

Központi Sport és Ifjúsági Egyesület

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

**2022.12.31 fordulónappal készített éves
beszámolóhoz**

T

I. Általános rész

Az Egyesület bemutatása

Az Egyesület bemutatása

A cég elnevezése:

Központi Sport és Ifjúsági Egyesület

A cég rövidített elnevezése

KSI SE

A cég székhelye:

1146 Budapest Istvánmezei Út 1-3

A cég telephelye:

Gyomaendrőd

A cég internetes honlapjának címe:

ksi.hu

A cég alapításának éve:

1963.

A cég főtevékenysége:

9312'08 Sportegyesületi tevékenység

A cég tényleges gazdasági tevékenysége:

Utánpótlás nevelése, sportoltatása

Közhasznúsági fokozat:

Közhasznú Egyesület

II. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

1. A beszámolási forma:

Az Egyesület számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:

Éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.

A mérleg "A" változatban készült.

Az eredmény-kimutatása összköltségeljárással készült.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja: 2022.12.31

A mérlegkészítés napja: 2023.04.30

3. A beszámoló készítése, aláírása:

A beszámoló nyelve: magyar

Aláíró: Zsoldos Péter Géza

4. A könyvvezetés módja és a könyvvezetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvezetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra.

A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség. A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredménykimutatásban történő bemutatásához.

5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti az Elektronikus Beszámoló Portál felé.

6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elv; a költség-haszon összevetésének elve.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

8. A számviteli rendért felelős személy

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve:
Eszenyiné Fekete Ágnes
nyilvántartási száma:
MKVK:003172

9. Könyvvizsgálati kötelezettség

A társaság jogszabály alapján könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgáló adatai:
Értékelés Könyvvizsgáló Kft
1131. Budapest Gyöngyösi utca 15.I.3.
Kamarai nyilvántartási száma: 001335
Személyében eljáró könyvvizsgáló Baracska dr. Boór Judit
Kamarai nyilvántartási száma: 004501

A beszámoló auditálásán kívül a könyvvizsgáló a tárgy évben más szolgáltatást nem nyújtott a Társaságnak.

10. Jogszályi háttér

2011. évi CLXXV törvény: egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról

2011. évi XLXXXI. törvény: a civil szervezetek bírósági nyilvántartásáról és az ezzel összefüggő eljárási szabályokról

479/2016 (XII.28.) Korm. rendelet a számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési sajátosságairól

350/2011 (XII. 30.) Kormányrendelet: a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről

11. Szakosztályok

1. Asztalitenisz
2. Atlétika
3. Judo
4. Jégkorong
5. Kajak-kenu
6. Karate
7. Kézilabda
8. Kerékpár
9. Ökölvívás
10. Öttusa
11. Sportlövészet
12. Torna (női és férfi)
13. Vízilabda
14. Múkorcsolya

III. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

1. Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték;

- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- az aktiválás napjától a kivezetés napjáig egyedileg, havonta, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon
- a Társaság a kisértékű (200.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

c) Az értékvesztés elszámolása és visszaírása:

- Terven felüli értékcsökkenést, értékvesztést akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott. Követelésekre egyedi minősítés alapján (a megtérülésre vonatkozó információk figyelembevételével) számolunk el értékvesztést.
- Kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszaírása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni
- a valuta és devizakészletek csökkenését az átlagárfolyamon kell elszámolni
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB árfolyama alapján történik
- a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett árfolyamon történik

e) Készletek bemutatása:

A Társaság évközben mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezet, a készletek a forduló napi leltár értéken szerepelnek a mérlegben.

f) Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások nem változtak.

g) Szerződés elszámolási egysége

Társaságunk nem rendelkezik olyan szerződéssel, amelyre a számviteli törvény e témát érintő új előírásait kötelezően alkalmazni kell.

2. Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

3. Valós értékelésen történő értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

IV. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

1. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének, valamint nettó értékének mérlegsorankénti alakulását a mellékletben közreadott tükör szemlélteti.

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktiválva lettek, így beruházások és beruházásokra adott előlegek a mérlegben nem szerepelnek.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

A tárgy évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás: 63 399 ezer Ft

A tárgy évben elszámolt terven felüli értékcsökkenési leírás: nem volt

2. Saját üzletrészek bemutatása:

A Társaság nem rendelkezik visszavásárolt saját üzletrésszel

3. Az időbeli elhatárolások bemutatása

Az aktív időbeli elhatárolások jellege és értéke:

Megnevezés	Tárgyévi végleges
bevételek elhatárolása	51
lekötések utáni kamat elhatárolása	14 155
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	14 206
szállítókkal szemben	456

ezer Ft

149. Munkáltatói táppénz	36
előző évről áthúzódó	11
biztosítási díjak	1 347
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 850
Összesen	16 056

4. Követelések bemutatása

A követelésekre elszámolt értékvesztést a beszámoló KEEV jelű melléklete tartalmazza.

A követelések bekerülési értéken szerepelnek, értékvesztés elszámolása nem indokolt.

5. A saját tőke alakulásának bemutatása

A saját tőke elemeinek alakulását a beszámoló MD-ST jelű melléklete tartalmazza.
Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:

A tárgy évi adózott eredményt át kell vezetni az eredménytartalékba.
A beszámolási időszakban osztalékelőleg nem került kifizetésre.

6. A céltartalékok bemutatása

A beszámolási időszakban sem nem képeztünk, sem nem használtunk fel céltartalékot.

7. Információk a kötelezettségekről

A Társaságnak nincs sem hosszú lejáratú, sem zálogjoggal terhelt kötelezettsége.

8. Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

A passzív időbeli elhatárolások jellege és értéke:

Megnevezés	Tárgyévi végleges
2022-ben befolyt tám.2023-ra jutó bevétel elhat.	260 223
2023. évi tagdíj	111
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	260 334
Oláh Tamás saját gk.használat	26

ezer Ft

Kovács Árpád (153) Rendszergazdai szolgáltatás 2022.12. hó	50
2022. évi könyvvizsgálati díj elhatárolása	320
TAO támogatások vizsgálata	315
Bankköltség elhatárolása	10
Bankköltség elhatárolása	168
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	889
2016.Évi támogatás elhatárolás	769
2017.Évi támogatás elhatárolás	2 174
2018.Évi támogatás elhatárolás	8 837
2019.Évi támogatás elhatárolás	1 367
2020.Évi támogatás elhatárolás	2 764
2021.Évi támogatás elhatárolás	172 862
2022.Évi támogatás elhatárolás	57 819
Halasztott bevételek	246 592
Összesen	507 815

9. Bevételek bemutatása:

Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása főbb tevékenységek szerinti bontását a beszámoló ERTTEV jelű melléklete tartalmazza. (sport tevékenység és szolgáltatás árbevétele és edzőtáborozás árbevétele)

Kapott támogatások összegét (egyéb bevételek), annak felhasználását jogcímenként (személyi, dologi és felhalmozási célra kapott támogatás) a beszámoló TAM jelű melléklete tartalmazza.

10. Igénybe vett szolgáltatások bemutatása:

Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei jogcímenként:

Jogcím	ezer Ft Érték
Bérleti díjak	176 748
Utazási és kiküldetési költség	92 395



Versenyzői belépések	2 813
Sportszolgáltatás	15 311
versenyeztetési költség, nevelési költségtérítés	40 263
mentális felkészítés, egyéb regenerálódást segítő szolgáltatás	11 520
közreműködői költség	13 791

Egyéb ráfordítások (támogatásból biztosított dologi kiadások)

11. Az Egyesületnek társasági adó fizetési kötelezettsége a tárgyévben nem keletkezett,

Az alaptevékenységből származó eredménye nem képez TAO alapot, a vállalkozási tevékenységből származó eredmény 6,927 e Ft, amely után a TAO trv. szerint adómentesség illeti meg.

12. A Cash-flow kimutatást a beszámoló B-CF jelű melléklete tartalmazza.

13. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek és ráfordítások a következők:

A rendkívüli, kivételes előfordulású egyedi tételek értékhatára a tárgyévi beszámolóban kimutatott összes bevétel 33,3%-a. Kivételes előfordulású tételeknek minősíthető különösen: apportálás, tartozásátvállalás, jegyzett tőke műveletek miatti részesedésváltozások, térítésmentes eszköz és szolgáltatás átadása és átvétele, jelentős mértéket (20 millió forintot) meghaladó elengedett kötelezettség, elengedett követelés, a 100 millió forintot meghaladó adott támogatások

Ez a tárgyévben 426.220 e Ft

Nem része a kivételes nagyságrendnek a kapott támogatás, melyet külön táblázat mutat be.

A tárgyévben kivételes nagyságrendet elérő ráfordítás és bevétel nem volt

14. A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit a beszámoló B-MU jelű melléklete szemlélteti.

V. Tájékoztató rész

1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása



A statisztikai állományi létszám: 45 fő

Bér és személyi jellegű egyéb kifizetések:

Megnevezés	ezer Ft		
	Fizikai	Szellemi	Összesen
Létszám	0 fő	45 fő	45 fő
Béreköltség	0	462 451	462 451
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	20 197	20 197

Bérf járulékok:

Megnevezés	ezer Ft	
		Érték
szociális hozzájárulási adó		29 642
rehabilitációs járulék		2 340
EKHO		13 809

A személyi jellegű egyéb kifizetések tartalmazzák a támogatásokból biztosított személyi jellegű ráfordításokat.

2. A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

A vezető tisztségviselők felvett járandósága a béreköltségekből az ügyvezetői munkabér, mert az ügyvezető a feladatát munkaviszonyban látja el.

A vezető tisztségviselőknek a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

A Társaságnál 18 főből álló elnökség működik, melyben 1 elnök és 2 alelnök tevékenykedik.

Az elnökség részére 2022. évben 38.731 e Ft béreköltség került kifizetésre

A Társaságnál 3 főből álló felügyelő bizottság működik, részükre 2022. évben 978 e Ft tiszteletdíj került elszámolásra.

A felügyelő bizottságnak a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

A gazdasági társaság korábbi vezető tisztségviselőjével, igazgatósági tagjával,

felügyelőbizottsági tagjával szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség nem keletkezett.

3. Kapcsolt-, társult-, és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások bemutatása

A Társaság leányvállalata:

	ezer Ft	
Cégnév	KSI Sportszervező Kft	
Székhely	1146 Budapest, Istvánmezei út 3-5.	
Saját tőke értéke		29 703
Jegyzett tőke értéke		3 000
Tőketartalék értéke		0
Eredménytartalék értéke		19 559
Lekötött tartalék értéke		0
Értékelési tartalék értéke		0
Adózott eredmény értéke		7 144
Befolyás mértéke	100,00 % minősített többségi befolyás	

A Társaság nem rendelkezik közös vezetésű vállalkozással.

A Társaság nem rendelkezik társult vállalkozással.

A Társaság nem rendelkezik egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással.

4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Társaságnak nincs kapcsolt vállalkozásokkal szemben a Szt.-ben nevesített követelése és kötelezettsége.

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre nem képzett céltartalékot.

5. A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A Társaságnál a tárgy évben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylet, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

6. Határidős-, opciós-, swap ügyletek bemutatása

A tárgyévben nem keletkezett lezárt határidős, opciós ügylet, valamint swap ügylet.

7. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.



8. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.

9. Vállalkozás folytatása és fordulónap utáni események

Felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően az orosz – ukrán háború és a növekvő infláció hatását is, az Egyesület pénzügyi és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére.

1. Az orosz – ukrán háború jelenleg sem vevői, sem szállítói oldalról nem érinti Egyesületünket. A nemzetközi szankciókkal érintett piacon zajló nem korlátozták eddig Egyesületünket.

2. A növekvő bérleti díjak és energia költség növekedése szükségessé teszik a támogatási bevételek növekedését, melynek egyik eszköze a tagdíjak emelkedése 2023.01.01.-től.

3. Az előzőekkel kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással Egyesületünk rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozóan) pénzügyi és likviditási helyzetére az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint az Egyesület ezen időszakon belül üzleti működésére, amelyek lényegesen befolyásolnák vagy lényegesen bizonytalanná tennék az Egyesületnek a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét.

10. Egyebek

A 2022.évi éves beszámoló és közhasznúsági melléklet adatai alapján a Központi Sport-és Ifjúsági Egyesület a közhasznú minősítés erőforrás ellátottsági mutatói közül 2, a társadalmi támogatottság mutatói közül 1 feltételnek megfelelt, tehát a Civil tv. szerint 2023. évben is közhasznú egyesületként működhet.

Budapest, 2023. május 02.


Zsoldos Péter Géza



Mellékletek:

Mutatók (B-MU. melléklet)

ezer Ft

Az eredmény és a jövedelmezőség mutatószámai		
Mutató megnevezése	2021.12.31	2022.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	133 382	200 952
Pénzügyi műveletek eredménye	2 856	29 512
Adózás előtti eredmény összesen	136 238	230 464
Adózott eredmény	136 238	230 464

ezer Ft

A jövedelmezőség alakulása			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2021.12.31	2022.12.31
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye Ért. nettó árbevétele	$\frac{133\,382}{57\,106} = 233,57\%$	$\frac{200\,952}{44\,884} = 447,71\%$
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény Saját tőke	$\frac{136\,238}{338\,405} = 40,26\%$	$\frac{230\,464}{568\,869} = 40,51\%$
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény Teljes eszközállomány	$\frac{136\,238}{907\,028} = 15,02\%$	$\frac{230\,464}{1\,116\,141} = 20,65\%$

ezer Ft

A költségszerkezet alakulása				
Mutató megnevezése	2021.12.31	%	2022.12.31	%
Nettó árbevétel	57 106	0	44 884	0
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0
Bruttó árbevétel (termelési érték)	57 106	0	44 884	0
Egyéb bevétel	1 178 546	0	1 346 203	0
Összes árbevétel	1 235 652	100	1 391 087	100
Anyagköltség	107 873	9	134 711	10
Igénybe vett szolgáltatások értéke	434 356	35	434 062	31
Egyéb szolgáltatások értéke	11 186	1	11 884	1
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	221	0	339	0
Anyagjellegű ráfordítások összesen	553 636	45	580 996	42
Béreköltség	428 368	35	462 451	33

T

Személyi jellegű egyéb kifizetések	16 226	1	20 197	1
Bérfárulékok	52 278	4	45 791	3
Személyi jellegű ráfordítások összesen	496 872	40	528 439	38
Értékcsökkenési leírás	47 868	4	63 399	5
Egyéb ráfordítások	3 894	0	17 301	1
Összes költség és ráfordítás	1 102 270	89	1 190 135	86
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	133 382	11	200 952	14

ezer Ft

A pénzügyi helyzet mutatószámai			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2021.12.31	2022.12.31
Likviditási mutató	Forgóeszközök Rövid lejáratú köt.	$\frac{635\,338}{65\,998} = 9,63$	$\frac{810\,102}{39\,459} = 20,53$
Likviditási gyorsráta	Pénze.+értékp.+köv. Rövid lejáratú köt.	$\frac{635\,335}{65\,998} = 9,63$	$\frac{810\,099}{39\,459} = 20,53$
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+értékp. Rövid lejáratú köt.	$\frac{602\,438}{65\,998} = 9,13$	$\frac{760\,847}{39\,459} = 19,28$
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	569 340	770 643
Vevőkintlévőség napokban	Záró vevőállomány Átlagos napi árbevétel	$\frac{29\,399}{156} = 188,46$	$\frac{44\,703}{123} = 363,44$
Készletállomány napokban	Zárókészlet Átlagos napi ELÁBÉ	$\frac{3}{0} = 0,00$	$\frac{3}{0} = 0,00$

ezer Ft

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatószámai			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2021.12.31	2022.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke Kötelezettségek	$\frac{338\,405}{65\,998} = 512,75\%$	$\frac{568\,869}{39\,459} = 1\,441,67\%$
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke Jegyzett tőke	$\frac{338\,405}{0} = 0,00\%$	$\frac{568\,869}{0} = 0,00\%$
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök	$\frac{338\,405}{269\,938} = 125,36\%$	$\frac{568\,869}{289\,983} = 196,17\%$
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök Forgóeszközök	$\frac{269\,938}{635\,338} = 42,49\%$	$\frac{289\,983}{810\,102} = 35,80\%$
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Teljes eszközállomány	$\frac{269\,938}{907\,028} = 29,76\%$	$\frac{289\,983}{1\,116\,141} = 25,98\%$

ezer
Ft/fő/év

Személyi jellegű ráfordítások alakulása			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2021.12.31	2022.12.31
1 főre jutó éves átlagos személyi jellegű ráfordítás	Személyi jellegű ráford. Átlagos áll. létszám	$\frac{496\,872}{0} = 0$	$\frac{528\,439}{0} = 0$
1 főre jutó éves átlagos bérköltés	Bérköltés Átlagos áll. létszám	$\frac{428\,368}{0} = 0$	$\frac{462\,451}{0} = 0$
1 főre jutó havi átlagos személyi jellegű ráfordítás	Havi szem. jellegű ráford. Átlagos áll. létszám	$\frac{41\,406}{0} = 0$	$\frac{44\,037}{0} = 0$
1 főre jutó havi átlagos bérköltés	Havi bérköltés Átlagos áll. létszám	$\frac{35\,697}{0} = 0$	$\frac{38\,538}{0} = 0$

Cash flow kimutatás (B-CF. melléklet)

ezer Ft

Megnevezés		Előző év	Tárgyév
I. Működési cash-flow (1-13. sorok)		-89 810	-956 022
1.a	Adózás előtti eredmény	136 238	230 464
1.ae	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	326 876	
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	-221 780	-1 197 875
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	-85 542	-967 411
2.	Elszámolt amortizáció	47 868	63 399
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6.	Szállítói kötelezettség változása	5 667	1 106
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	7 071	-27 645
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-43 603	5 188
9.	Vevőkövetelés változása	-27 499	-15 304
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-317	-1 051
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	6 545	-14 304
12.	Fizetett adó (nyereség után)		
13.	Fizetett osztalék, részesedés		
II. Befektetési cash-flow (14-18. sorok)		-226 785	-83 444
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 226 785	-83 444
15.	Befektetett eszközök eladása		
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
18.	Kapott osztalék, részesedés		
III. Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)		221 780	1 197 875
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
21.	Hitel és kölcsön felvétele		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	221 780	1 197 875
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		



25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz		
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)		-94 815	158 409
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése		
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)		-94 815	158 409



Társasági adó levezetés (ADO-TA. melléklet)

Megnevezés	Érték
Adózás előtti eredmény	230 464
ADÓALAP CSÖKKENTŐ TÉTELEK	70 934
Adózás alapját csökkentő tételek összesen	70 934
TAO-ban elszámolt écs, terven felüli écs	70 934
ADÓALAP NÖVELŐ TÉTELEK	64 534
Számvitelben elszámolt écs, terven felüli écs	63 399
Nem a vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások, écs	974
Adóbírság, késedelmi pótlék, jogkövetkezményekből adódó kötelezettség (kivéve önellenőrzési pótlék)	161
Adózás alapját növelő tételek összesen	64 534
AZ ADÓ LEVEZETÉSE	
Adózás előtti eredmény	230 464
Adózás alapját csökkentő tételek összesen	70 934
Adózás alapját növelő tételek összesen	64 534
Adózás alapját képező eredmény kedvezmény miatt	0
Tényleges társasági adó	0
Fizetendő társasági adó	0

Befektetett eszközök - tükör (MA-BT. melléklet)

BRUTTÓ ÉRTÉK

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	20 444 405	0	0	0	20 444 405
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	1 896 690	0	0	0	1 896 690
4. Szellemi termékek	18 547 715	0	0	0	18 547 715
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	513 452 113	83 443 448	0	0	596 895 561
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	10 092 082	2 622 845	0	0	12 714 927
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	347 957 391	69 510 910	0	0	417 468 301
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	121 774 517	3 635 170	0	0	125 409 687
4. Tenyészállatok	33 628 123	7 674 523	0	0	41 302 646
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	533 896 518	83 443 448	0	0	617 339 966

ÉRTÉKCSÖKKENÉS

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	4 114 824	4 009 542	0	0	8 124 366
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	526 553	4 009 542	0	0	4 536 095
4. Szellemi termékek	3 588 271	0	0	0	3 588 271
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	262 843 286	59 389 313	0	0	322 232 599
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 383 562	1 347 118	0	0	2 730 680
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	128 332 358	39 867 865	0	0	168 200 223
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	99 499 243	10 499 807	0	0	109 999 050
4. Tenyészállatok	33 628 123	7 674 523	0	0	41 302 646
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	266 958 110	63 398 855	0	0	330 356 965

Saját tőke alakulása (MD-ST. melléklet)

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett de be nem fizetett	Tőke- tartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Nyitóállomány az év elején	0	0	0	202 167	0	0	136 238	338 405
A saját tőke összetételének változása	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0	0	0	136 238	0	0	-136 238	0
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőketartalékból	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb mozgások	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	136 238	0	0	-136 238	0
A saját tőke értékének változása	0	0	0	0	0	0	0	0
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0	0	0	0	0	0	0	0
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0	0	0	0	0	0	0	0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
Eredménytartalék csökkenése osztalékfizetés miatt	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyévi adózott eredmény	0	0	0	0	0	0	230 464	230 464
Összesen	0	0	0	0	0	0	230 464	230 464
Záróállomány az év végén	0	0	0	338 405	0	0	230 464	568 869

ezer Ft

Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása főbb tevékenységek szerinti bontásban (ERTTEV. melléklet)

ezer Ft

Tevékenység	Belföldi	EU-n belüli		EU-n kívüli		Export összesen
		Termék	Szolgáltatás	Termék	Szolgáltatás	
Alaptevékenység árbevétele	35 770	0	0	0	0	0
Vállalkozási tevékenység bevétele	8 401	0	0	0	0	0
költség áttérhelés bevétele	713	0	0	0	0	0
Összesen	44 884	0	0	0	0	0

7

Kapott támogatások összege, annak felhasználása jogcímenként (TAM. melléklet)

Támogatási program / Támogató szervezet	Végleges kapott / Visszatérítendő	Év	Kapott / elszámolt összeg	Felhasznált összeg	Felhasználás jogcíme
IX/1441-3/2022., 5895- 3/2022. Emberi Erőforrások Minisztériuma SPO-002-22	végleges kapott	2022	340 000 000	268 586 374	személyi/dologi/felhalmozási
Gyomaendrőd Város Önkormányzata	végleges kapott	2022	600 000	600 000	
Magyar Judomesterek Clubja SE	végleges kapott	2022	250 000	250 000	dologi
Alapítvány a Kerékpáros Diáksportért	végleges kapott	2022	220 000	220 000	dologi
Vízilabda Jövője Alapítvány	végleges kapott	2022	10 000 000	10 000 000	dologi
Suplimum Bt.	végleges kapott	2022	3 150 000	3 150 000	dologi
AQ Solutions Kft.	végleges kapott	2022	420 000	420 000	
United Way Magyarország	végleges kapott	2022	3 000 000	3 000 000	személyi/dologi
Splash Hungary Kft.	végleges kapott	2022	420 000	420 000	dologi
Tömb 2002 Kft	végleges kapott	2022	600 000	600 000	dologi
Real Management Kft.	végleges kapott	2022	1 137 000	1 137 000	dologi
Műhelytámogatás-2022. Magyar Országos Korcsolyázó Szövetség	végleges kapott	2022	1 500 000	1 500 000	személyi/dologi
M/2816-3/2021 Magyar Kajak-Kenu Szövetség	végleges kapott	2022	500 000	500 000	dologi
M/681-3/2022 Magyar Kajak-Kenu Szövetség	végleges kapott	2022	14 448 000	14 448 000	személyi/dologi
M/776-3/2022 Magyar Kajak-Kenu Szövetség	végleges kapott	2022	2 400 000	2 400 000	személyi/dologi
M/819-3/2022 Magyar Kajak-Kenu Szövetség	végleges kapott	2022	810 000	810 000	dologi

ezer Ft

Edzők (mester-tanítvány) patrónus program	végleges kapott	2022	720 000	720 000	személyi
Magyar Kajak-Kenu Szövetség	végleges kapott	2022	1 500 000	1 500 000	dologi
MKSZ-IX/5024-3/2021-3.	végleges kapott	2022	1 073 952	1 073 952	dologi
Magyar Karate Szövetség	végleges kapott	2022	2 500 000	2 500 000	személyi/dologi
SFP/65/2022	végleges kapott	2022	1 000 000	1 000 000	személyi/dologi
Magyar Vívószövetség	végleges kapott	2022	6 142 000	6 142 000	dologi
MASZ Műhely/2022/45.	végleges kapott	2022	579 000	579 000	dologi
Magyar Atlétikai Szövetség	végleges kapott	2022	4 595 000	4 595 000	személyi/dologi
MASZ SPORT XXI/2022/46.	végleges kapott	2022	2 213 000	2 213 000	személyi/dologi
Magyar Atlétikai Szövetség	végleges kapott	2022	774 000	774 000	személyi/dologi
IX/5022-3/2021/3	végleges kapott	2022	1 112 000	1 112 000	személyi/dologi
Magyar Judo Szövetség	végleges kapott	2022	1 701 000	1 701 000	személyi/dologi
IX/530-2/2022/13	végleges kapott	2022	56 011 000	56 011 000	személyi/dologi/felhalmozási
Magyar Judo Szövetség	végleges kapott	2022	14 500 000	14 500 000	dologi
3/MÖSZ/KSF/2022	végleges kapott	2022	1 363 500	1 363 500	személyi/dologi
Magyar Ökölvívó Szövetség	végleges kapott	2022	1 800 000	1 800 000	személyi/dologi
3/MÖSZ/UP-RL/2021	végleges kapott	2022	2 100 000	2 100 000	személyi/dologi
Magyar Ökölvívó Szövetség	végleges kapott	2022	1 301 000	1 301 000	személyi/dologi
3/MÖSZ/Műhely/2022	végleges kapott	2022			
Magyar Ökölvívó Szövetség	végleges kapott	2022			
3/MÖSZ/Sport-XXI/2022	végleges kapott	2022			
Magyar Ökölvívó Szövetség	végleges kapott	2022			
KSI-IX/542-2/2022	végleges kapott	2022			
Magyar Öttusa Szövetség	végleges kapott	2022			
KSI-IX/5028-3/2022	végleges kapott	2022			
Magyar Öttusa Szövetség	végleges kapott	2022			
HS-00922-2/2022	végleges kapott	2022			
Honvédelmi Sportszövetség	végleges kapott	2022			
TAM/4/2022/255	végleges kapott	2022			
Magyar Sportlövő Szövetség	végleges kapott	2022			
2022. évi Műhelytámogatás	végleges kapott	2022			
Magyar Sportlövő Szövetség	végleges kapott	2022			
Egyesületi támogatás	végleges kapott	2022			
Magyar Sportlövő Szövetség	végleges kapott	2022			
MATSZ/5031-3/2022-7	végleges kapott	2022			
Magyar Torna Szövetség	végleges kapott	2022			

MATSZ/5031-3/2022-6 Magyar Torna Szövetség		2022	3 078 000	3 078 000	személyi/dologi
Látvány-csapatsport támogatás légkorong	végleges kapott	2022	349 370 094	297 659 299	személyi/dologi/felhalmozási
Látvány-csapatsport támogatás Kézilabda	végleges kapott	2022	28 575 730	13 202 730	személyi/dologi/felhalmozási
Látvány-csapatsport támogatás Vízilabda	végleges kapott	2022	313 647 744	191 922 596	személyi/dologi/felhalmozási
Összesen			1 175 112 020	914 889 451	Rendelkezésre álló összeg: 260 222 569

