

ÉRD VÁROSI SPORTEGYESÜLET
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2017. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

I. Általános rész

1. A civil szervezet megnevezése, gazdálkodási formája:
Érd Városi Sportegyesület, nem közhasznú szervezet
2. Székhelye: 2030 Érd, Ercsi út 34.
3. Alakulásának időpontja: 1989.
4. Bírósági bejegyzés száma: 14.PK.60536/1989
5. Nyilvántartási száma: 13-02-0000489
6. Adószáma: 19830850-2-13
7. Az alapító: magánszemély
8. Cél szerinti alaptevékenysége:
A sportegyesület célja a rendszeres sportolás, versenyzés, testedzés biztosítása, a tagjainak nevelése, a különböző sportágak népszerűsítése. Célja továbbá a versenyszerű sportolás megszervezésével a szakosztályok hazai bajnokságokban és nemzetközi versenyeken való részvételének biztosítása.
9. E-mail címe: iroda.erdivse@gmail.com

II. Az Egyesület gazdálkodásának, könyvvezetési kötelezettségének bemutatása

Az Egyesület gazdálkodását, könyvvezetési kötelezettségét 2012.01.01-től a 2011.évi CLXXV. törvény (Civil tv.), valamint a 224/2000.(XII.19.) Korm.rendelet szabályozza. Az Egyesület megalakulásakor, az adóhatóságnál történt bejelentkezéskor kettős könyvelés vezetését vállalta. Az Egyesület egyszerűsített éves beszámolót készít, amely Mérlegből és összköltség típusú Eredménykimutatásból áll. A beszámoló része a Kiegészítő melléklet és a Közhasznúsági melléklet.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök a számviteli törvény által előírt beszerzési értéken kerülnek nyilvántartásra. A terv szerinti értékcsökkenési leírás költségként való elszámolása évenként, lineáris módszer alkalmazásával történik.

A 100 e Ft alatti egyedi beszerzési, előállítási értékű tárgyi eszközök a használatbavételkor egy összegben kerülnek értékcsökkenésként elszámolásra. Az esetleges tartós és jelentős összegű kétes követelések után évvégén értékvesztést kell elszámolni, - az adós pénzügyi helyzete, a jogi lépések megtétele alapján - amennyiben a várható megtérülés bizonytalan.

Az ellenőrzés során feltárt hibákat akkor minősítjük jelentősnek, ha a feltárt hibák és hibahatások együttesen meghaladják az ellenőrzött év mérleg főösszegének az 2 %-át, illetve megbízható, valós képet befolyásoló lényeges hibának azt tekintjük, ha az a saját tőke 20 %-át meghaladja.

A rendkívüli bevételeket és ráfordításokat a Számviteli törvény szerint minősítjük. Tárgyévben rendkívüli minősítésű tételek nem voltak.

A mérleg fordulónapja: **december 31.**

A mérlegkészítés zárónapja: **a tárgyévet követő május 31.**

Az éves beszámoló aláírására Novák Ferenc ügyvezető elnök jogosult.

A könyvviteli szolgáltatásért felelős Szentiványi Csomor Ildikó mérlegképes könyvelő MK116249.

Az Egyesület könyvvizsgálatra nem kötelezett.

III. Az Egyesület eszközeinek és forrásainak bemutatása, értékelése

1. Tárgyi eszközök

Az értékcsökkenések elszámolása a bruttó érték alapján lineárisan történik.

Tárgyi eszközök bruttó értékének állományváltozása /adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Immateriális javak	0	17	0	17
Ingatlan	9.352	0	0	9.352
Gépek, eszközök	1.294	1.857	0	3.151
ÖSSZESEN:	10.646	1.874	0	12.520

Halmozott értékcsökkenés állományváltozása /adatok e Ft-ban/

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Immateriális javak	0	2	0	2
Ingatlan	9.352	0	0	9.352
Gépek, eszközök	1.294	214	0	1.508
ÖSSZESEN:	10.646	216	0	10.862

A 100 e Ft alatti eszközök használatbavételkor költségként elszámolásra kerültek, értékük 672 eFt volt.

2. Követelések alakulása /mérleg szerinti értéke: 8 eFt

A teljes összeg vevőkkel szembeni követelés.

3. Pénzeszközök /mérleg szerinti értéke: 11.174 eFt

Tartalmazzák az Egyesület házipénztárában 12.31-én meglévő Ft értékét (384 eFt), a bankszámláin 12.31-én meglévő forint értéket (10.790 eFt) összegeit.

4. Saját tőke /mérleg szerinti értéke: - 14.404 eFt

összetétele

- induló tőke	0 eFt
- tőkeváltozás	- 4.350 eFt
- tárgyévi eredmény	
1. alaptévékenységből	- 11.775 eFt
2. vállalkozási tevékenységből	1.721 eFt

A vállalkozási tevékenységből származó eredmény a reklámszolgáltatások díjából származó bevétel és az arányosítás alapján felosztott költségek különbözetéből keletkezett.

5. Kötelezettségek bemutatása: mérleg szerinti értéke: 19.960 eFt

Szállítókkal szembeni tartozás	225 eFt,
rövid lejáratú kölcsön Romics	15.595 eFt
adó kötelezettségek	5.326 eFt.
ÁFA visszajáró összege	- 5.600 eFt
bér	4.414 eFt.

6. Aktív és Passzív időbeli elhatárolások: mérleg szerinti értéke: 2.358 eFt és 9.642 eFt
Az aktív időbeli elhatárolás a 2018-ban kiszámlázott, de 2017 évet érintő reklámszolgáltatás árbevételét tartalmazza.

A passzív időbeli elhatárolás a 2017. évben kifizetett, de 2018-ban felhasználható TAO támogatást, valamint a 2018-ban kifizetett, de 2017 évet érintő költségeket tartalmazza.

IV. Kiegészítés az Eredménykimutatás adataihoz:

I. Bevételek bemutatása /128.236 eFt./

Alapcél szerinti tevékenység bevétele

9112	alapcél szerinti bevétel	2.520 eFt
9121	sportrendezvény belépőjegy bevétele	1.264 eFt
9122	sportszolgáltatás bevétele	852 eFt
9123	sporttábor bevét	878 eFt
913	jogdíj bevétel	4.600 eFt
96	kapott támogatások, adományok	113.830 eFt
97	kapott kamat	2 eFt
		<hr/>
		123.946 eFt

Vállalkozási tevékenység szerinti bevétel

921	reklámszolgáltatás bevétele	4.290 eFt
		<hr/>
		4.290 eFt

bevétel	
összesen	128.236 eFt

II. Ráfordítások bemutatása /138.290 eFt/

Alapcél szerinti 135.721 eFt.

- anyagjellegű ráfordítások	30.998 eFt
- személyi jell. ráf.	102.904 eFt
- értékcsökkenési leírás	888 eFt
- egyéb ráfordítások	931 eFt
- pü-i ráfordítások	0 eFt

Vállalkozási tevékenység szerinti 2.569 eFt.

- anyagjellegű ráfordítások	160 eFt
- személyi jell. ráf.	2.409 eFt
- értékcsökkenési leírás	0 eFt
- egyéb ráfordítások	0 eFt
- pü-i ráfordítások	0 eFt

Az anyagjellegű ráfordítások az Egyesület működési költségeiből, a személyi jellegű ráfordítások a bér és közteher összegéből áll, az értékcsökkenés a tárgyi eszközök éves amortizációjából tevődik össze.

A teljes évi ráfordítások megosztása az alapcél szerinti tevékenység és a vállalkozási tevékenység között a tevékenységenként elért árbevételek arányában történt felosztásra.

Alapcél szerinti bevétel 96,655%, a vállalkozási tevékenység szerinti bevétel 3,345% volt.

III. Egyéb kiegészítő adatok

Az Egyesületnek 19 fő állományi létszáma volt, ebből szellemi foglalkozású 5 fő, fizikai foglalkozású 14 fő, a kifizetett nettó bér 4.414 eFt volt.

Összegezve:

Az Egyesület 2017. évben a vonatkozó jogszabályok, illetve az Elnök és a Közgyűlés döntései alapján gazdálkodott.

A gazdálkodás során figyelembe vette az Alapító okiratban rögzített célkitűzések teljesítését.

Az Egyesületnek 2017. évben vállalkozási tevékenységből származó eredménye volt, de az 1996. évi LXXXI. számú Társasági adó törvény 20. paragrafus 1/a pontja alapján adómentesen végezte ilyen jellegű tevékenységét.

Az Egyesület könyvelését, éves beszámolójának összeállítását Szentiványi Csomor Ildikó közgazdász, mérlegképes könyvelő végezte. Regisztrációjának száma: MK 116249.

Az Egyesület nem kötelezett könyvvizsgálatra.

Érd, 2018. május 21.

Novák Ferenc
ügyvezető elnök