

Statisztikai számjele:

Cégjegyzék száma: 07-02-0000025

Beszámolási időszak: 2023.01.01.-2023.12.31.

Fordulónap: 2023.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)	192 966	0	173 293
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3	2. sorból Immateriális javak érték helyesbítése			
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	192 966		173 293
5	4. sorból Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	37 706	0	49 318
10	I. KÉSZLETEK			
11	II. KÖVETELÉSEK	565		1 692
12	11. sorból Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete			
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK	37 141		47 626
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	67		374
18	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)	230 739	0	222 985

Források (passzívák)

19	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)	139 973	0	143 962
20	I. JEGYZETT TŐKE			
21	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23	III. TŐKETARTALÉK			
24	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	108 098		139 973
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27	Ebből: Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	31 875		3 989
30	E. Céltartalékok			
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	2 706	0	4 619
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 706		4 619
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	G. Passzívák időbeli elhatárolások	88 060		74 404
38	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	230 739	0	222 985

Községi Sportegyesület
Ivánca

2454 Ivánca, Arany J. u. 1.

Adószám: 18489279-1-07

Bsz.: 57700050-10008920

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjele:

Cégjegyzék száma: 07-02-0000025

Beszámolási időszak: 2023.01.01.-2023.12.31.

Fordulónap: 2023.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	1 705		9 150
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	157 511		123 771
4	Ebből: visszairt értékvesztés			
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	43 288		37 061
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	59 598		68 866
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	22 747		22 405
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 711		603
9	Ebből: értékvesztés			
10	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)	31 872	0	3 986
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	3		3
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	3	0	3
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	31 875	0	3 989
16	X. Adófizetési kötelezettség			
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	31 875	0	3 989

Iváncsa, 2024.03.07

 Községi Sportegyesület
Iváncsa
2454 Iváncsa, Arany J. u. 1.
Adószám: 18489279-1-07
Bsz.: 57700050-10008920

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Községi Sportegyesület Iváncsa
2454 Iváncsa, Arany János u 1

Adószám: 18489279-1-07
Nyilvántartási száma: 07-02-0000025

Egyszerűsített Éves beszámoló kiegészítő melléklete

2023. üzleti évről

Csákvár, 2024. 03. 07.

Készítette: Kántorné Szarka Veronika

I. Általános tájékoztató adatok

Név: Községi Sportegyesület Iváncsa

Cím: 2454 Iváncsa, Arany János u 1

Telephely: 2454 Iváncsa, Arany János u 1

Adószám: 18489279-1-07

Cégjegyzék szám: 07-02-0000025

Statisztikai szám: 18489279-9312-521-07

Tulajdonosok: Baki Imre

Fő tevékenység: 9312'08 Sportegyesületi tevékenység

Bankszámla: 57700050-10008920

Könyvvezetés: Kettős könyvelés

Beszámoló: Egyszerűsített éves beszámoló
Eredménykimutatás „A” összköltség eljárással

Mérlegforduló nap: 2023.12.31.

Beszámolót összeállította: Kántorné Szarka Veronika
Cím: 8083 Csákvár, Hunyadi u. 33.
Szül.: Székesfehérvár, 1981.03.19.
An: Halász Zsuzsanna
Regisztrációs száma: 169141

Beszámolót aláíró: Név: Baki Imre
Beosztás: elnök

Könyvvizsgáló: Kis Katalin könyvvizsgáló (004808 regisztrációs száma)
Kis & Móricz Könyvvizsgáló Kft. (tagsági szám: 00139)
8000 Székesfehérvár, Millenniumi út 11.

II. Tevékenység bemutatása

Az Egyesület. tevékenységi köre sportegyesületi tevékenység.

A bevétel alakulása:

2023-ben: 9.150e Ft.

III. A számviteli politika főbb előírásainak bemutatása

Az Egyesület. Egyszerűsített Éves Beszámolót készít. A beszámolót „A” változat összköltség eljárással készítjük, ehhez igazodóan kettős könyvvezetés keretében rögzítjük a gazdasági eseményeket. A tevékenységünk alapvetően egynemű, így a költségeknél elegendő az „5”-ös számlaosztály használata. A Egyesület. a társasági adó törvény szerint adózik.

A mérleg fordulónapja a tárgyéve december 31-e, a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év január 31.

Az értékeléseket a törvényeknek megfelelően –egyedi- értékelés alapján végzi, nincs a számviteli törvénytől eltérő értékelési mód.

A számviteli törvény a beszámoló elkészítésénél és a könyvvezetésnél kötelezővé teszi a számviteli alapelvek betartását. Az alapelvek érvényesítése a megbízható és valós összkép bizonyítását szolgálja.

Alkalmazott értékelési eljárások:

Az eszközök bekerülési értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, az eszközökhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege.

Könyv szerinti érték: az eszközök és források könyv szerinti értékkel kerülnek a mérlegbe. Az immateriális javak és tárgyi eszközök a könyv szerinti érték megegyezik a bekerülési érték és az elszámolt értékcsökkenés a terv szerinti és terven felüli valamint a visszaírás összegének különbözetével.

Értékvesztés: a mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést számolunk el, ha a rendelkezésre álló információk alapján a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbözet veszteségjellegű és tartósnak mutatkozik.

Külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek: a külföldi pénzürtékre szóló követeléseket és kötelezettségeket érintő tételek esetében a teljesítés napjára vonatkozó MNB árfolyam alapján számított forintértéken vesszük nyilvántartásba. Az üzleti év során lezárult ügyletek árfolyam különbözetét és pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai, illetve egyéb bevételei között számoljuk el.

Céltartalék képzés: céltartalék képzés során a számviteli törvény előírásait vesszük figyelembe.

Időbeli elhatárolás: időbeli elhatárolásként azokat a gazdasági eseményeket kell az adott időszak bevételei és költségei között megosztani, amelyek két vagy több naptári évet érintenek. A több időszakra kiható értékeket tartalmazó bizonylatokat és számításokat mindig egyedileg kell kezelni.

IV. Amortizáció

Az Egyesület.. az eszközök amortizációját a számviteli alapelveknek és a Társasági adótörvény előírásainak figyelembe vételével határozza meg. Az egyes eszközökre vonatkozó értékcsökkenés, azonos a két törvény előírásai szerint.

Az amortizációt lineáris módszerrel állapítjuk meg, alapja a bruttó érték. A kis értékű - 100.000 Ft alatti – eszközöket a társaság egy összegben leírja.

V. A mérleg tételeinek értékelése

1. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök jelen pillanatban 173.293e Ft értéket mutatnak.

Nyitó tétel: 192.966e Ft

Évközi növekedés: 2.732e Ft

Évközi csökkenés: 22.405e Ft

Záró tétel: 173.293e Ft

Záró tételek mérlegsoranként:

Immateriális javak: 0e Ft

Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok: 143.678e Ft

Műszaki gépek, berendezések: 16.040e Ft

Egyéb berendezések, felszerelések: 13.575e Ft

Értékcsökkenés: 22.405e Ft

Ebből: Egyéb berendezések és felszerelések értékcsökkenése: 3.711e Ft

Ebből: Műszaki gépek és berendezések: 3.656e Ft

Immateriális javakkal nem rendelkezünk.

Nyitó tétel: 0e Ft

Évközi változás: 0e Ft

Záró tétel: 0e Ft

Zálogjoggal biztosított eszközök és tulajdonjog fenntartással rendelkező eszközei nincsenek a Egyesület-nek.

Befektetésekkel nem rendelkezik az Egyesület.

2. Forgóeszközök

A forgóeszközök csoportjába a mérlegben a készleteket, a társaság tevékenységét nem tartósan szolgáló követeléseket, valamint a pénzeszközöket kell kimutatni. Készlete az Egyesület-nek 2023.12.31-én 0e Ft.

3. Követelések:

Az Egyesület. követeléseinek összege: 1.692e Ft.
Vevői követeléseink 7e Ft. Egyéb követeléseink: 1.685e Ft (adó túlfizetések).

4. Pénzeszközök

A kirendeltségénél vezeti a fő folyószámláját.

A pénzeszközök záró állománya 2023.12.31-én:

Pénztár:	33e Ft
Bank:	47.593e Ft
Összesen:	47.626e Ft

Folyószámla hitellel és bankhitellel nem rendelkezik az Egyesület.

5. Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolás számlán a jövő évet terhelő költségeknek kell szerepelni, illetve idei évet terhelő bevételeknek. Ennek összege: 374e Ft.

6. Saját tőke

A saját tőke összege a következőkből áll:

Eredménytartalék: 139.973e Ft.

Tárgyévi eredmény: 3.989e Ft, nyereség

Tartalékok nem kerültek kimutatásra, nincs ilyen kötelezettsége az Egyesület-nek.

Céltartalék képzésére nem került sor.

7. Mérleg szerinti eredmény alakulása

A tárgyévi vállalkozási eredmény: 3.989e Ft

8. Hosszú lejáratú kötelezettségek: Az Egyesület.-nek hosszú lejáratú tartozása nincs.

9. Rövid lejáratú kötelezettségek: A rövid lejáratú kötelezettsége között az alábbi tételek szerepelnek. Összege: 4.619e Ft

Szállítói tartozások:	647e Ft
Egyéb rövid lej.köt:	3.972e Ft
Összesen:	4.619e Ft

Az Egyesület. a kötelezettségeit mindig kiegyenlíti, peresített kötelezettsége nincs.

10. Passzív időbeli elhatárolások: 2023.12.31-én passzív időbeli elhatárolása van az Egyesület-nek, melynek összege: 74.404e Ft (TAO pályázat elhatárolt összege)

11. Fordulónap utáni események: nincs olyan gazdasági esemény amit ebben a sorban kellene feltüntetnie az Egyesület-nek.

12. Végső tulajdonosként fellépő vállalat: nincs ilyen az Egyesület. tekintetében.

13. Független kötelezettségek: nincsen ilyen az Egyesület. tekintetében.

12. Kapcsolt vállalkozások: nincs ilyen az Egyesület. tekintetében.

14. Egyéb információk:

Közvetítói díjak: nincs ilyen tétel az Egyesület-nél

Játékosokhoz fűződő gazdasági jogok: minden játékos esetében a tulajdonjog az Egyesület-t illeti meg.

Adó tartozások 2023.12.31-re vonatkozóan:

Társasági adó: 0e Ft

Járulékok munkavállalók után: 625e Ft

Helyi adók: 0e Ft

Áfa: 0e Ft

VI. EREDMÉNYKIMUTATÁS

1. Árbevétel:

Az összes bevétel alakulása:

Értékesítés árbevétele:	9.150e Ft
Egyéb bevételek:	123.771e Ft

2. Költségek:

Vállalkozási tevékenység költségei megbontás szerint:

Anyagjellegű ktg.:	37.061 e Ft
Személyi jellegű ráfordítás:	68.866 e Ft
Értékcsökkenés:	22.405e Ft
Egyéb ráfordítás:	603e Ft

3. Pénzügy műveletek eredménye:

Pénzügyi műveletek bevételei: 3e Ft.

Pénzügyi műveletek ráfordításai: 0e Ft.

A pénzügyi műveletek eredménye: 3e Ft

4. Eredmény:

2023 évi eredményünk: 3.989e Ft nyereség

Adózott eredményre, valamint eredménytartalék terheinek felhasználására vonatkozó javaslat:
nem fizet osztalékot az Egyesület.

5. Személyi jellegű ráfordítások megoszlása:

<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>		<i>2023.év</i>
Béreköltség:		43.951e Ft
ebből:	ügyvezetés	0 e Ft
	munkavállalók	43.951e Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések		22.423e Ft
Bérjárulékok		2.492e Ft

2023-ben az átlagos statisztikai létszám 19,2 fő volt az Egyesület-nél.

6.) Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet

6.1. Vagyoni helyzet értékelése

Saját tőke aránya = saját tőke : mérlegfőösszeg

$$143.962 : 222.985 = 64,56 \%$$

Kötelezettségek aránya = kötelezettségek : mérlegfőösszeg

$$4.619 : 222.985 = 2,071\%$$

Saját tőke növekedése mutató = adózott eredmény : jegyzett tőke

$$3.989 : 0 = 0 \%$$

Fedezet foka mutató = (saját tőke + hosszú lejáratú kötelezettségek) : befektetett eszközök

$$(143.962 + 0) : 173.293 = 83,07\%$$

6.2. Pénzügyi helyzet értékelése

Likvid I. = forgóeszközök : rövid lejáratú kötelezettségek

$$49.318 : 4.619 = 10,677$$

Likvid II. = (forgóeszközök - készletek) : rövid lejáratú kötelezettségek

$$(49.318 - 0) : 4.619 = 10,677$$

Likvid III. = pénzeszközök : rövid lejáratú kötelezettségek

$$47.626 : 4.619 = 10,311$$

Iváncsa, 2024. 03.07.

Községi Sportegyesület
Iváncsa
2454 Iváncsa, Arany J. u. 1.
Adószám: 18489279-1-07
Bsz.: 57700050-10008920

Baki Imre
elnök