

Vállalkozás neve: **Solymári Sport Club**

Statisztikai számjel: 18676367949952113

Cégjegyzékszám: 13-02-000222

A mérleg fordulónapja: 2021.12.31

A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL
NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

| Sor- szám | Tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|--------------|------------------------------------|----------|-----------------------------|---------|
| a | b | c | d | e |
| 1 | A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK | 31 874 | 0 | 23 870 |
| 2 | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 0 | 0 | 0 |
| 3 | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 31 874 | 0 | 23 870 |
| 4 | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 0 | 0 | 0 |
| 5 | B. FORGÓESZKÖZÖK | 18 429 | 0 | 17 565 |
| 6 | I. KÉSZLETEK | 0 | 0 | 0 |
| 7 | II. KÖVETELÉSEK | 119 | 0 | 119 |
| 8 | III. ÉRTÉKPAPÍROK | 0 | 0 | 0 |
| 9 | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 18 310 | 0 | 17 446 |
| 10 | C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 0 | 0 | 0 |
| 11 | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN | 50 303 | 0 | 41 435 |

Vállalkozás neve: **Solymári Sport Club**

Statisztikai számjel: 18676367949952113

Cégjegyzékszám: 13-02-000222

A mérleg fordulónapja: 2021.12.31

A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL
NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

| Sor- szám | Tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|--------------|---|---------------|-----------------------------|---------------|
| a | b | c | d | e |
| 12 | D. SAJÁT TŐKE | 34 498 | 0 | 34 939 |
| 13 | I. JEGYZETT TŐKE | 0 | 0 | 0 |
| 14 | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | 0 | 0 | 0 |
| 15 | III. TŐKETARTALÉK | 0 | 0 | 0 |
| 16 | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 21 980 | 0 | 34 498 |
| 17 | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 0 | 0 | 0 |
| 18 | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | 0 | 0 | 0 |
| 19 | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | 12 518 | 0 | 441 |
| 20 | E. CÉLTARTALÉKOK | 0 | 0 | 0 |
| 21 | F. KÖTELEZETTSÉGEK | 15 805 | 0 | 6 496 |
| 22 | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 | 0 |
| 23 | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 1 200 | 0 | 1 730 |
| 24 | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 14 605 | 0 | 4 766 |
| 25 | G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 0 | 0 | 0 |
| 26 | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) | 50 303 | 0 | 41 435 |

Székhely: 2083 Solymár Terstyánszky u. 44.
Adószám: 18676367-1-13
Nyilvántartási szám: 13-02-0002227

Solymári Sport Club

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2021.

Fordulónap: 2021.12.31
Beszámolási időszak: 2021.01.01.-2021.12.31

Képviseelő

Solymár, 2022.....

1. Egyesület bemutatása

1.1. Alakulás, bemutatkozás

A Sport Club 1997-ben alakult. Cégbírószági bejegyzése 1997.05.16-án jogerőre emelkedett.

| | |
|---|---|
| Székhely: | 2083 Solymár Terstyánszky u. 44. |
| Adószám: | 18676367-1-13 |
| Nyilvántartási szám: | 13-02-0002227 |
| Bírószági határozat száma: | 1400/Pk.60158/1997 |
| Civil szervezet jogállása: | nem közhasznú. |
| Civil szervezet törvényes képviselőjére jogosult személy: | Takács László elnök |
| Tevékenységi kör: | 9499 Máshova nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység |

1.2. Szervezeti változások

A beszámolási időszakban semmilyen jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

1.3. Tevékenységi körök, célok

A szervezet cél szerinti besorolása: sporttevékenység.

Célja a rendszeres sportolás, testedzés biztosítása, az egészséges életmód közösségi feltételeinek elősegítése, ifjúsági nevelés, illetve ezek érdekében felmerült oktatási, kulturális és egyéb közhasznú tevékenység végzése.

Gondoskodik a tagjai sportolási lehetőségéről, utánpótlás nevelésről, versenyeztetésről, táboroztatásról,

Célja sportrendezvények szervezése, illetve szervezésben való részvétele. A versenyszerű és amatőr sportolás biztosítása kiemelten a fiatalok versenyeken való elindulása, a sportolás iránti igények felkeltése, sportemberhez méltó nevelése. Az egyesület törekszik arra, hogy tevékenységével kiszolgálja közönségét és tagságát, elősegítse a szabadidő hasznos eltöltésével a sportot szerető fiatalok összetartozását, közös programok szervezését, elősegítse a sportolóinak országos és nemzetközi versenyeken való részvételét, összehozza az együtt focizó, kézilabdázó gyerekeket, felnőtteket.

1.4. Képviselő

Civil szervezet törvényes képviselőjére jogosult személy Takács László elnök önállóan.

1.5. Egyesület gazdálkodása

A mérlegkészítés napjáig az egyesület folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn. Az egyesület éves költségvetés alapján gazdálkodik. A gazdálkodása során befolyt bevételeit az Alapszabályban meghatározott tevékenységeire fordítja. Azzal évente elszámol.

A működés során minden olyan tevékenység cél szerinti tevékenységnek minősül, amely az Alapszabályban megjelölt célkitűzések elérését közvetlenül szolgálja.

Az egyesület a cél szerinti tevékenységből, illetve a vállalkozási tevékenységből származó bevételeit és ráfordításait elkülönítetten tartja nyilván.

1.6. Könyvvitel

Az Egyesület a Számviteli törvény és a Társasági adó törvény hatálya alá tartozik. Indulásakor az Áfa kört nem választotta.

2. A számvitel politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása elnök feladata.

2.2. Könyvvezetés pénzneme

Az Egyesület könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3. Könyvvizsgálat

A tárgyévi beszámoló adatai könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva, arra jelen törvények és az Egyesület mutatói alapján nem kötelezett.

2.4. Beszámoló formája, típusa

Az Egyesület a tárgyidőszakra egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredménykimutatását „A” típusú összköltség eljárással állapítja meg.

Az Egyesület költségeit csak költség nemenként az 5. számlaosztályban vezeti.

2.5. Mérlegkészítés időpontja

Az Egyesület a mérlegkészítés napját a számvitel politikájában április 30. nappal határozta meg, hogy ez által biztosítsa fordulónap (dec. 31.) és mérlegkészítés időpontja között ismerté vált, tárgyévet érintő események figyelembe vételét.

Az üzleti év tárgyév január 1-től december 31-ig tart.

2.6. Jelentős összegű hibák, lényeges hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 1m Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltetett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 10%-kal változik.

2.7. Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a beszámoló középső oszlopában a tárgyévvel együtt, de nem ismételt közzétételként kell javítani. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.8. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam:

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek – kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát –, valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a MNB által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

Az Egyesületnek a tárgy évi beszámolójában devizás tételek nem fordultak elő, ezért azok év végi értékelésére nem került sor.

2.9. ÉCS leírás elszámolása

Az évenként elszámolandó ÉCS megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az ÉCS leírás elszámolása minden esetben időarányosan (lineáris módszerrel) történik.

A maradványérték nulla Ft összeggel vehető figyelembe, ha az eszköz hasznos időtartama végén nem haladja meg a 200e Ft-t. Ha az eszköz bekerülési értéke meghaladja az 5millió Ft-t, akkor az eszköznél maradványértékkel is számolni kell.

Kisértékű eszközök ÉCS leírása:

A 200e Ft egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközök a használatba vételkor egy összegben leírásra kerülnek, mint kisértékű tárgyi eszközök.

Immateriális javak, tárgyi eszközök és befektetett pü-i eszközök állományának tárgyévi változása.

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | Nyitó Bruttó | Növekedés | Átsorolás | Kivezetés | Záró Bruttó | Halmazott ÉCS | Záró Nettó |
|------------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|-------------|---------------|------------|
| Immat. Javak (11) | | | | | | | |
| Földterület (121) | | | | | | | |
| Ingtatlanok (12) | | | | | | | |
| Műszaki ber. (13) | | | | | | | |
| Egyéb ber.(14) | 49 428 | 0 | 0 | 0 | 49 428 | 25 558 | 23 870 |
| Tenyészállat (15) | | | | | | | |
| Kisértékű eszköz (144) | 329 | 0 | 0 | 0 | 329 | 329 | 0 |
| Összesen | 49 757 | 0 | 0 | 0 | 49 757 | 25 887 | 23 870 |

Az értékcsökkenés tárgyévi alakulása

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | Nyitó ÉCS | Növekedés | Átsorolás | Csökkenés | Halmazott ÉCS |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------|
| Terv szerinti lineáris | 17 883 | 8 004 | 0 | 0 | 25 887 |
| Terven felüli | | | | | |
| Összesen | 17 883 | 8 004 | 0 | 0 | 25 887 |

2.10 Értékhelyesbítés alkalmazása

Az Egyesület az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.11 Céltartalék-képzés szabályai

Az Egyesület garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez. Az előző üzleti évben képzett céltartalék felhasználása a tárgyévi mérlegben csökkentő tételeként kerül bemutatásra, míg annak képzése a tárgyévben növelő tételként szerepel.

2.12 Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.13 Számvitel politika más változásainak hatása

A számvitel politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.14 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.15 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.16. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

Az Egyesület tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1 Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

3.2 Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

Az Egyesület mérlegében az adatok – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatók az előző év megfelelő adatával.

3.3. Mérleg tagolása

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

A mérleg tételeinek továbbtagolásával a cég a tárgyidőszakban nem élt.

3.4. Értékvesztések

Az Egyesület mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz, készletekhez, értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

3.5. Forgóeszközök

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben sem a tárgyévben nem szerepel.

3.6. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások:

A Club sem aktív, sem passzív időbeli elhatárolásra nem volt.

3.7. Saját tőke

Saját tőke változása

Az Egyesület saját tőkéje a tárgyidőszakban a tárgyévi adózott eredmény és előző évi adózott eredmény eredménytartalékba történt átvezetése által változott.

Értékhelyesbítések alakulása

Az Egyesület a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

3.8. Céltartalékok

A mérlegben céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények céltartalék képzését nem indokolták

3.9. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek:

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több, mint öt év.

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

Az Egyesület eredménykimutatásában az adatok – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek. Az eredménykimutatás tételeinek továbbtagolásával a cég a tárgyidőszakban nem élt.

Az eredménykimutatásban – az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében – az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.4. Bevételek

Elsősorban tagsági díjakból, pártoló tagdíjakból, TAO támogatásokból, önkormányzati támogatásból, természetes és jogi személyek felajánlásaiból, adományokból, pénzbeli adományokból, tartós adományozásból, a közhasznú tevékenységből, valamint az egyéb cél szerinti tevékenység folytatásából származó, ahhoz közvetlenül kapcsolódó bevételekből, valamint vállalkozási bevételekből áll.

Ennek bontása az alábbiak szerint alakult:

| 2021.évi bevételek | | egyenleg |
|--------------------|---|---------------|
| 921 | Vállalkozási tev. árbevétele - reklám | 5 300 000 Ft |
| 9671 | Költségvetésből kapott támogatás, juttatás - adó 1% | 212 214 Ft |
| 9672 | Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás | 2 500 000 Ft |
| 96731 | Utánpótlás nevelés - Fő | 905 495 Ft |
| 96733 | Utánpótlás nevelés - Foci | 1 000 Ft |
| 96741 | TAO támogatások - Fő | 568 750 Ft |
| 96742 | TAO támogatások - Kézi | 51 220 714 Ft |
| 96743 | TAO támogatások - Foci | 11 749 612 Ft |

4.5. Ráfordítások

Sportegyesület költségeinek megbontása:

- a közhasznú tevékenység érdekében felmerült közvetlen költségek/ráfordítások, kiadások,
- az egyéb cél szerinti tevékenység érdekében felmerült közvetlen költségek /ráfordítások, kiadások,
- a vállalkozási tevékenység érdekében felmerült közvetlen költségek /ráfordítások, kiadások/,

4.6. Adófizetési kötelezettség, eredmény

Tárgyidőszakban a Sportklub adófizetésre nem volt kötelezett, mivel a nem közhasznú jogállású szervezetek esetében az elért összes bevételének 10%-áig terjed a mentesség határa.

A nem közhasznú jogállású szervezetek esetében felső határ is van, legfeljebb 10 millió forintig lehet adómentesen vállalkozási és/vagy ingatlanhasznosítási tevékenységet folytatni, amit szintén nem ért el.

Eredmény:

Az egyesület nyereséges volt.

5. Tájékoztató adatok

A beszámoló aláírója Takács László elnök.

Bér és létszámadatok:

A társaságban az elnök személyesen közreműködik.

Az átlag állományi létszám 3 fő állandó alkalmazott és 10 fő EKHO-s.

| | |
|--|------------|
| Béreköltség: | 26 588e Ft |
| Tagok személyes közreműködésének díja: | 0e Ft |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések: | 1 522e Ft |
| Járulékok: | 3 865e Ft |

Egyéb adatok:

Az Egyesület tevékenysége során veszélyes hulladék nem keletkezett, ezért környezetvédelmi kötelezettsége nincs.

Az Egyesület jövőbeni tevékenységét az eddigi tapasztalatok alapján jelentősen nem befolyásolja a COVID-19 járványhelyzet.

Az orosz-ukrán háború sincs befolyással az Egyesület eredményére, a tevékenységet nem lehetetleníti el.

Solymár, 2022.

Vállalkozás neve: **Solymári Sport Club**

Statisztikai számjel: 18676367949952113

Cégjegyzékszám: 13-02-000222

A mérleg fordulónapja: 2021.12.31

**A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL
NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA**

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A" változat
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | Tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|----------|--|----------|--------------------------|---------|
| a | b | c | d | e |
| 1 | I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE | 500 | 0 | 5 300 |
| 2 | II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE | 0 | 0 | 0 |
| 3 | III. EGYÉB BEVÉTELEK | 78 037 | 0 | 67 158 |
| 4 | IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK | 29 785 | 0 | 31 905 |
| 5 | V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK | 27 544 | 0 | 31 975 |
| 6 | VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS | 5 622 | 0 | 8 004 |
| 7 | VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK | 3 068 | 0 | 133 |
| 8 | A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | 12 518 | 0 | 442 |
| 9 | VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI | 0 | 0 | 0 |
| 10 | IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI | 0 | 0 | 0 |
| 11 | B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | 0 | 0 | 0 |
| 12 | C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | 12 518 | 0 | 441 |
| 13 | X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG | 0 | 0 | 0 |
| 14 | D. ADÓZOTT EREDMÉNY | 12 518 | 0 | 441 |