

1	9	8	2	0	2	2	2	9	3	1	2	5	2	1	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

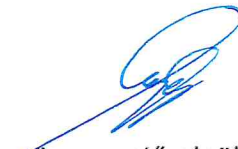
Statisztikai számjel

Dunaferr Sportegyesület

Egyszerűsített éves beszámoló

2019. év

Dunaújváros, 2020. május


 ügyvezető elnök

DUNAFERR SPORTEGYESÜLET
 2400 Dunaújváros, Eszperantó út 4.
 19820222-1-07
 10300002-10555153-49020017

Dunaferr Sportegyesület

adatok e Ft-ban

	2018.12.31	Előző évek módosításai	2019.12.31
A Befektetett eszközök	92 862	0	94 528
I. Immateriális javak	42	0	789
II. Tárgyi eszközök	89 820	0	90 589
III. Befektetett pénzügyi eszközök	3 000	0	3 150
B Forgóeszközök	38 137	0	61 839
I. Készletek	740	0	3 110
II. Követelések	20 573	0	4 867
III. Értékpapírok	0	0	0
IV. Pénzeszközök	16 824	0	53 862
C Aktív időbeli elhatárolás	14 700	0	993
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	145 699	0	157 360
D Saját tőke	-6 231	0	54 127
I. Induló tőke	39 526	0	39 526
II. Tőkeváltozás	-56 667	0	-45 758
II. Lekötött tartalék	0	0	0
IV. Értékelési tartalék	0	0	0
V. Tárgyévi eredmény alaptev-ből (közhasznú tev-ből)	10 897	0	60 164
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	13	0	195
E Céltartalékok	28 645	0	26 962
F Kötelezettségek	64 860	0	18 878
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	64 860	0	18 878
G Passzív időbeli elhatárolás	58 425	0	57 393
FORRÁSOK ÖSSZESEN	145 699	0	157 360

60 359

Dunaújváros, 2020. május

az Egyesület ügyvezető elnöke

DUNAFERR SPORTEGYESÜLET
2400 Dunaújváros, Eszperantó út 4.
19620222-1-07
10300002-10555153-49020017

Dunaferr Sportegyesület

adatok eFt-ban

	2018. év				2019. év			
	Alap- tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Előző év módosítása	Összesen	Alap- tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Előző év módosítása	Összesen
I. Értékesítés nettó árbevétele	4 857	0	0	4 857	4 597	1 159	0	5 756
- reklámbevételek	0	0	0	0	0	1 159	0	1 159
- rendezvénybevételek	688	0	0	688	0	0	0	0
- nevezési díjak	1 174	0	0	1 174	947	0	0	947
- sport, szabadidős képz., edzőtábor	1 856	0	0	1 856	2 342	0	0	2 342
- egyéb bevétel	1 139	0	0	1 139	1 308	0	0	1 308
- tagdíjak (2017-ig)	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Aktív áll. saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	242 037	0	0	242 037	435 065	0	0	435 065
ebből támogatások:	212 248	0	0	204 980	373 892	0	0	373 892
= alapítói	81 769	0	0	81 769	82 432	0	0	82 432
= költségvetéstől kapott	56 293	0	0	56 293	183 599	0	0	183 599
= TAO támogatás	7 268	0	0	0	6 258	0	0	6 258
= önkormányzati	57 201	0	0	57 201	87 696	0	0	87 696
= egyéb támogatás	9 717	0	0	9 717	13 907	0	0	13 907
egyéb bevétel	4 704	0	0	4 704	509	0	0	509
céltartalék felhasználás	0	0	0	0	26 615	0	0	26 615
tagdíjak	4 704	0	0	4 704	34 049	0	0	34 049
IV. Anyagjellegű ráfordítások	145 083	0	0	145 083	226 393	248	0	226 641
V. Személyi jellegű ráfordítások	66 819	0	0	66 819	86 830	271	0	87 101
VI. Értékcsökkenési leírás	12 799	0	0	12 799	12 353	11	0	12 364
VII. Egyéb ráfordítások	11 270	0	0	11 270	53 816	434	0	54 250
A Üzemi, üzleti tevékenység eredm-e	10 923	0	0	10 923	60 270	195	0	60 465
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	13	0	13	56	0	0	56
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	26	0	0	26	162	0	0	162
B Pénzügyi műveletek eredménye	-26	13	0	-13	-106	0	0	-106
C Szokásos vállalkozási eredmény	10 897	13	0	10 910	60 164	195	0	60 359
E Adózás előtti eredmény	10 897	13	0	10 910	60 164	195	0	60 359
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0
F Adózott eredmény	10 897	13	0	10 910	60 164	195	0	60 359

Dunaujváros, 2020. május



az Egyesület ügyvezető elnöke

DUNAFERR SPORTEGYESÜLET
2400 Dunaujváros, Eszperantó út 4.
19820222-1-07
10300002-10555153-49020017

*Kiegészítő melléklet
2019. év*

Dunaújváros, 2020. 04. 30.

I. BEVEZETŐ

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

Az Egyesület

székhelye:	2400 Dunaújváros Eszperantó út 4.
induló tőkéje:	39.526 e Ft
bázisszerve:	ISD Dunaferri Zrt. (2400 Dunaújváros Vasmű tér 1-3.)
részesedése:	100%
statisztikai száma:	19820222-9312-521-07
adószáma:	19820222-1-07
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.

II. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI

II./1. Éves beszámoló, könyvvezetés

A számvitelről szóló, 2000 évi C. törvény szabályainak, valamint a 479/2016. (XII. 28.) Kormányrendelet értelmében, az Egyesületnek naptári évenként a pénzügyi, vagyoni, jövedelmezőségi helyzetéről beszámolót kell készítenie.

A Dunaferri Sportegyesületnek - mivel kettős könyvvezetésű 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 könyvvezetést a kettős könyvvitel rendszerében végzi.

Az eredmény-megállapítás módszerei közül az „A” összköltség eljárás szerint készít eredmény-kimutatást. Költségeit kizárólag az 5-ös számlaosztályban 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, vagyonkezelési folyamatokat, műveleteket pénzügyi, leltározási és ügyviteli szabályzatok rögzítik.

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

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

A mérlegkészítés időpontja: 2020. március 31.

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 is figyelembe veszünk az értékcsökkenés számításánál.

A kis értékű – 100.000,- Ft egyedi értéket 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.

Értékhelyesbítést nem alkalmaz, azaz értékelési tartalékot nem mutat ki.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek mérlegbekerülési forintértékének meghatározása a 2019. dec. 31-ei MNB devizaárfolyamon történik.

Ellenőrzés, önellenőrzés 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 lekönnyvelt gazdasági események megfelelnek a bruttó elszámolás elvének.

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

III. KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

III./1. Mérleghez kapcsolódó megjegyzések

Befektetett eszközök

A befektetett eszközök 2019. évi növekedése az alábbiakból tevődik össze:

kisebb-nagyobb tárgyi eszköz beszerzések, ezek közül kiemelve a

- 4 db kenu, 1 db kajak, 5 db erőmérő és lapát, Garmin szoftver, mnsX szenzor a Kajak-Kenu-Sárkányhajó Szakosztálynak
- Kiss Balázsnak (kenu) laptop (önkorm-i támogatásból)
- Data Volley 4 statisztikai program, mobil ütőállvány és nyitógép a röplabdásoknak
- ugródeszka, 1 m-es gomba, korlát kiegészítő bálákkal, 5 m-es talajgerenda és tolószőnyeg felemás korláthoz a tornászoknak.

Főként a szakszövetségek sportágfejlesztési támogatásainak köszönhetően 15.241 e Ft értékű tárgyi eszköz került beszerzésre.

Valamennyi eszköz értékcsökkenése tekintetében a lineáris leírás módszere került alkalmazásra, s maradványértéket a 2019-ben beszerzett eszközöknél is számoltunk el.

Tárgyi eszköz értékesítés a 2019. évben nem történt.

Követelések

A mérlegben szereplő követelések egy része vevői követelés (442 e Ft) a partnerek által elismert összegben. A vevőkövetelésekből a teljes értékűként elismert – 2019. évben kiszámlázott – követelés teljes egésze mérlegkészítésig rendeződött.

Az egyéb követelések értéke 4.425 e Ft, mely – többek között, a teljesség igénye nélkül – a következőkből áll össze:

- DMJV Önkormányzat (torna támogatása)	3.920 e Ft
- kaució (kajak-kenu)	236 e Ft
- MÁK-tól táppénz, gyed, stb követelés	109 e Ft
- Allianz Hungária Zrt szállítónak előre utalás	58 e Ft

Értékpapírok

A forgatási célú értékpapírok nincsenek. Nem volt olyan banki ajánlat, mely pozitív hozammal bírt volna.

Pénzeszközök

A fordulónapi pénztár egyenlege (4.551 e Ft), Decathlon vásárlási utalványok értéke (790 e Ft), valamint az MKB Bank Zrt-nél vezetett számlák összevont egyenlege (48.521 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 költségként, illetve ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapját követő időszakban esedékesek, de a mérleggel lezárt időszak eredményét növelik.

Aktív időbeli elhatárolások

- tagdíj	526 e Ft
- gépjárművek biztosításai (gfb, casco)	359 e Ft
- újság előfizetés	3 e Ft
- internet, tárhely előfizetés	59 e Ft
- könyvelő program	46 e Ft
összes aktív időbeli elhatárolás	993 e Ft

Induló tőke, tőkeváltozás

Az induló tőke nem változott.

A tőkeváltozás a 2018-ban képződött adózott eredmény összegével (+10.910 e Ft) módosult a tárgyévben. 2019. 12. 31-én a tőkeszerkezet oly módon változott, hogy a saját tőke összege eredmény ágon jelentős növekményt tartalmaz.

Céltartalék

Az Egyesület 2017. év végén céltartalékot képzett a mérlegkészítésig ismertté vált, a Győri Ítéltábla Gf.II.20.353/2017/5/I. számú jogerős másodfokú ítélete alapján előírt 24.530.039,- Ft késedelmi kamatra. Az MKB Bank 2019. febr. 06-án zárolt a Dferr SE bankszámláján 26.615.254,- Ft-ot a 0700-52.VH.14/2019/3. végrehajtási ügyszámon. A 2 összeg különbözetére újból céltartalékot képeztünk 2.085.225,- Ft értékben a 2018. év végén.

2019. szept. 27-én a DVCsH Kft. és a Dunafer SE egyezségeket kötött, s 2019. szept. 30-án a 26,6 M Ft-ot átutaltuk, ezért ezt az előzőleg képzett céltartalékot teljes egészében feloldottuk.

Az Uniszol-Létesítménygazdálkodási Zrt. 2017. aug. 31-ei teljesítéssel túlszámlázott 4.058.996,- Ft-ot, melyre fizetési meghagyást bocsátott ki 2019. 02. 06-án. Az ügyvezetés értékelését megerősítve a könyvvizsgáló és az erre az ügyletre felfogadott ügyvéd javaslata alapján az összeg 50%-ára szintén céltartalékot képeztünk 2.029.498 Ft-ra a 2018. év végén.

A Debreceni Járásbíróság 23.G.40.061/2019/13. sz. ítélete alapján (mely jogerőssé vált 2020. jan. 16-án) újabb 3.432.426 Ft összegben további céltartalékot képeztünk.

Ezek alapján jelenleg a 421. Céltartalék a várható kötelezettségekre főkönyvi számla egyenlege 2019. dec. 31-én 5.462 e Ft.

A mérlegkészítés időpontjáig felmerült COVID-19 koronavírus világjárvány gazdasági-pénzügyi hatásaira tekintettel az Egyesület a támogatások nagyságrendjére és célirányaira fókuszálva az óvatosság valamint a tevékenység-folytatás számviteli alapelvének megerősítését figyelembe véve céltartalékot képzett a 2020. évi bérek fedezetére 21.500 e Ft összegben.

Fentiek alapján a teljes céltartalék a fordulónapon 26.962 e Ft.

Hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségek

Az Egyesületnek hátrasorolt és 5 évnél hosszabb futamidejű, hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A tárgyévben teljes egészében visszafizetésre került a DMJV Önkormányzat részére az 50 M Ft-os kölcsön.

A rövid lejáratú kötelezettségek szállítói kötelezettségekből, a tárgyévet követő év januárjában fizetendő bérekből, valamint adó, járulék és pótlék kötelezettségekből áll. Az adó kötelezettségek határidőn belüliek.

A rövid lejáratú kötelezettségek összetétele

- vevőtől kapott előleg	500 e Ft
- cégautó-adó kötelezettség	28 e Ft
- ÁFA fizetési kötelezettség	24 e Ft
- 2020. januárjában fizetendő, utalandó bérek	6.015 e Ft
- egyszerűsített köztehervis-i hozzájárulás köt-e	1.192 e Ft
- egészségbiztosítási járulék	319 e Ft
- szociális hozzájárulás	700 e Ft
- nyugdíjbiztosítási kötelezettség	399 e Ft
- letiltások	73 e Ft
- szállítók	8.315 e Ft
- személyi jövedelem adó kötelezettség	627 e Ft
- egyéb rövid lej-ú különféle egyéb kötelezettség	686 e Ft
(pl. vízfelület támogatás visszafizetése, gépjármű károkozói megtérítés)	
összes rövid lejáratú kötelezettség	18.878 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 kamatjellegű jutalékok összegét. A fejlesztési célra kapott támogatások halasztott bevételként elhatárolt összegét a finanszírozott céllal kapcsolatosan felmerült költségek (értékcsökkenés), ráfordítások arányában kell feloldani, amennyiben előfinanszírozás történt.

A passzív időbeli elhatárolások részét képezi a fejlesztési célra kapott támogatások, a létesítmények bérleti díja, valamint az utólag fizetett vagy fizetendő költség számlák, pl. edzői költségek.

Költségek, ráfordítások és bevételek passzív időbeli elhatárolása:

- létesítmények bérleti díj	4.954 e Ft
- egyéb bérleti díj	150 e Ft
- edzői tevékenység	1.981 e Ft
- személyszállítás, útiköltség	618 e Ft
- szállás	260 e Ft
- ügyviteli, TB, weblap, távfelügy-i, stb. szolgáltatás	82 e Ft
- telefonköltség, internet	86 e Ft
- TRX és erőnléti edzés	608 e Ft
- masszázs, prevenció torna	212 e Ft
- tisztítószer, postaköltség, takarítás	237 e Ft

- munkába járás költségtérítése	7 e Ft
- auditálás, könyvelés díja	500 e Ft
- sportruházat, sportfelszerelés	40 e Ft
- tagdíj	235 e Ft
- a tárgyi eszközökre kapott fejlesztési célú támogatások halasztott bevétele (2019-ben visszavezetve 5.420 e Ft)	34.423 e Ft
- 2019. évi támogatásból elhatárolás	13.000 e Ft
összes passzív időbeli elhatárolás	57.393 e Ft

III./2. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Bevételek

A 2019. évi eredmény-kimutatás a számviteli politikának megfelelően összköltség eljárással készült.

Az Egyesület bevétele (440.877 e Ft) alapvetően két részre bontható:

- alaptevékenységből származó bevételre (439.718 e Ft) és
- vállalkozási tevékenységből származó bevételre (1.159 e Ft).

Az *alaptevékenységből* származó bevétel 85,03 %-a (373.892 e Ft) alapítói (82.432 e Ft), önkormányzati (87.696 e Ft), költségvetési (183.599 e Ft), TAO (6.258 e Ft) és egyéb (13.907 e Ft) támogatásból származik. A fennmaradó 14,97 % (65.826 e Ft) nevezési, átigazolási díjakból, tagdíjakból (34.049 e Ft), sport, szabadidős képzésből, céltartalék felhasználásából (26.615 e Ft) és egyéb bevételekből áll össze.

A *vállalkozási tevékenységből* származó bevétel a reklámbevétel (1.159 e Ft). Ez az összeg a teljes bevétel 0,26 %-a. Ez módosítja a vállalkozási és cél szerinti tevékenység arányát.

A kapott támogatások megoszlása:

- önkormányzattól kapott	87.696 e Ft
- ISD Dunaferri Zrt-től kapott	82.432 e Ft
- költségvetéstől kapott támogatás	178.239 e Ft
- költségvetéstől véglegesen fejlesztési célra kapott	5.360 e Ft
- TAO támogatás	6.258 e Ft
- egyéb sportcélú támogatás	13.907 e Ft
- <i>mindösszesen</i>	373.892 e Ft

DMJV Önkormányzata 2019-ben az alábbiak szerint támogatta egyesületünket a sportlétesítmények biztosításával:

- a Gurics György Birkózó Centrum villany, víz és fűtés díja
- a tornacsarnok használatához 100%-os támogatás biztosítása engedményezéssel
- a Fabó Éva Sportuszoda belépőjegyeinek megvásárlása az Úszó Szakosztály számára
- a Kajak-Kenu Szakosztálynak kedvezményes bérleti díj a Csónakház használatáért
- Kiss Balázs kenusunk olimpiai kvótára való felkészítése

Az Egyesület a 2019. évben az Egyéb bevételek (435.065 e Ft) között számolta el a véglegesen fejlesztési célra kapott támogatásokat, majd azokat halasztott bevételként elhatárolta. Az egyenleg így a Csónakház, az uszodai szauna, az uszodai start- és

eredményjelző, uszodai kijelző és hangosítás, az uszodai pályaelválasztó versenykötél, 3 db torna talajszőnyeg és 1 db leérkező szőnyeg, Kiss Balázs laptopja valamint a Torna és a Kajak-Kenu-Sárkányhajó Szakosztály több, kisebb tárgyi eszközének értékcsökkenéssel arányos visszavezetését tartalmazza, mely 5.360 e Ft.

Itt szerepelnek még:

- 962. - tagdíj és tanfolyami díj (úszás) 34.049 e Ft (2018. évtől könyveljük ide)
- 965.- várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása, 26.615 e Ft (DVCsH-s egyezség)
- 967. – visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás 368.531 e Ft
- 969. - különféle egyéb bevételek 510 e Ft (pl. 2016-2017. évi sárkányhajó verseny szervezésének bevéte 432 e Ft)

Az Egyesületnek a pénzügyi műveletek árfolyam-nyereségéből 56 e Ft bevétele származik.

Költségek és ráfordítások

A bevételeknek megfelelően az Egyesület költségei és ráfordításai (380.518 e Ft) is két részre oszlanak:

- alaptevékenységet terhelő költségek és ráfordítások (379.554 e Ft) és
- vállalkozási tevékenységet terhelő költségek és ráfordítások (964 e Ft).

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

$$\text{reklámbevét} / (\text{összes bevét} - \text{kapott támogatás és véglegesen fejleszt-i célra kapott támogatás bevéte}) \times 100 = \%$$

Ez az arányszám csak a számítás alapja, de néhány számlánál nem vehető figyelembe (pl. a sportszolgáltatások, sportlétesítmény bérleti díja, vagy a versenyek utazási és szállásköltsége), ezért a végleges megoszlás a 2019. évben

0,25 % / 99,75 %

a vállalkozási célú / társadalmi célú

tevékenységek között.

Az *alaptevékenység* esetében az igénybe vett szolgáltatások (188.314 e Ft) képviselik a legnagyobb volument. Itt kerülnek elszámolásra a sportlétesítmények bérleti díjának, a sportszolgáltatásoknak, a sportolók szállás és utazási költségeinek, a nevezési díjnak, valamint a sporttevékenységet kiszolgáló egyéb szolgáltatásoknak a költségei.

A SE-nél jelentős a személyi jellegű ráfordítás (87.102 e Ft), mely szintén meghatározó nagyságrendű, s tartalmazza a bérköltséget, a személyi jellegű egyéb kifizetéseket, valamint a bérjárulékokat.

Az értékcsökkenés számviteli törvény szerinti értéke 12.364 e Ft (ebből a terv szerinti écs-i leírás 10.509 e Ft, a használatbavételkor 1 összegben elszámolt écs-i leírás 1.855 e Ft), az adótörvény szerinti értéke pedig 14.380 e Ft.

Az egyéb ráfordítások értéke 54.250 e Ft, melynek jelentős eleme az egyéb különféle egyéb ráfordítás (27.049 e Ft), az egyéb címen képzett céltartalék összege (21.500 e Ft), valamint a várható kötelezettségekre képzett céltartalék (3.432 e Ft). Tartalmazza – a teljesség igénye nélkül –, a 2019. évben le nem vonható áfa értékét (145 e Ft), a leselejtezett tárgyi eszközöket (1.362 e Ft), káreseménnyel kapcsolatos kifizetést (139 e Ft), vagy például az önkormányzat felé fizetendő adók összegét (267 e Ft).

A pénzügyi műveletek ráfordításainak nagysága 162 e Ft, mely árfolyam-veszteségből adódik.

A vállalkozási tevékenység eredményének levezetése

Adózás előtt eredmény	60.359 e Ft
Adóalap növelő tételek	0 e Ft
Adóalap csökkentő tételek	0 e Ft
Adóalap	60.359 e Ft
Számított adó	0 e Ft
Adózott eredmény	60.359 e Ft

Mivel a Dunaferri Sportegyesület vállalkozási tevékenységéből eredő árbevétele (1.159 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 Dunaferri Sportegyesület átlagos statisztikai létszáma 2019-es évben 27 fő volt. Az éves bérköltség 72.354 e Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetések értéke 1.632 e Ft, a bérjárulék nagysága 13.115 e Ft.

Az egyesület 2017. 07. 01-jén megalapította a *DSE Röplabda Akadémia Nonprofit Kft-t* (cjsz = 07-09-028076, adószám = 25995996-1-07, székhely = 2400 Dunaújváros Gagarin tér 5. I. 2.) 3.000 e Ft-tal, melynek létrejöttét 2017. 08. 04-én jegyezte be a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága.

A Kft-ben az SE 100 %-os tulajdonos.

A Kft. főtevékenysége: sport, szabadidős képzés (8551 '08 TEÁOR).

Az egyesület a 2019. március 14-én megalapított *DVR-DSE Nonprofit Kft-ben* (cjsz = 07-09-029875, adószám = 26689735-1-07, székhely = 2400 Dunaújváros Dózsa Gy. út 64. I. 6.) 5 %-os üzletrészt szerzett 150 e Ft értékben, melyet a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága 2019. április 09-én jegyzett be.

A Kft. főtevékenysége: sport, szabadidős képzés (8551 '08 TEÁOR).

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

neve	Mátyás Gábor
lakcíme	8131 Enying-Balatonbozsok Gárdonyi Géza utca 29.

A könyvvizetést és adóelszámolást külső szolgáltató cég végzi, melynek adatai a következők:

neve	IBEM Kft.
székhelye	2400 Dunaújváros Fiastyúk u. 8.

adószáma 12795662-1-07

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

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

Az Egyesületnek a 2019-es évben nem volt kezesség- és garanciavállalása, valamint nincs záloggal terhelt eszköze.

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

Dunaújváros, 2020. április 30.



Máttyás Gábor
ügyvezető elnök

DUNAFERR SPORTEGYESÜLET
2400 Dunaújváros, Eszperantó út 4.
19820222-1-07
10300002-10555153-49020017