az egyesület vezető tisztségviselője 2018. év folyamán 3.708.000 Ft juttatásban részesült.

D. A tájékoztató jellegű kiegészítések tartalma

D/1 Az 2018. évi társasági adó összege 0 e Ft, mivel egyesületünk vállalkozási tevékenységének eredménye -9.216 eFt.

A beszámolót köteles aláírni:

Ella Ferenc elnök
2112 Veresegyház, Dobó út 2/A

.....
Ella Ferenc
elnök

Veresegyház, 2019.04.30.