

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

Statisztikai számjel

Dunaújvárosi Központi Sportegyesület

Egyszerűsített éves beszámoló

2020. év

Dunaújváros, 2021.^{04.}..... hó ...^{27.}... nap


ügyvezető elnök

DKSE
2400 Dunaújváros, Eszperantó út 4.
Adószám: 191-0222-1-07
Bank: 10300002-10555153-49020017
-1-

DKSE

adatok e Ft-ban

	2019.12.31	Előző évek módosításai	2020.12.31
A Befektetett eszközök	94 528	0	87 015
I. Immateriális javak	789	0	668
II. Tárgyi eszközök	90 589	0	83 197
III. Befektetett pénzügyi eszközök	3 150	0	3 150
B Forgóeszközök	61 839	0	53 174
I. Készletek	3 110	0	1 326
II. Követelések	4 867	0	8 560
III. Értékpapírok	0	0	0
IV. Pénzeszközök	53 862	0	43 288
C Aktív időbeli elhatárolás	993	0	4 068
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	157 360	0	144 257
D Saját tőke	54 127	0	55 234
I. Induló tőke	39 526	0	39 526
II. Tőkeváltozás	-45 758	0	14 601
II. Lekötött tartalék	0	0	0
IV. Értékelési tartalék	0	0	0
V. Tárgyévi eredmény alapterv-ből (közhasznú tev-ből)	60 164	0	-833
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	195	0	1 940
E Céltartalékok	26 962	0	11 000
F Kötelezettségek	18 878	0	34 355
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	18 878	0	34 355
G Passzív időbeli elhatárolás	57 393	0	43 668
FORRÁSOK ÖSSZESEN	157 360	0	144 257

1 107

Dunaújváros, 2021.04..... hó ...27... nap



 az Egyesület ügyvezető elnöke

 DKSE
 2400 Dunaújváros, Eszperantó út 4.
 Adószám: 19820222-1-07
 Bank: 10300002-10000153-49020017

	2019. év			2020. év			Összesen	Előző év módosítása	Vállalkozási tevékenység	Előző év módosítása	Alap- tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	Előző év módosítása
	Alap- tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	Alap- tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen								
I. Értékesítés nettó árbevétele	4 597	1 159	5 756	5 975	4 655	10 630	0	91, 92						
- reklámbevételek	0	1 159	1 159	0	4 655	4 655	0	921						
- rendezvénybevételek	0	0	0	0	0	0	0	9121						
- nevezési díjak	947	0	947	2 532	0	2 532	0	9112						
- sport, szabadidős képz., edzőtábor	2 342	0	2 342	2 228	0	2 228	0	9114, 9122, 9115, 9124						
- egyéb bevételek	1 308	0	1 308	1 215	0	1 215	0	9113, 9129						
II. Aktívait saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0	---						
III. Egyéb bevételek	435 065	0	435 065	204 477	0	204 477	0	96						
ebből támogatások:	373 892	0	373 892	149 159	0	149 159	0	967, 968						
= alapítói	82 432	0	82 432	50 025	0	50 025	0	96743						
= költségvetéstől kapott	183 599	0	183 599	45 577	0	45 577	0	9671, 968						
= TAO támogatás	6 258	0	6 258	6 288	0	6 288	0	9675						
= önkormányzati	87 696	0	87 696	37 028	0	37 028	0	9672						
= egyéb támogatás	13 907	0	13 907	10 241	0	10 241	0	96741, 96742						
egyéb bevétel	509	0	509	2 671	0	2 671	0	961, 963, 969						
céltartalék felhasználás	26 615	0	26 615	26 962	0	26 962	0	965						
tagdíjak	34 049	0	34 049	25 685	0	25 685	0	962						
IV. Anyagjellegű ráfordítások	226 393	248	226 641	104 983	791	105 774	0	51, 52, 53						
V. Személyi jellegű ráfordítások	86 830	271	87 101	73 011	1 021	74 032	0	54, 55, 56						
VI. Értéksökkenési leírás	12 353	11	12 364	13 339	40	13 379	0	57						
VII. Egyéb ráfordítások	53 816	434	54 250	19 897	880	20 777	0	86						
A Üzemi, üzleti tevékenység eredm-e	60 270	195	60 465	-778	1 923	1 145	0							
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	56	0	56	0	17	17	0	97						
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	162	0	162	55	0	55	0	87						
B Pénzügyi műveletek eredménye	-106	0	-106	-55	17	-38	0							
C Szokásos vállalkozási eredmény	60 164	195	60 359	-833	1 940	1 107	0							
E Adózás előtti eredmény	60 164	195	60 359	-833	1 940	1 107	0							
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0							
F Adózott eredmény	60 164	195	60 359	-833	1 940	1 107	0							

Dunaújváros, 2021. 04. hó nap

DKSE
 2400 Dunaújváros, Eszperantó út 4.
 Adószám: 19820222-1-07
 Bankszám: 10555153-49028014
 Bank: 10300002-1

az Egyesület ügyvezető elnöke

*Kiegészítő melléklet
2020. év*

Dunaújváros, 2021. 04. 27.

I. BEVEZETŐ

A Dunaújvárosi Központi Sportegyesület (DKSE) 1951-ben alakult.

A Duna-ferr Sportegyesület 2020. november 17-ei küldöttközgyűlésén elfogadta az SE alapszabály módosítását, mely szerint az egyesület új neve **Dunaújvárosi Központi Sportegyesület**, azaz rövid nevén **DKSE**. A Székesfehérvári Törvényszék elrendelte a 07-02-0000038. sorszám alatti Dunaújvárosi Központi Sportegyesület nyilvántartott adataiban bekövetkezett változás átvezetését, illetőleg nyilvántartásba vételét 2021. január 04-ei hatállyal.

Az Egyesület

székhelye:	2400 Dunaújváros Eszperantó út 4.
induló tőkéje:	39.526 e Ft
nyilvántartási száma:	07-02-0000038
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 DKSE-nek - 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 pénzkezelési, 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: 2021. február 28.

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 – 200.000,- Ft egyedi értéket meg nem haladó, de egy éven túl elhasználódó, – tárgyi eszközök használatbavételkor egy összegben azonnal, költségként kerülnek elszámolásra. (Számviteli törvény 80. § (2) bekezdése)

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 2020. dec. 31-ei MNB devizaárfolyamon történik.

Ellenőrzés, önellenőrzés hibahatásainak minősítéséhez jelentősnek minősíti az 2.000 e Ft feletti, lényegesnek minősíti a saját vagy 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 2020. évi növekedése az alábbiakból tevődik össze:

kisebb-nagyobb tárgyi eszköz beszerzések, ezek közül kiemelve a

- kajak lapát, erőmérő és lapát átalakítás + szenzor, utánfutó, kenu lapát állítható nyéllel a Kajak-Kenu-Sárkányhajó Szakosztálynak
- 9 db eszköztároló szekrény az úszóknak
- 2 db ugróágy, masszázságy, érkező szőnyeg korláthoz, tornaszámoly és mászókötéll a tornászoknak.

Főként a szakszövetségek sportágfejlesztési támogatásainak köszönhetően 8.676 e Ft értékű tárgyi eszköz került beszerzésre.

Valamennyi eszköz értékcsökkenése tekintetében a lineáris leírás módszere került alkalmazásra, s maradványértéket csak az utánfutónál számoltunk el.

Tárgyi eszköz értékesítés a 2020. évben 2 M Ft értékben történt a Kajak-Kenu és Sárkányhajó Szakosztály részéről.

Követelések

A mérlegben szereplő követelések egy része vevői követelés (354 e Ft) a partnerek által elismert összegben. A vevőkövetelésekből a teljes értékűként elismert – 2020. évben kiszámlázott – követelés a mérlegkészítésig még nem rendeződött.

Az egyéb követelések értéke 8.206 e Ft, mely – többek között, a teljesség igénye nélkül – a következőkből áll össze:

- DMJV Önkormányzat (torna támogatása)	6.011 e Ft
- kaució, óvadék (kajak-kenu és röplabda)	1.160 e Ft
- MÁK-tól táppénz, gyed, stb követelés	315 e Ft
- Allianz Hungária Zrt szállítónak előre utalás	58 e Ft
- MKKSz előírt (szerződés szerinti) támogatás követelés	544 e Ft

Értékpapírok

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

Pénzeszközök

A fordulónapi pénztár egyenlege (7.561 e Ft), Decathlon vásárlási utalványok értéke (790 e Ft), valamint az MKB Bank Zrt-nél vezetett számlák összevont egyenlege (34.937 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	2.453 e Ft
- gépjárművek biztosításai (gfb, casco)	492 e Ft
- MÚSZ támogatás 2021. évre eső része	1.051 e Ft
- internet, tárhely előfizetés	72 e Ft
<i>összes aktív időbeli elhatárolás</i>	<i>4.068 e Ft</i>

Induló tőke, tőkeváltozás

Az induló tőke nem változott.

A tőkeváltozás a 2019-ben képződött adózott eredmény összegével (+ 60.359 e Ft) módosult a tárgyévben. 2020. 12. 31-én a tőkeszerkezet oly módon változott, hogy a saját tőke összege eredmény ágon jelentős növekményt tartalmaz (a Tőkeváltozás negatív összege – több év után – pozitív összegbe fordult át).

Céltartalék

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.

Az ítélet jogerőssé válása után 2020. febr. 28-án átutaltuk az 5.461.924 Ft-ot, ezért ekkor ezt az előzőleg képzett céltartalékot teljes egészében feloldottuk.

Ebből következően a 421. Céltartalék a várható kötelezettségekre főkönyvi számla egyenlege 2020. dec. 31-én Nulla forint.

A 2020. év háromnegyed részében jelen levő és a mérlegkészítés időpontjában is tartó 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 2021. évi bérek fedezetére 11.000 e Ft összegben.

Fentiek alapján a teljes céltartalék a fordulónapon 11.000 e Ft.

Hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségek

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

Rövid lejáratú kötelezettségek

A tárgyévben a DMJV Önkormányzattól anyagi támogatást kértünk, s az 1030/2020. (XI. 25.) számú határozat alapján kaptunk 26.000 e Ft kamatmentes kölcsönt 2021. február 28. napjáig. A kölcsön meghosszabbításának kérelme folyamatban van.

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
- rövid lejáratú kölcsön	26.000 e Ft
- cégautó-adó kötelezettség	29 e Ft
- TB járulék kötelezettség	414 e Ft
- 2021. januárjában fizetendő, utalandó bérek	3.171 e Ft
- egyszerűsített köztehervis-i hozzájárulás köt-e	429 e Ft
- egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	85 e Ft
- nyugdíjbiztosítási kötelezettség	11 e Ft
- letiltások	34 e Ft
- szállítók	3.336 e Ft
- személyi jövedelem adó kötelezettség	346 e Ft
- összes rövid lejáratú kötelezettség	34.355 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	9.506 e Ft
- egyéb bérleti díj	130 e Ft
- edzői tevékenység	630 e Ft
- személyszállítás, útiköltség	16 e Ft
- szakszövetségtől kapott támogatás időarányosan	3.165 e Ft
- ügyviteli, TB, weblap, távfelügy-i, stb. szolgáltatás	42 e Ft
- telefonköltség, internet	74 e Ft
- takarítási feladat (birkózás)	267 e Ft
- sportorvosi ellátás	90 e Ft
- postaköltség	3 e Ft
- munkába járás költségtérítése	7 e Ft

- könyvelés díja	270 e Ft
- tornászok gépjárművének avulási költsége (MATSz)	263 e Ft
- tagdíj	80 e Ft
- a tárgyi eszközökre kapott fejlesztési célú támogatások halasztott bevétele (2020-ban visszavezetve 6.125 e Ft)	29.125 e Ft
összes passzív időbeli elhatárolás	43.668 e Ft

III./2. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Bevételek

A 2020. évi eredmény-kimutatás a számviteli politikának megfelelően összköltség eljárással készült.

Az Egyesület bevétele (215.124 e Ft, a 2019. évi bevételeknek a 48,80 %-a) alapvetően két részre bontható:

- alaptevékenységből származó bevételre (210.452 e Ft) és
- vállalkozási tevékenységből származó bevételre (4.672 e Ft).

Az *alaptevékenységből* származó bevétel 70,88 %-a (149.159 e Ft) alapítói (50.025 e Ft), önkormányzati (37.028 e Ft), költségvetési (45.577 e Ft), TAO (6.288 e Ft) és egyéb (10.241 e Ft) támogatásból származik. A fennmaradó 29,12 % (61.293 e Ft) nevezési, átigazolási díjakból, tagdíjakból (34.331 e Ft), sport, szabadidős képzésből, céltartalék felhasználásából (26.962 e Ft) és egyéb bevételekből áll össze.

A *vállalkozási tevékenységből* származó bevétel a reklámbevétel (4.655 e Ft). Ez az összeg a teljes bevétel 2,16 %-a. Ez módosítja a vállalkozási és cél szerinti tevékenység arányát.

A kapott támogatások megoszlása:

- önkormányzattól kapott	37.028 e Ft
- ISD Dunaferri Zrt-től kapott	50.025 e Ft
- költségvetéstől kapott támogatás	39.579 e Ft
- költségvetéstől véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás visszavezetése	5.998 e Ft
- TAO támogatás	6.288 e Ft
- egyéb sportcélú támogatás	10.241 e Ft
- <i>mindösszesen</i>	149.159 e Ft

DMJV Önkormányzata 2020-ban 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

Az Egyesület a 2020. évben az Egyéb bevételek (204.477 e Ft) között számolta el a véglegesen fejlesztési célra kapott támogatásokat, majd azokat halasztott bevételként elhatárolta. Az egyenleg így a Csónakház, az uszodai start- és eredményjelző, uszodai kijelző és hangosítás, az uszodai pályaelválasztó versenykötél, 3 db torna talajszőnyeg

és 1 db leérkező szőnyeg, egy laptop valamint a Torna és a Kajak-Kenu-Sárkányhajó Szakosztály több, kisebb tárgyi eszközének értékcsökkenéssel arányos visszavezetését tartalmazza, mely 5.998 e Ft.

Itt szerepelnek még:

- 961. – értékesített tárgyi eszköz bevétele 2.000 e Ft
- 962. – tagdíj és tanfolyami díj (úszás) 25.685 e Ft
- 963. – káreseménnyel kapcsolatos bevétel (kajak-kenu) 453 e Ft
- 965. – várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása, 26.962 e Ft
- 967. – visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás 143.161 e Ft
- 969. – különféle egyéb bevételek 218 e Ft

Az Egyesületnek a pénzügyi műveletek árfolyam-nyereségéből 17 e Ft bevétele származik.

Költségek és ráfordítások

A bevételeknek megfelelően az Egyesület költségei és ráfordításai (214.017 e Ft) is két részre oszlanak:

- alaptevékenységet terhelő költségek és ráfordítások (211.285 e Ft) és
- vállalkozási tevékenységet terhelő költségek és ráfordítások (2.732 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 megosztás a 2020. évben

1,28 % / 98,72 %

a vállalkozási célú / társadalmi célú

tevékenységek között.

Az *alaptevékenység* esetében az igénybe vett szolgáltatások (94.007 e Ft) képviselik a legnagyobb volument. Itt kerülnek elszámolásra a sportlétesítmények bérleti díjának, a sportszolgáltatásoknak, a sportolók szállás és utazási költségeinek, a nevezési díjaknak, valamint a sporttevékenységet kiszolgáló egyéb szolgáltatásoknak a költségei.

A SE-nél jelentős a személyi jellegű ráfordítás (74.032 e Ft), mely szintén meghatározó nagyságrendű, s tartalmazza a bérköltséget, a személyi jellegű egyéb kifizetéseket, valamint a bérjárulékokat.

Az értékcsökkenés számviteli törvény szerinti értéke 13.379 e Ft (ebből a terv szerinti écs-i leírás 12.373 e Ft, a használatbavételkor 1 összegben elszámolt écs-i leírás 1.006 e Ft), az adótörvény szerinti értéke pedig 15.501 e Ft.

Az egyéb ráfordítások értéke 20.777 e Ft, melynek jelentős eleme az egyéb címen képzett céltartalék összege (11.000 e Ft), valamint az egyéb különféle egyéb ráfordítás (8.236 e Ft, melynek nagy része a Debreceni Járásbíróság jogerős ítélete az Uniszol Zrt. bérleti díjjal kapcsolatos tőke, kamat és perköltsége). Tartalmazza – a teljesség igénye nélkül -, a leselejtezett tárgyi eszközöket (2.410 e Ft), késedelmi kamatot (983 e Ft), vagy például az önkormányzat felé fizetendő adók összegét (158 e Ft).

A pénzügyi műveletek ráfordításainak nagysága 55 e Ft, mely árfolyam-veszteségből adódik.

A cél szerinti és a vállalkozási tevékenység eredményének levezetése

Adózás előtt eredmény	1.107 e Ft
Adóalap növelő tételek	0 e Ft
Adóalap csökkentő tételek	0 e Ft
Adóalap	1.107 e Ft
Számított adó	0 e Ft
Adózott eredmény	1.107 e Ft

Mivel a DKSE vállalkozási tevékenységéből eredő árbevétele (4.655 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 DKSE átlagos statisztikai létszáma 2020-as évben 27 fő volt. Az éves bérköltség 66.955 e Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetések értéke 568 e Ft, a bérjárulék nagysága 6.509 e Ft.

A DKSE-nek nincs közhasznú besorolása, 2020. január 01-jétől alanyi adómentes adóalany az áfa adónemben, valamint alanya a társasági adónak illetve a helyi iparüzési adónak.

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 DKSE a 2021. 01. 12-én kelt Üzletrész adásvételi szerződés-ben névértéken értékesítette 75%-os üzletrészt, melyet a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága 07-09-028076/17 számú Végzésben bejegyezt 2021. 02. 01-jén.

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 jegyezt be.

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

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

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

A képviselői megbízás megszűnésének időpontja – a 2020. november 17-ei küldöttközgyűlés döntése alapján az Alapító okiratban foglaltakkal összhangban – 2024. október 30-a.

A könyvvezetést 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 Sümeginé Juhász Ilona (MKVK eng. száma 000423) végezte el.

Az Egyesületnek a 2020-as évben nem volt kezesség- és garanciavállalása, valamint nincs záloggal terhelt eszköze.

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

Dunaújváros, 2021. április 27.


2400 Dunaújváros, Eszperantó út 4.
Adószám: 19820222-1-07
Bauk: 10300002-10555153-49020017
- 4 -
Máttyás Gábor
ügyvezető elnök