

1	9	8	2	0	2	2	2	9	2	6	2	5	2	1	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

Dunaferr Sportegyesület

Egyszerűsített éves beszámoló

2015. év

Dunaújváros, 2016. május 02.

DUNAFERR SPORTEGYESÜLET
2400 Dunaújváros, Eszperantó út 4.
Adószám: 19820222-2-07
Cégjegyzékszám: Pk. 60.038/1989



ügyvezető elnök

Dunaferr Sportegyesület

adatok e Ft-ban

		2014.12.31	Előző évek módosításai	2015.12.31
A	Befektetett eszközök	29 816	0	78 862
I.	Immateriális javak	65	0	45
II.	Tárgyi eszközök	29 751	0	78 817
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B	Forgóeszközök	30 565	0	34 303
I.	Készletek	0	0	100
II.	Követelések	10 565	0	24 637
III.	Értékpapírok	0	0	3 320
IV.	Pénzeszközök	20 000	0	6 246
C	Aktív időbeli elhatárolás	419	0	179
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		60 800	0	113 344
D	Saját tőke	-53 084	0	-41 037
I.	Induló tőke	39 526	0	39 526
II.	Tőkeváltozás	-92 896	0	-92 610
II.	Lekötött tartalék	0	0	0
IV.	Értékelési tartalék	0	0	0
V.	Tárgyévi eredmény alaptev-ből (közhasznú tev-ből)	-1 925	0	11 679
VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	2 211	0	368
E	Céltartalékok	0	0	0
F	Kötelezettségek	105 960	0	113 179
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	105 960	0	113 179
G	Passzív időbeli elhatárolás	7 924	0	41 202
FORRÁSOK ÖSSZESEN		60 800	0	113 344

12 047

Dunaújváros, 2016. május 02.

DUNAFERR SPORTEGYESÜLET
2400 Dunaújváros, Eszperantó út 4.
Adószám: 19820222-2-07
Cégjegyzékszám: Pk. 60.038/1989



az Egyesület ügyvezető elnöke

	2014. év			2015. év			
	Alap- tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Előző év módosítása	Alap- tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Előző év módosítása	Összesen
I. Értékesítés nettó árbevétele	24 905	4 839	0	29 744	1 858	0	25 127
- reklámbevételek	0	4 839	0	4 839	0	0	1 858
- rendezvénybevételek	4 441	0	0	4 441	0	0	1 735
- nevezési díjak	3 782	0	0	3 782	0	0	2 507
- sportszolgáltatás, edzőtábor	3 919	0	0	3 919	0	0	3 433
- egyéb bevétel	120	0	0	120	0	0	340
- tagdíjak	12 643	0	0	12 643	0	0	15 254
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	157 667	0	0	157 667	0	0	183 965
ebből támogatások:	156 064	0	0	156 064	0	0	182 357
= alapítói	60 000	0	0	60 000	0	0	70 020
= költségvetéstől kapott	39 747	0	0	39 747	0	0	58 005
= önkormányzati	50 000	0	0	50 000	0	0	50 000
= egyéb támogatás	6 317	0	0	6 317	0	0	4 332
egyéb bevétel	1 603	0	0	1 603	0	0	1 608
IV. Anyagjellegű ráfordítások	118 552	708	0	119 260	599	0	131 798
V. Személyi jellegű ráfordítások	41 770	1 968	0	43 738	841	0	49 761
VI. Értéksökkenési leírás	6 077	73	0	6 150	8 088	47	8 135
VII. Egyéb ráfordítások	18 098	0	0	18 098	8 489	0	8 489
A Üzemi, üzleti tevékenység eredm-e	-1 925	2 091	0	166	10 538	371	10 909
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	255	0	255	0	144	144
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	134	0	134	0	147	147
B Pénzügyi műveletek eredménye	0	121	0	121	0	-3	-3
C Szokásos vállalkozási eredmény	-1 925	2 211	0	286	10 538	368	10 906
X. Rendkívüli bevétel	0	0	0	0	1 141	0	1 141
XI. Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0
D Rendkívüli eredmény	0	0	0	0	1 141	0	1 141
E Adózás előtti eredmény	-1 925	2 211	0	286	11 679	368	12 047
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0
F Adózott eredmény	-1 925	2 211	0	286	11 679	368	12 047
G Mérleg szerinti eredmény	-1 925	2 211	0	286	11 679	368	12 047

Dunaujváros, 2016. május 02.

DUNAFERR SPORTEGYESÜLET
2400 Dunaujváros, Eszperantó út 4.

Adószám: 10822922-2-07

Cégjegyzékszám: PK 09 088/1989

a képek megoszi-a táblázatból kerül ide az adat a többi adat a részletes eredm kimut-ból

az Egyesület ügyvezető elnöke

A Dunaferr Sportegyesület (Dunaferr SE) 1951-ben alakult.

Az Egyesület

székhelye: 2400 Dunaujváros Eszperantó út 4.
induló tőkéje: 39.526 e Ft
bázisszerve: ISD Dunaferr Zrt.
(2400 Dunaujváros Vasmű tér 1-3.)
részesedése: 100%
statisztikai száma: 19820222-9262-521-07
adószáma: 19820222-2-07
tevékenységi felügyeleti szerve: Székesfehérvári Törvényszék

Cél szerinti tevékenységi körök:

- Versenysportra alkalmassá tehető, tehetségesnek ítélt fiatalok kiválasztása, felkutatása.
- A sportolók szakosztályi keretekben történő felkészítése, versenyeztetése, tehetségük széles körű kibontakoztatásának elősegítése.
- Magas színvonalú sportversenyek szervezése és rendezése.

A Sportegyesület eseti – kiegészítő – jelleggel vállalkozási tevékenységet folytat, mely hirdetési és reklámtevékenységet foglal magában.

*Kiegészítő melléklet
2015. év*

II. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI

II./1. Éves beszámoló, könyvvizetés

A számvitelről szóló, 2000 évi C. törvény szabályainak, valamint a 224/2000. sz. Kormányrendelet értelmében, az Egyesületnek naptári évenként a pénzügyi, vagyoni, jövedelmezőségi helyzetéről beszámolót kell készítenie.

A Dunaferr Sportegyesületnek - mivel kettős könyvvizetésű és két egymást követő üzleti évében a mérleg fordulónapján a törvény által előírt nagyságot jelző három mutatóérték közül egyik sem haladja meg a törvény általi határértéket, - egyszerűsített éves beszámolót kell készítenie, mely a következő részekből áll:

- mérleg
- eredmény-kimutatás
- szöveges és számszerű kiegészítő mellékletek.

Az Egyesület a könyvvizetést a kettős könyvvitel rendszerében végzi.

Dunaujváros, 2016. május 02

Az eredmény-megállapítás módszerei közül az „A” összköltség eljárás szerint készíti eredmény-kimutatást. Költségeit kizárólag az 5-ös számlaszámban számolja el, készleteiről év közben mennyiségi és értékbeni nyilvántartás nem vezet.

A kettős könyvvitel elvének megvalósulását az egységes számlatükör és számlarend szolgálja, mely a bruttó elszámolás elvén alapulva, áttekinthetővé, egyértelművé teszi a gazdasági események feldolgozását.

Az adatfeldolgozás az RLB-60 Bt. (3000 hatvan Balassi B. u. 40., 21252659-2-10) kettős könyvviteli rendszerének segítségével történik. Az elszámolási, vagyongazdálkodási folyamatokat, műveleteket pénzkiszámlázás, leltározási és ügyviteli szabályzatok rögzítik.

A mérleg készítését megelőzően a törvény előírása szerint a beszámoló két fázisban készül:

- az első tartalmazza az éves zárlati munkálzatok feladatait, melynek alapján december 31. fordulónapi főkönyvi kivonat készül,
- a második fázisban a fordulónap és mérlegkészítés napja közötti, a törvény előírásainak megfelelően alkalmazott mérlegértékelési szabályok alapján, a gazdasági események és piaci körülmények változásából eredő korrekciós tételek rendezése történik.

A mérlegkészítés időpontja: 2016. május 02.

II./2. Mérlegértékelési szabályok

Az eszközök értékelése a törvény által előírt módon, az Egyesület számviteli szabályzatában rögzített elvek, értékelési szabályok szerint történik.

Az immateriális javak értékcsökkenése a várható használati időnek megfelelően kerül elszámolásra.

A tárgyi eszközök esetében alkalmazott leírási kulcsok megfelelnek az eszköz hasznos élettartamának, s ennek megfelelően lineáris kulcs kerül alkalmazásra. Maradványértéket csak a gépjárműveknél alkalmazunk.

A kis értékű – 100.000,- Ft egyedi értékét meg nem haladó, de egy éven túl elhasználódó, – tárgyi eszközök használatbavételkor egy összegben azonnal, költségként kerülnek elszámolásra.

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása selejtezés, káresemény esetén történik.

Érték helyesbítést nem alkalmaz, azaz értékelési tartalékok nem mutat ki.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintértékének meghatározása MNB deviza középárfolyamon történik.

Ellenorzés, ellenorzés hibahatásainak minősítéséhez jelentősnek minősíti az 2.000 e Ft feletti, lényegesnek minősíti a saját vagyon 20 %-ánál nagyobb hibák értékét.

Az eszközök és források értékelésénél érvényesül az egyedi értékelés elve, a lekönnyített gazdasági események megfelelnek a bruttó elszámolás elvének.

A mérleg tételek leltárakkal, kivonatokkal, számításokkal alátámasztottak, az analitikus és főkönyvi egyezőség biztosított.

III. KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

III./1. Mérleghez kapcsolódó megjegyzések

Befektetett eszközök

A befektetett eszközök 2015. évi növekedése kisebb-nagyobb tárgyi eszköz beszerzések, a Csónakház felújítása, az uszodában start- és eredményjelző rendszer, pályaelválasztó versenykötelek, valamint szauna felújítás és a birkózó szakosztály által a Gurics György Birkózó Centrum (még mindig tartó) felújításából tevődik össze. Főként a szakszövetségek sportágfejlesztési támogatásainak köszönhetően 85.191 e Ft értékű tárgyi eszköz került beszerzésre.

Valamennyi eszköz értékcsökkenése tekintetében a lineáris leírás módszere került alkalmazásra, s maradványértéket a 2015-ben beszerzett eszközöknél is számoltunk el.

Követelések

A mérlegben szereplő követelések egy része vevői követelés (139 e Ft) a partnerek által elismert összegben. A vevőkövetelésekből a teljes értékűként elismert – 2015. évben kiszámlázott – követelés nagy része mérlegkészítésig rendeződött.

Az egyéb követelések értéke 24.498 e Ft, mely – többek között – a következőkből áll össze:

- szakszövetségek támogatása 6.072 e Ft
- nem számlázott szállító (torna talajszőnyegre profoma számla alapján utalás) 12.059 e Ft

Pénzeszközök

A fordulónapi pénztár egyenlege (1.308 e Ft), Decathlon vásárlási utalványok (903 e Ft), valamint az MKB Bank Zrt-nél vezetett számlák összevont egyenlege (4.035 e Ft) szerepel ezen a soron.

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként – elkülönítetten – kell kimutatni a mérleg fordulónapja előtt felmerült és elszámolt olyan összegeket, amelyek költséggé, illetve ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapját követő időszakban esedékesek, de a mérleg lezárt időszak eredményét növelik.

Aktív időbeli elhatárolások

- tagdíjak	86 e Ft
- könyvelő program frissítési díja	12 e Ft
- gépjármű biztosítás	180 e Ft
- tárhely szolgáltatás	15 e Ft
- újság előfizetés	28 e Ft
- MKKSz támogatás csökkentése	-195 e Ft
- étkezés	53 e Ft
összes aktív időbeli elhatárolás	179 e Ft

Induló tőke, tőkeváltozás

Az induló tőke nem változott. A tőkeváltozás a 2014-ben képződött mérleg szerinti eredmény összegével (286 e Ft) módosult a tárgyévben.

Céltartalék és hátrasorolt kötelezettségek

Az Egyesületnek céltartalék képzési, s 5 évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége nincs.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Az Egyesületnek hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek szállítói kötelezettségekből, önkormányzati visszafizetendő támogatásból, valamint adó, járulék és pótlék kötelezettségekből áll. Az adó kötelezettségek határidőn belüliek.

A rövid lejáratú kötelezettségek összetétele

- SZJA kötelezettség	294 e Ft
- egészségügyi hozzájárulási kötelezettség	14 e Ft
- cégauto-adó kötelezettség	20 e Ft
- egyszerűsített köztehervis-i hozzájárulás köt-e	468 e Ft
- ÁFA fizetési kötelezettség	778 e Ft
- 2016. januárjában fizetendő, utalandó bérek	2.377 e Ft
- egészségbiztosítási járulék	172 e Ft
- szociális hozzájárulás	509 e Ft
- nyugdíjbiztosítási kötelezettség	210 e Ft
- letiltások	45 e Ft
- vevőtől kapott előleg	4.280 e Ft
- szállítók (tartalmazza a DVCSH felé 2011-ig fennálló tartozást, mely 48.931 e Ft)	54.019 e Ft
- DMJV felé fennálló kötelezettség	49.993 e Ft
összes rövid lejáratú kötelezettség	113.179 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásként kerül elkülönítetten kimutatásra a törvényi előírás szerinti, a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevétel, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevételét, bevételét képezi. Ezen kívül passzív időbeli elhatárolásként kerülnek kimutatásra azok a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások, amelyek csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban jelentkeznek kiadásként, kerülnek számlázásra, ideértve a mérleg fordulónapjáig időarányosan a tárgyévet terhelő és a mérlegkészítés napjáig kifizetett, ismertté vált, továbbá a mérleg fordulónapjáig időarányosan a tárgyévet terhelő (fizetendő), de a mérlegkészítés napjáig nem esedékes kamatok és kamattellegül jutalékok összegét. A fejlesztési célra kapott támogatások halasztott bevételeiként elhatárolt összegét a finanszírozott céllal kapcsolatosan felmerült költségek (értékcsökkenés), ráfordítások arányában kell feloldani, amennyiben előfinanszírozás történt.

A passzív időbeli elhatárolások meghatározó részét a fejlesztési célra kapott támogatások, valamint a létesítmények bérleti díja teszik ki, de időbeli elhatárolásra kerültek még a különböző utólag fizetett vagy fizetendő költség számlák, pl. edzői költségek.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

- létesítmények bérleti díj	5.514 e Ft
- edzői tevékenység	675 e Ft
- ügyviteli, TB, weblap stb. szolgáltatás	87 e Ft
- telefonköltség	57 e Ft
- bankköltség	26 e Ft
- könyvelési díj	200 e Ft
- üzemanyag	62 e Ft
- karbantartás	121 e Ft
- munkába járás saját gépjárművel	11 e Ft
- előírt támogatás (pénzügyileg rendezve 2016-ban)	600 e Ft
- halasztott bevétel ()	33.849 e Ft
összes passzív időbeli elhatárolás	41.202 e Ft

III./2. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Bevételek

A 2015. évi eredmény-kimutatás a számviteli politikának megfelelően összköltség eljárással készült.

Az Egyesület bevétele (210.377 e Ft) alapvetően két részre bontható:

- alaptévékenységből származó bevétele (208.375 e Ft) és
- vállalkozási tevékenységből származó bevétele (2.002 e Ft).

Az alaptévékenységből származó bevétel 88 %-a (183.498 e Ft) alapítói, önkormányzati, költségvetési és egyéb támogatásból származik. A fennmaradó 12 % (24.877 e Ft) rendezvény bevételekből, átigazolási díjakból, tagdíjakból stb. áll össze.

A vállalkozási tevékenységből származó bevétel egy része a szakosztályok reklámbevételei (1.858 e Ft), a másik része a pénzügyi műveletek bevétele (144 e Ft).

A kapott támogatások megoszlása:

- önkormányzattól kapott 50.000 e Ft
- ISD Dunaferr Zrt-től kapott 70.020 e Ft
- költségvetéstől kapott támogatás 59.146 e Ft
- egyéb sportcélú támogatás 4.287 e Ft
- egyéb befizetett támogatás 45 e Ft
- mindösszesen 183.498 e Ft

Az Egyesület a 2015. évben rendkívüli bevételként számolta el a véglegesen fejlesztési célra kapott támogatásokat, majd azokat halasztott bevételként elhatárolta. Az egyetlen így a Csónakház, az uszodai szauna, az uszodai pályaelválasztó versenykötelek, valamint az uszodai start- és eredményjelző értékcsokkkenéssel arányos visszavezetését tartalmazza, mely 1.141 e Ft.

Költségek és ráfordítások

A bevételeknek megfelelően az Egyesület költségei (189.694 e Ft) is két részre oszlanak:

- alaptévékenységet terhelő költségek (188.208 e Ft) és
- vállalkozási tevékenységet terhelő költségek (1.486 e Ft).

Az alap és vállalkozási tevékenység költségeinek megosztását az alábbi képlet alapján határoztuk meg:

$$\text{reklámbevétel} / (\text{összes bevétel} - \text{kapott támogatás és véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás bevétele}) \times 100 = \%$$

Ez az arányszám csak a számítás alapja, de néhány számlánál nem vehető figyelembe (pl. a sportszolgáltatók, sportlétesítmény bérleti díja, vagy a versenyek utazási és szállásköltsége), ezért a végleges megosztás

$$7\% / 93\%$$

a vállalkozási célú / társadalmi célú

tevékenységek között.

Az alaptévékenység esetében az anyagjellegű ráfordítások (107.785 e Ft) képviselik a nagyobb volument. Itt kerülnek elszámolásra a sportszolgáltatóknak, a sportszereléseknek, a nevezési díjaknak, valamint a sporttevékenységet kiszolgáló egyéb szolgáltatásoknak a költségei.

A SE-nél jelentős a személyi jellegű ráfordítás (49.761 e Ft), mely szintén meghatározó nagyságrendű, s tartalmazza a bérköltséget, a személyi jellegű egyéb kifizetéseket, valamint a bérjárulékokat.

Az értékcsokkkenés számveteli törvény szerinti értéke 8.135 e Ft, az adótörvény szerinti 9.612 e Ft.

Az egyéb ráfordítások értéke 8.489 e Ft, melynek jelentős eleme a le nem vonható áfa értéke (5.638 e Ft). Tartalmazza – a teljesség igénye nélkül – a 2015. évben értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értékét (2.450 e Ft), a leselejteztett tárgyi eszközöket (118 e Ft), vagy például az önkormányzat felé fizetendő adók összegét (251 e Ft).

A pénzügyi műveletek ráfordításainak nagysága 147 e Ft.

Az Egyesületnek a 2015-ös évben rendkívüli ráfordítása nem keletkezett.

A vállalkozási tevékenység eredményének levezetése

Adózás előtti eredmény	12.047 e Ft
Adóalap növelő tételek	0 e Ft
Adóalap csökkentő tételek	0 e Ft
Adóalap	12.047 e Ft
Számított adó	0 e Ft
Adózott eredmény	12.047 e Ft

Mivel a Dunaferr Sportegyesület vállalkozási tevékenységéből eredő árbevétele (1.858 e Ft) nem haladja meg a 10.000 e Ft-ot - TAO tv. 20. § (1) a) -, ezért mentesül a társasági adó fizetési kötelezettség alól.

IV. EGYÉB ADATOK

A Dunaferr Sportegyesület átlagos statisztikai létszáma 2015-ös évben 21 fő volt. Az éves bérköltség 38.427 e Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetések értéke 1.961 e Ft.

Az Egyesület képviselőire és a Beszámoló aláírására az ügyvezető elnök jogosult, akinek

neve Mátvás Gábor
lakcíme 8131 Enying-Balatonbózsok Gárdonyi Géza utca 29.

A mérleglet mérlegképes könyvelő készítette. A könyvvezetést külső szolgáltató cég végzi, melynek adatai a következők:

neve IBEM Kft.
székhelye 2400 Dunaujváros Fiastyúk u. 8.
adószáma 12795662-2-07

A Beszámolót Tarányiné Móró Ágnes mérlegképes könyvelő állította össze (lakcíme: 2400 Dunaujváros Fiastyúk u. 8., PM regisztrációs száma: 156768).

A könyvvizsgálatot az STK-AUDIT Kft. (2400 Dunaujváros Széchenyi park 4. fszt. 2., 12658428-1-7, MKVK eng. száma 001884) kijelölt könyvvizsgálója, Sümeginé Juhász Ilona (MKVK eng. száma 000423) végezte el.

DUNAFERR SPORTEGYESÜLET
2400 Dunaujváros, Eszperantó út 4.
Adószám: 1982022-2-07
Cégjegyzékszám: Pk 60038/1989

Az Egyesületnek a 2015-ös évben nem volt kezesség és garanciavállalása, valamint nincs záloggal terhelt eszköze.

Az Egyesületnél környezetre káros anyagok, illetve veszélyes hulladékok nem keletkeztek.

Dunaújváros, 2016. május 02.

DUNAFERR SPORTEGYESÜLET
2400 Dunaújváros, Eszperantó út 4.
Adószám: 19820222-2-07
Cégjegyzékszám: Pk 64033/1989



ügyvezető elnök