

ELŐTERJESZTÉS
VESZÉLYHELYZET KERETÉBEN MEGHOZANDÓ
DÖNTÉSRE

Tárgy: A PLER Kézilabdasport Korlátolt Felelőségű Társaság 2020. évi éves beszámolójának elfogadása

Előterjesztő: Kőrös Péter alpolgármester

Tisztelt Polgármester Úr!

A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm. rendelettel Magyarország Kormánya veszélyhelyzetet rendelt el.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény (a továbbiakban: Kat.) 46.§ (4) bekezdése így rendelkezik:

„46.§ (4) Veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.”

A Kat.-ban meghatározott jogkört a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 9. §-ában meghatározott jóhiszeműség és társadalmi rendeltetésnek megfelelő joggyakorlás elvével összhangban kell gyakorolni és a döntéseknek mindenkor meg kell felelniük a szükségesség és arányosság követelményének.

Budapest Főváros XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzata 100%-os tulajdonában álló PLER Kézilabdasport Kft. (a továbbiakban: Kft.) 2020. évi éves beszámolója elfogadásáról a tulajdonosi jogokat gyakorló Budapest Főváros XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzata Képviselő-testülete dönt, azonban a fenti jogszabályi hivatkozás alapján a jelenlegi veszélyhelyzetben a polgármester jogosult a döntés meghozatalára.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) értelmében:

„3:109. § [A legfőbb szerv feladat- és hatásköre]

(1) A gazdasági társaság tagjainak döntéshozó szerve a legfőbb szerv.

(2) A gazdasági társaság legfőbb szervének feladata a társaság alapvető üzleti és személyi kérdéseiben való döntéshozatal. A legfőbb szerv hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló (a továbbiakban: beszámoló) jóváhagyása és a nyereség felosztásáról való döntés.

....

(4) Egyszemélyes társaságnál a legfőbb szerv hatáskörét az alapító vagy az egyedüli tag gyakorolja. A legfőbb szerv hatáskörébe tartozó kérdésekben az alapító vagy az egyedüli tag írásban határoz és a döntés az ügyvezetéssel való közléssel válik hatályossá.”

Az önkormányzat vagyonáról, a vagyontárgyak feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 15/2013. (V.31.) önkormányzati rendelet 31. § (1) bekezdése értelmében:

„Az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő egyszemélyes gazdasági társaság és az egyszemélyes nonprofit szervezet esetében alapítói határozattal, a társaság(ok) legfőbb szervének hatáskörébe tartozó alábbi jogosítványokat a Képviselő-testület gyakorolja:

...

g) döntés a mérleg elfogadásáról és a nyereség felosztásáról, továbbá a középtávú üzleti terv elfogadásáról,

...”

A Kft. ügyvezető igazgatója 2021. május 25. napi keltezésével elkészítette a Kft. 2020. évi egyszerűsített éves beszámolóját.

Az egyszerűsített éves beszámoló a 2020. december 31. fordulónapra elkészített mérlegből, amely szerint **az eszközök és források egyező végösszege 2 014 712 e Ft, a mérleg szerinti eredménye 2 113 e Ft nyereség,** és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Tekintettel arra, hogy a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Sztv.) 155. § (2) bekezdésében foglalt feltételek a Kft. esetében együttesen teljesülnek, így a Kft. esetében nem kötelező a könyvvizsgálat. Miután azonban 100%-os önkormányzati tulajdonban álló gazdasági társaságról van szó, így annak érdekében, hogy a tulajdonosi jogok gyakorlója meggyőződhesen arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló a törvény előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Kft. vagyoni és pénzügyi helyzetéről, működésének eredményéről, ezért a beszámolóban közzé tett adatok megfelelőségének vizsgálatára a Kft. ügyvezetése – eseti megbízás keretében – könyvvizsgálatot kért fel. Az egyszerűsített éves beszámoló a jelen előterjesztés 1. számú mellékletét, az ahhoz kiállított 2021. május 26. napján kelt könyvvizsgálói szakértői vélemény pedig a 2. számú mellékletét képezi.

A Ptk. 3:120. § (2) bekezdése szerint **„ha a társaságnál felügyelőbizottság működik, a beszámolóról a gazdasági társaság legfőbb szerve a felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában dönthet.**”

A felügyelőbizottság a Kft. 2020. évi beszámolóját megtárgyalta, írásbeli jelentése az előterjesztés 3. számú mellékletét képezi.

Figyelemmel arra, hogy az éves beszámoló legfőbb szerv általi elfogadására az Sztv. értelmében május 31. napjáig sor kell, hogy kerüljön, a döntés veszélyhelyzetben való meghozatala indokolt és szükséges.

Kérem a Tisztelt Polgármester Urat, hogy az alábbi határozati javaslatot szíveskedjen elfogadni!

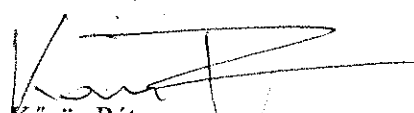
Határozati javaslat:

Budapest Főváros XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109. § (2) bekezdése, valamint az Önkormányzat vagyonáról, a vagyontárgyak feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 15/2013. (V.31.) önkormányzati rendelet 31. § (1) bekezdés g) pontja értelmében a Képviselő-testület hatáskörébe tartozó ügyben – alapítói jogkörben – a Képviselő-testület hatáskörében eljárva úgy dönt, hogy az Önkormányzat a **PLER Kézilabdasporthatártolt Felelősségű Társaság 2020. évi éves beszámolóját** – melyben a 2020. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegének az eszközök és a források egyező végösszege 2 014 712 e Ft, adózott eredménye 2 113 e Ft nyereség – **elfogadja**, és felkéri a Társaság ügyvezetőjét a szükséges intézkedések megtételére annak érdekében, hogy a beszámoló letétbehelyezése és közzététele megtörténjen.

Határidő: 2021. május 31.

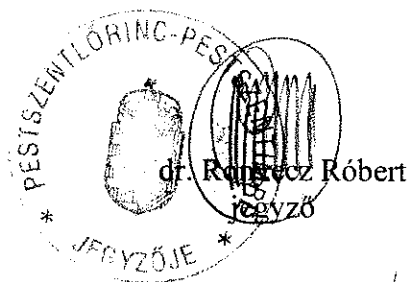
Felelős: polgármester

Budapest, 2021. MÁJ 31.



Kőrös Péter
alpolgármester

Az előterjesztés összhangban van a jogszabályokkal:



dr. Rongócz Róbert
jegyző

Mellékletek:

1. A PLER Kézilabdasporthatártolt Felelősségű Társaság 2020. évi beszámolója
2. Könyvvizsgálói szakértői vélemény
3. FEB írásbeli jelentése

1. sz. melléklet

1	2	6	8	7	4	0	0	-	9	3	1	9	-	1	1	3	-	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	6	9	8	5	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

PLER Kézilabdasport Kft

a vállalkozás megnevezése

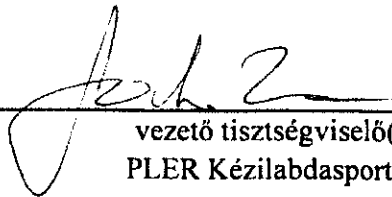
1183 Budapest, Szent Lőrinc sétány 4. A. lépcsőház 4. em. 3.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2020. évi

Egyszerűsített éves beszámoló

Budapest, 2021. május 25.


vezető tisztségviselő(-k)
PLER Kézilabdasport Kft

PLER Kézilabdasport Kft.

1183 Bp., Szent Lőrinc sétány 4/A 4/3.

Adószám: 12687400-2-43

Céj: 01-09-698537

1 2 6 8 7 4 0 0 - 9 3 1 9 - 1 1 3 - 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 6 9 8 5 3 7

Céjegyzék száma

PLER Kézilabdasport Kft

2020. évi

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

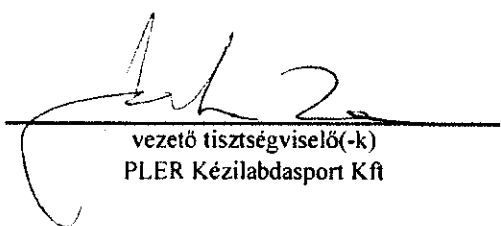
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	977 200	0	982 516
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
03.	ebből Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
04.	II TÁRGYI ESZKÖZÖK	977 200		982 516
05.	ebből Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
06.	III BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
07.	ebből Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	1 324 637	0	1 032 054
09.	I KÉSZLETEK	0		0
10.	II KÖVETELÉSEK	983 856		682 423
11.	III ÉRTÉKPAPIROK	0		0
12.	IV PÉNZESZKÖZÖK	340 781		349 631
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	649		142
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	2 302 486	0	2 014 712

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.-23. sor)	85 158	0	87 271
16.	I JEGYZETT TŐKE	13 000		13 000
17.	ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékben	0		0
18.	II JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
19.	III TŐKETARTALÉK	23 958		23 958
20.	IV EREDMÉNYTARTALÉK	-14 854		16 673
21.	V LEKÖTÖTT TARTALÉK	31 527		31 527
22.	V ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0
23.	VI ADÓZOTT EREDMÉNY	31 527		2 113
24.	E. Céltartalékok	0		0
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	521 154	0	176 344
26.	I HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
27.	II HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
28.	II RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	521 154		176 344
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 696 174		1 751 097
30.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	2 302 486	0	2 014 712

Budapest, 2021. május 25.



vezető tisztségviselő(-k)
PLER Kézilabdasport Kft

PLER Kézilabdasport Kft.

1185 Bp. Szent Lőrinc sétány 4/A 4/3.

Acsozám: 12687400-2-43

Cg: 01-09-098537

1 2 6 8 7 4 0 0 - 9 3 1 9 - 1 1 3 - 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 0 9 - 6 9 8 5 3 7

Cégjegyzék száma

PLER Kézilabdaspport Kft

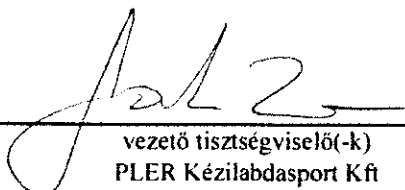
2020. évi

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	94 525		42 355
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	191 448		200 958
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	89 946		74 763
V.	Személyi jellegű ráfordítások	155 994		161 075
VI.	Értécsökkenési leírás	6 527		4 386
VII.	Egyéb ráfordítások	2 001		961
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-V)	31 505	0	2 128
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	36		432
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	14		8
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	22	0	424
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	31 527	0	2 552
X.	Adófizetési kötelezettség	0		439
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	31 527	0	2 113

Budapest, 2021. május 25.


 vezető tisztségviselő(-k)
 PLER Kézilabdaspport Kft

PLER Kézilabdaspport Kft.

123 Bó. Szent Lőrinc sétány 4/A 4/3.

Telefonszám: 12667400-2-43

Céj: 01-09-698537

PLER Kézilabdasport Kft

2020. évi

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

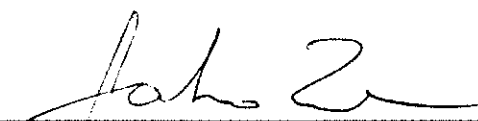
II. SPECIFIKUS ADATOK

- II./1. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
- II./2. KÖVETELÉSEK
- II./3. KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
- II./4. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./5. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
- II./6. LEKÖTÖTT TARTALÉK
- II./7. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK
- II./8. ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉSNEEL
- II./9. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./10. AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT ÖSSZETÉTELE
- II./11. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK
- II./12. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK
- II./13. A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

- III./1. SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
- III./2. ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

Budapest, 2021. május 25.



vezető tisztségviselő(-k)
PLER Kézilabdasport Kft

PLER Kézilabdasport Kft.
1183 Bp. Szent László sétány 4/A 4.3
Adószám: 12687400-2-43
Cg. 01-09-698537

PLER Kézilabdasporth Kft

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

A PLER Kézilabdasporth Kft alapításának időpontja: 2001.06.20

A Cégbíróság 01-09-698537 cégjegyzékszámra vette nyilvántartásba. Nyilvántartásba vétel időpontja: 2001.08.28

A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján: 13 000 eFt

A Társaság főtevékenysége:

9319*08 Egyéb sporttevékenység

Székhelye:

1183 Budapest, Szent Lőrinc sétány 4. A. lépcsőház 4. em. 3.

I/2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK MEGHATÁROZÓ ELEMEI

A Társaság az alábbi főbb törvények és rendeletek alapján végzi tevékenységét, vezeti könyveit és nyilvántartásait:

- 2013. évi V. Törvény a Polgári törvénykönyvről
- 2000. évi C. Törvény a számvitelről

A Társaság Számviteli politikája a Számviteli Törvényben megfogalmazott alapelvekre épül.

a) Az üzleti év, a mérlegkészítés időpontja

A 2020. üzleti év 2020.01.01 - 2020.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2021.03.31.

b) A beszámoló formája, a választott mérleg és eredmény-kimutatás formátum

A Társaság Egyszerűsített éves beszámolót készít.

A Társaság "A" mérlegformátum-változatot készíti el, a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább.

A Társaság az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg, levezetésszerű formában, a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább.

c) A beszámoló szempontjából lényeges és jelentős hiba

Jelentős hiba – ami szükségessé teszi a háromhasábos beszámoló elkészítését – az a hiba, melyet ellenőrzés vagy önellenőrzés tár fel, és a beszámolóval lezárt évre vonatkozik, a hibák és hibahatások előjeltől független együttes értéke pedig meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

d) Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása

A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a hasznos élettartam és a várható maradványérték alapján lineáris értékcsökkenési módszerrel számolja el. Az alkalmazott maradványérték számítási és értékcsökkenési

Eszközcsoport	Maradványérték (a bekerülési érték %-ban)	Értékcsökkenési leírás a számviteli törvény szerint	Értékcsökkenési leírás a társasági adó törvény szerint
a) Vagyoni értékű jogok	0%	a VEJ lejárati idejére lineárisan, de minimum 15%	a VÉJ lejárati idejére lineárisan, de minimum 15%
b) Szellemi termékek	0%	33%	33%
c) Cégmentés	0%	20%	20%
d) Kísérleti fejlesztés a.é.	0%	20%	20%
e) Alapítás-átszervezés a.é.	0%	20%	20%
f) Járművek	30%	20%	20%
g) Számítástechnikai és irodatechnikai eszközök	0%	33%	33%
h) Irodai egyéb eszközök, felszerelések, bútorok	egyeidi meghatározás	14,50%	14,50%
i) Bérelt eszközön végzett beruházás ingatlan ingó	egyeidi meghatározás 0%	6% az ingó besorolása szerinti kulcs	6% az ingó besorolása szerinti kulcs
j) 0-ra írt eszközön végzett felújítás, bővítés, egyéb ráaktíválás	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs

Az a), b), g), h), i) pontbeli eszközök esetén amennyiben a beszerzési érték nem haladja meg a 200.000,- Ft-ot, akkor két év alatt, 50%-os amortizációs kulcs alkalmazásával kerül leírásra az eszköz.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, valamint vagyoni értékű jogok és szellemi termékek beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásában nem következett be változás a korábbi évekhez képest.

e) A Társaság nem számolja el az immateriális javak és tárgyi eszközök érték helyesbítést

f) Készletek

A Társaság a vásárolt készleteket FIFO módszerével meghatározott beszerzési költségeken, vagy pedig piaci értéken szerepelteti ha az utóbbi alacsonyabb mint a beszerzési ár.

g) Értékpapírok

A Társaság a vásárolt értékpapírokat FIFO módszerével meghatározott beszerzési áron szerepelteti a könyveiben.

h) Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek nem változtak meg.

i) A mérleg és eredmény-kimutatás tételek minden esetben összehasonlíthatóak a előző üzleti év adataival.

j) Eszköz és kötelezettség minősítése nem változott meg az előző üzleti évhez képest.

1/3. A TÁRSASÁGNÁL A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY ADATAI:

Jákói Balázs ()
Regisztrációs szám: 003478

- 9 -

I/4. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK

A tárgyévben a társaság gazdálkodását befolyásoló egyéb jelentősebb esemény nem volt.

I/5. AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT

A társaság adózott eredménye kerüljön eredménytartalékba.

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
2020. évi

eFt

	Immateriális javak	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felsz., járművek	Beruházások, felújítások, adott előlegek	Összesen
Bruttó érték						
Nyitóegyenleg	2 253	0	6 980	76 818	957 109	1 043 160
Növekedés				181	9 483	9 664
Növekedés (kisértékű)				38		38
Csökkenés						0
Záróegyenleg	2 253	0	6 980	77 037	966 592	1 052 862
Értécsökkenés (lineáris)						
Nyitóegyenleg	2 253	0	6 939	56 768	0	65 960
Növekedés terv szerint			41	4 307		4 348
Növekedés (kisértékű)				38		38
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt						0
Csökkenés visszairás						0
Záróegyenleg	2 253	0	6 980	61 113	0	70 346
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	0	0	41	20 050	957 109	977 200
Változás	0	0	-41	-4 126	9 483	5 316
Záróegyenleg	0	0	0	15 924	966 592	982 516
Érték helyesbítés						
Nyitóegyenleg						0
Változás						0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0

KÖVETELÉSEK

2020. évi

	Előző év	Tárgyév eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 253	6 231
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	982 603	676 192
Követelések értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
Összes követelés	983 856	682 423

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Egyéb követelések a Magyar Kézilabda Szövetség számláján lévő, a Lőrinci Sportcsarnok utófinanszírozással megvalósuló beruházásához kapcsolódó TAO támogatás.

**KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
2020. évi**

Számvitelben elszámolt értékvesztés

Tárgyévben és a korábbi években nem került elszámolásra

Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték	eFt
				0

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2020. évi**

		Előző év	Tárgyév	eFt
<u>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</u>				
1.	Biztosítási díj	469		142
2.	Bérleti díj	180		0
Aktív időbeli elhatárolások összesen:		649		142

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2020. évi

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	13 000	0	0	13 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	23 958	0	0	23 958
Eredménytartalék	-14 854	31 527	0	16 673
Lekötött tartalék	31 527	0	0	31 527
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	31 527	2 113	31 527	2 113
SAJÁT TŐKE	85 158	33 640	31 527	87 271

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A Lekötött tartalékban a 2019. évi adózás előtti eredményből megképzett Fejlesztési tartalék van nyilvántartva 31.527 eFt értékkel.

LEKÖTÖTT TARTALÉK

2020. évi

	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Eltérés eFt
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék			0
Összes tőketartalék terhére lekötött tartalék	0	0	0
Visszavás. saját rv., ür. K.sz. értéke	0	0	0
Alap.-átszerv. és kísérleti fejl. akt. értéke (nettó)	0	0	0
A Számtv. 33.§(2) és 41.§(4) különbözete			0
A tőketart-ból lekötendő tart., ha a tőketart. nem elég			0
A tulajdonosként fizetendő pótbefizetés összege			0
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék	31 527	31 527	0
Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék	31 527	31 527	0
Kapott pótbefizetés a veszteségek fedezetére			0
Összesen	31 527	31 527	0

2020. évi

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
Átváltoztatható kötvények	0	0
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolattal vállalkozással szemben	0	0
Tartós köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szembe	0	0
Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	0	0

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Rövid lejáratú kölcsönök	295 234	57 472
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 505	3 273
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolattal vállalkozással szemben	0	0
Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al	0	0
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szembe	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	221 415	115 599
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
Összes rövid lejáratú kötelezettség	521 154	176 344

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Rövid lejáratú kölcsönként tagi kölcsön szerepel a nyilvántartásban a Lőrinci Sportcsarnok beruházásához.
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségként a korábbi években fel nem használt és visszafizetendő TAO támogatás, valamint a december havi megbízási díj és járulékfizetési kötelezettség szerepel a nyilvántartásokban.

2020. évi

**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A
MÉRLEGKÉSZÍTÉSNEÉL**

	Tartozik	Követel
	eFt	eFt
Társasági adó túlfizetés	2 462	
Visszaigényelhető ÁFA	3 716	
Helyi iparüzési adó túlfizetés	141	
Egyéb adó túlfizetés	16	

	6 335	0
Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:		6 335
Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:		0

**Hosszú lejáratú kötelezettségek közül átsorolás
rövid lejáratú kötelezettségek közé**

eFt

Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé összesen: ----- **0**

**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2020. évi**

		eFt	
		Előző év	Tárgyév
<u>Bevétel passzív időbeli elhatárolása:</u>			
1.	TAO támogatás / Tárgyi eszköz beszerzésre elkülönítve	0	515
2.	TAO támogatás / Közreműködői ktg. felhasználásra elkülönítve	3 146	4 555
3.	TAO támogatás / Utánpótlás nevelés ktg. felhasználásra elkülönítve	116 841	150 260
4.	TAO támogatás / Személyi jell. ktg. felhasználásra elkülönítve	8 023	9 343
5.	TAO támogatás / Kieg. támogatás	10 726	10 907
6.	MKSZ letét	978 972	669 184
<u>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</u>			
1.	Könyvelési díj	0	103
2.	Szakértői díj	300	240
3.	Adómentes étkezés költsége	485	0
<u>Halasztott bevételek</u>			
1.	2016. évi TAO tárgyi eszköz beszerzés	4 442	3 559
2.	2017. évi TAO tárgyi eszköz beszerzés	4 712	3 924
3.	2019. évi TAO tárgyi eszköz beszerzés	391	144
4.	2020. évi TAO tárgyi eszköz beszerzés	0	121
5.	Dr. Dobos Imre Emlékdíj - támogatási pénzösszeg	500	450
6.	Lőrinci Sportcsarnok fejlesztésére kapott támogatás	567 636	897 792
 Passzív időbeli elhatárolások összesen:		 1 696 174	 1 751 097

**AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT
ÖSSZETÉTELE
2020. évi**

Tevékenységenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Reklám		93 240	39 039
Nevelési költségtérítés		1 140	3 300
Jegyértékesítés		145	16
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		94 525	42 355

Földrajzi területenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Belföld		94 525	42 355

Értékesítés nettó árbevétele összesen:		94 525	42 355
---	--	---------------	---------------

Export összetétele	eFt	Előző év	Tárgyév
Termékexport		0	0
Szolgáltatásexport		0	0

Értékesítés nettó árbevétele összesen:		0	0
---	--	----------	----------

Import összetétele	eFt	Előző év	Tárgyév
Termékimport		0	0
Szolgáltatásimport		0	0

Import összesen:		0	0
-------------------------	--	----------	----------

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK**2020. évi**

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Sportcsarnok, sportiroda, tornaterem, küzdőtér bérlete	17 499	17 362
Gépkocsi bérleti díj	1 907	1 867
Javítás, karbantartás díja	1 396	730
Sportszolgáltatás	15 833	5 220
Szövetségi nevezési díj	887	185
Utazási és szállásköltségek	4 225	3 506
Könyvelés, könyvvizsgálat, számviteli szolgáltatások	4 872	4 390
Átigazolási, bírói díjak	3 201	3 449
Sokszorosítás, nyomdaköltség	1 433	2 842
Ügyvédi, közjegyzői és egyéb tácsadói díjak	470	0
Egyéb szolgáltatások díja	3 015	1 919
Igénybe vett szolgáltatások összesen	54 738	41 470

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2020. évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen
			eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma		4 800	4 800
Személyesen közreműködő tagok kivétje			0
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ ügyvezetők / vezető tisztviselők			0
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság		2 520	2 520
Tiszteletdíjak Egyéb			0
Megbízási díjak		132 094	132 094
Bérekösszesen	0	139 414	139 414
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles természetbeni juttatás			110
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			2 823
Szerzői jogdíj			
Reprezentáció			534
Napidíjak			
Betegszabadság, táppénz			
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			3 467
Bérfelrakások			
Szociális hozzájárulási adó		7 548	7 548
Egészségügyi hozzájárulás		0	0
Szakképzési hozzájárulás		667	667
Rehabilitációs hozzájárulás		0	0
Egyéb bérfelrakás			9 979
Bérfelrakások összesen	0	8 215	18 194
Mindösszesen	0	147 629	161 075
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	1	1

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK 2020. évi

A társasági adó összegének megállapítása

	Előző év	Tárgyév
	eFt	eFt
Adózás előtti eredmény	31 527	2 552
TAO IV. 24/B § (3) alapján az adólet-t csökkentő tétel (adófelajánlás jóváírása)		0
Kapcsoló felekkel bonyolított tranzakciók miatt adóalkorrekció		0
Módosított adózás előtti eredmény	31 527	2 552
Adózás előtti eredményt csökkentő	38 854	5 186
Adózás előtti eredményt növelő	6 569	4 397
Társasági adó alap	-758	4 874
Társasági adó adókedvezmények előtt	0	439
Adókedvezmények	0	0
A 2020. évi adókötelezettség	0	439

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek

	Előző év	Tárgyév
	b) eFt	b) eFt
7 § (1) a) Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt összeg		0
b) Várható kő-re és jövőbeni kő-re képz. célhat. felh. miatt az adóévben bev.ként elsz. összeg		0
c) Jogi díjra jogosító immateriális jószág értékesítéséből, apportálásból származó nyereségnél az eredménytartalékban az adóévben leköötött tartalékba átvezetett és az adóév utolsó napján leköötött tartalékként kimutatott összege, jogdíjra jogosító immateriális jószág (a bejelentett immateriális jószág kivételével) értékesítéséből, nem pénzbeli kivételéből származó nyereségnél az eredménytartalékban az adóévben leköötött tartalékba átvezetett és az adóév utolsó napján leköötött tartalékként kimutatott összege.		0
cs) Tervez. felh. és adóévben visszaírt összege (kivéve 1 sz. mell. 10.)		0
d) Az adótv. sz. sz. ÉCS +	7 327	5 186
kiv. nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)		0
dz) A bejelentett részesedés ért. adóév ár. nyeresége, adóévben visszaírt értékvesztés		0
dzs) Adózó döntése szerinti, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzügyi eszköz befektetett pénzügyi eszköz értékének növekedésének, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének csökkenésének a mérlegfordulónapi értékesítéskor a devizaárfolyam változása alapján eszközönként, kötelezettségenként elszámolt összeg.		0
8 § (1) d) miatt korábban elszámolt adóalapnövelés miatt		0
f) Tárgyév fejlesztési tartalék (leköötött tartalékba helyezett összeg)	31 527	0
g) Kapott osztalék, részesedés (kivéve ellenőrzött külf. társaságtól)		0
gy) Megszűnés miatt kivett részesedés bevétele - 7 § 10. bekezdés szerinti érték		0
m) Startup cégbe befektetés 3%-osa, 3 évre leoszthatóan		0
n) Behajthatatlan kő. (BH), korábbi BH-ra befolyt összeg, visszaírt értékvesztés		0
q) Tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés (ha az már el. vult. számolva növelőként)		0
r) Jogerős bírság, ART és TB jogkövetkezmény (kivéve OE pótlék) elengedése miatt		0
s) Jogdíj bevétel nyereségének 50%-a		0
sz) Műemlék ingatlan karbantartási kő. 50%-a		0
u) Adóell., önell. miatt bevételként v. ráfordítás csökkenéséül elszámolt összeg		0
ty) Műemlék ingatlan beruházás, felújítás összege x 5 évig		0
v) Legalább 50%-ban megvált. munkaképességű munkabére (max. min. malher., 20 fő alatt)		0
y) Mikro- vállalkozás foglalkoztatás növekménye (megelőző év. fogl. létszám legfelj. 5 fő)		0
z) Közhasz. n. kiemelkedően közhasznú szervezet adomány 20 %-a		0
VAGY Közhasz. n. kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 40 %-a		0
ÉS Magyar Kárm. Alap, NKA, ill. felsőoktatási int. Támogatás 50%-a		0
zs) Kis- és közép- vállalkozás adóév. beruházási érték (korlátozószokaf)		0
		0
Összes csökkentő tétel	38 854	5 186

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek

		b) eFt
8 § (1) a) Várható kő-re és jövőbeni kő-re képzett tartalék		0
b) Számviteli tv. szerinti és 1 f. és 1. kiv. nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	6 527	4 386
c) Jogdíj bevétel veszteségének 50%-a		0
d) Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3 sz. melléklet)		11
dzs) Adózó döntése szerinti, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzügyi eszköz befektetett pénzügyi eszköz értékének növekedésének, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének csökkenésének a mérlegfordulónapi értékesítéskor a devizaárfolyam változása alapján eszközönként, kötelezettségenként elszámolt összeg.		0
7 § (1) d) miatt korábban elszámolt adóalapcsökkentés miatt		0
e) Jogerős bírság, ART és TB jogkövetkezmény (kivéve OE pótlék)		0
g) 7 § m) szerinti csökkentés, a szerzett részesedés 3 éven belül értékesítése esetén (szerzést követő 3 év végeig)		0
gy) Követelésre elszámolt értékvesztés		0
h) Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elégedett követelés		0
j) Alulkövetés miatt (saját tőke 3%-át megh. kő-re jutó kamatkő.)		0
o) forintból devizára, devizából forintra, vagy devizáról más devizára való áttérés során a tőkeiartalék növekedéséül elszámolt átszámítási különböz. összege az átter. követ. adóévben.		0
p) adóell., önell. miatt ráfordításéül v. bevétel csökkenéséül elszámolt összeg	42	0
r) 7 § (1) gy) összegéből a részesedés csökkenéséül elsz. összeg		0
s) 7 § (1) z) szerinti NEM teljesült tartós adomány		0
u) 7 § (1) zs) összegéből a nem teljesített rész 2-szerese		0
v) Átlagos áll. létszám előző adóévhez viszonyított csökkenése		0
Összes növelő tétel	6 569	4 397

Az adókedvezmények részletezése

Film és előadóművészet támogatás	0
KKV hitelkamat (de minimis)	0
Beruházási vagy fejlesztési adókedvezmény	0
Látvány- és sporttámogatás	0
Összes adókedvezmény	0

- 23 -

**JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM ÖSSZEGÉNEK
MEGÁLLAPÍTÁSA**

2020. évi

Megnevezés	Összeg Ft
Ertékesítés nettó árbevétele	42 355 322
Egyéb bevétel	200 958 422
Pénzügyi műveletek bevételei	431 456
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	243 745 200
Nyereség minimum	4 874 904
Adózás előtti eredmény:	2 551 967
Társasági adó alapja:	1 763 144
Fizetendő társasági adó alapja:	4 874 904

**SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
2020. évi**

	eFt
5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek	nincs
Zálogjoggal, vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek	nincs
Biztosítékok fajtái:	nincs
Környezetvédelmi eszközök, jelenlegi és jövőbeni környezetvédelmi kötelezettségek	nincs
Kapcsolt felekkel szembeni mérlegen kívüli kötelezettségek	nincs
Jövőbeni nyugdíjfizetési kötelezettség	nincs
Jövőbeni végkielégítés-fizetési kötelezettség	nincs
Jövőbeni bérleti díj fizetési kötelezettség (tartós bérlet)	nincs
Egyéb mérlegen kívüli tételek, eredményre, cash flowra gyakorolt várható hatásuk	
Fedezeti / nem fedezeti ill. tőzsdei /tőzsdén kívüli bontásban	
Opciók ügyletek	nincs
Határidős ügyletek	nincs
SWAP ügyletek	nincs
Folyamatban lévő peres ügyek	nincs

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

2020. évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A Vagyonszerkezet		2019		2020	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	977 200	42,4%	982 516	48,8%
		2 302 486		2 014 712	
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	0	0,0%	0	0,0%
		977 200		982 516	
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	0	0,0%	0	0,0%
		977 200		982 516	
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	1 324 637	57,5%	1 032 054	51,2%
		2 302 486		2 014 712	
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	340 781	25,7%	349 631	33,9%
		1 324 637		1 032 054	
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	0	0,0%	0	0,0%
		1 324 637		1 032 054	
B Tőkeszerkezet					
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	85 158	3,7%	87 271	4,3%
		2 302 486		2 014 712	
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	2 217 328	96,3%	1 927 441	95,7%
		2 302 486		2 014 712	
C Jövedelmezőségi mutatók					
7. Bevételarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	31 527	33,4%	2 552	6,0%
		94 525		42 355	
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	31 527	1,4%	2 552	0,1%
		2 302 486		2 014 712	
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	31 527	37,0%	2 552	2,9%
		85 158		87 271	
D Egyéb mutatók					
10. Vagyonszerkezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	85 158	8,7%	87 271	8,9%
		977 200		982 516	
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$	1 324 637	254,2%	1 032 054	585,3%
		521 154		176 344	

Szakértői vélemény

Készült a Pler Kézilabdasport Korlátolt Felelősségű Társaság (cégjegyzékszám: 01-09-6985337, székhely: 1183 Budapest, Szent Lőrinc sétány 4. A. 4. em. 3., képviselő: Saska Imre ügyvezető) 2020. év zárása során összeállított Egyszerűsített éves beszámolója jogszabályi előírások szerinti megfelelőségének megállapítása eredményeként.

A beszámoló azonosító:

Egyszerűsített éves beszámoló, melynek részei „A” mérlegformátumban készített mérleg, összköltségtípusú eljárással készített eredménykimutatás és kiegészítő melléklet.

Az eszközök és források egyező végösszege (mérleg főösszeg):

2.014.712 eFt

Adózott eredmény: 2.113 eFt nyereség

Mérlegfordulónap: 2020. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2021. március 31.

A beszámoló készítéséért felelős könyvviteli szolgáltatást nyújtó regisztrált mérlegképes könyvelő Jákói Balázs, regisztrációs száma: 003478.

A számviteli alapelvek érvényesülése a 2000. évi C. törvény 15-16.§-at alapján.

A beszámoló készítése során elsődlegesen a vállalkozás folytatása elvéből kiindulva érvényesülnek a legfontosabb számviteli alapelvek, mert a beszámolás során

- figyelembe vettek minden olyan gazdasági eseményt, mely az eszközökre, a forrásokra és a tárgyévi eredményre hatással lehet, amelyek egyrészt a mérleg fordulónapját követően, de még a mérleg elkészítését megelőzően váltak ismertté, másrészt azokat is, amelyek a mérleg fordulónapjával lezárt üzleti év gazdasági eseményeiből erednek, a mérleg fordulónapja előtt még nem következtek be, de a mérleg elkészítését megelőzően ismertté váltak (a teljesség elve).
- A beszámolóban szereplő eszközök és források a valóságban is megtalálhatóak, bizonyíthatóak, kívülállók által is megállapíthatóak. Értékelésük megfelel a törvényben előírt értékelési elveknek és az azokhoz kapcsolódó értékelési eljárásoknak (a valóság elve).
- A könyvvezetés és a beszámoló áttekinthető, érthető, a törvénynek megfelelően rendezett formában készült (a világosság elve).
- A beszámoló tartalma és formája, valamint az azt alátámasztó könyvvezetés tekintetében biztosított az állandóság és az összehasonlíthatóság (a következetesség elve).

- Az eszközök és a kötelezettségek a beszámoló elkészítése során egyedileg kerültek rögzítésre és értékelésre (az egyedi értékelés elve)
- Az olyan gazdasági események kihatásait, amelyek két vagy több üzleti évet is érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban számolták el, amilyen arányban az az alapul szolgáló időszak és az elszámolási időszak között megoszlik (időbeli elhatárolás elve).

A beszámoló tartalma

Mérleg

Befektetett eszközök

A beszámolóban könyv szerinti nettó értéken szerepel **982.516,- eFt** értékben műszaki gép, berendezés, felszerelés, egyéb berendezés, jármű és beruházás, mely egyezik az analitikus nyilvántartással. Jelentős tétel a Lőrinci sportcsarnok felújítása, melynek mérleg szerinti értéke 891.774 eFt. A beruházás megvalósítása folyamatban van, szükségessé vált részlegesen a műszaki tervezés kiegészítése, szerződések módosítása.

Forgóeszközök

Követelések: 682.423 eFt

6.231 eFt vevői kintlévőség (2021-ben a mérlegkészítés időpontjáig rendezésre került 5.063 eFt; visszaigazolt 1.168 eFt); Egyéb követelések 676.192 eFt értékben (Jelentősebb tételei: MKSZ-szel szembeni TAO letét 669.184 eFt; Óvadék 605 eFt; TAO túlfizetés (adókövetelés) 2.462 eFt; ÁFA követelés 3.716 eFt; Helyi iparüzési adó követelés 141 eFt; Gépjárműadó követelés 16 eFt)

A fentiekben részletezett egyenlegek analitikusan alátámasztottak, számlákkal, szerződésekkel, bevallásokkal, számviteli bizonylatokkal igazoltan kerültek a főkönyvbe.

Pénzeszközök: 349.631 eFt

A Budapest Banknál pénzforgalmi bankszámlákon és betéti számlákon elhelyezett 55.822 eFt, a K&H Bank bankszámláin elhelyezett 293.714 eFt pénzüsszezből és a pénztárakban felleltározott 95 eFt készpénzből áll, amelyeket egyezően a könyveléssel, a Budapest Bank és a K&H Bank által mérlegkészítésig megküldött banki egyenlegközlők és a fordulónapon felvett pénztárrovancs igazol.

Aktív időbeli elhatárolások: 142 eFt

A következő évre vonatkozó 142 eFt Casco díjat tartalmazza. A tétel igazolására rendelkezésre áll az analitika, számla és a szerződés.

Saját tőke

A Saját tőke összetétele az előző évhez képest a 2019. évi 31.527 eFt mérleg szerinti nyereség eredménytartalékba történő helyezésével növekedett, valamint a 2020. év 2.113 eFt adózás utáni nyereségével emelkedett.

A Saját tőke értéke tárgyévben 87.271 eFt-ra növekedett.

Kötelezettségek: 176.344 eFt

A mérlegben kizárólag rövid lejáratú kötelezettségek szerepelnek 176.344 eFt értékben. (Belföldi szolgáltatókkal szembeni kötelezettség: 3.273 eFt; a NAV felé rendezendő adó- és járulékfizetési kötelezettség 4.101 eFt; december havi jövedelemelszámolásból származó kötelezettség 9.996 eFt; tulajdonossal szembeni tagi kölcsön kötelezettség 57.472 eFt; egyéb rövid lejáratú kötelezettség 101.501 eFt értékben.)

A rendelkezésre bocsátott analitikus nyilvántartások alapján a szállítókkal szembeni tartozás 95%-a a mérlegkészítésig kiegyenlítésre került.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségként nyilvántartott TAO támogatás miatti kötelezettség tovább csökkent (19.001 eFt), mérlegbeni értéke 101.501 eFt.

Az adófolyószámlák rendezettek, a főkönyvvel egyezők. A kötelezettségek pénzügyileg rendezésre kerültek.

A dolgozókkal szembeni tartozás teljes összegben 2021. január hónapban rendezésre került.

A tulajdonossal szembeni Tagi kölcsön kötelezettség 2020. januárjában 72.027 eFt-tal növekedett, 2020. áprilisában 309.789 eFt visszafizetésre került. Fordulónapi mérlegértéke 57.472 eFt.

Passzív időbeli elhatárolások: 1.751.097 eFt

A Bevételek passzív időbeli elhatárolásaként a 2018. és 2019. évi TAO támogatások kerültek feloldásra, a 2018., 2019. évi támogatásból visszafizetendő összegek, valamint a 2020. évi TAO támogatások kerültek elhatárolásra. Mérlegértéke: 175.580 eFt

A TAO Halasztott bevételek -TE számlán a feloldásra került összegek után a mérleg érték 7.748 eFt.

Az MKSZ letét 2016/2017- program számlán, az MKSZ 2020.04.17-i utalása után feloldásra kerül 309.789 eFt, a mérleg érték 236.059 eFt.

Az MKSZ letét 2018/2019-es program számla állományában nem történt változás, mérlegértéke 433.125 eFt.

A Halasztott bevétel- Lőrinci Sportcsarnok számlára átvezetésre került az MKSZ 2020.04.17-i támogatás elszámolásának összege 309.789 eFt, valamint a XVIII. ker-i Önkormányzat támogatásának összege 20.367 eFt értékben, mérlegértéke 897.792 eFt.

Passzív elhatárolások között szerepel a Dr. Dobos Imre Emlékdíjra még fel nem használt 450 eFt összegű támogatás.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásában elszámolásra kerültek a 2021.évben számlázandó, de 2020. évre vonatkozó bérszámfejtői és szakértői díj, összesen 343 eFt értékben.

Eredménykimutatás

Bevételek

A tárgyévben a tevékenységből származó nettó árbevétel **42.355 eFt**. A fő bevétel a reklám (39.039 eFt értékben), amely számlákkal, szerződésekkel alátámasztottan került kimutatásra a főkönyvben.

Tárgyévben Tao támogatásként elszámolt bevétel 119.103 eFt egyezően az analitikus kimutatással.

Egyéb bevételként elszámolt kapott támogatások:

- Önkormányzattal elszámolt 15.500 eFt
- Városgazda Nonprofit Kft és MKSZ nyújtott 60.625 eFt
- Magyar Kézilabda Szövetség
- Sportolói támogatás 5.369 eFt
- Dr. Dobos Imre Emlékdíj - befizetett támogatás 50 eFt

Költségek, ráfordítások

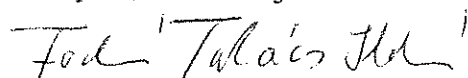
A költségek, ráfordítások tárgyévi összetétele:

- Anyagjellegű ráfordítások: 74.763 eFt
 - Anyagköltség: 30.454 eFt (Jelentős tételek: Sportfelszerelések 16.647 eFt; Táplálék kiegészítők 10.993 eFt értékben) A szűrőpróba szerinti kiválasztás alapján elszámolásuk a jogszabályoknak megfelelő.
 - Igénybe vett szolgáltatások értéke: 41.470 eFt (Jelentős tételek: Ingatlan bérleti díja 17.361 eFt; Sportszolgáltatás/játékos 3.484 eFt; Bírói díjak 3.447

- eFt) Szerződésekkel, számlákkal alátámasztottan kerültek elszámolásra.
- o Egyéb szolgáltatások értéke: 2.839 eFt (Jelentős tételek: Bankköltség 1.281 eFt; Biztosítási díj 1.303 eFt)
- Személyi jellegű ráfordítások: 161.075 eFt
 - o Bérköltség : 139.414 eFt (bérösszesítővel megegyezően kimutatott)
 - o Személyi jellegű egyéb kifizetések: 3.467 eFt (Jelentős tétel: Adómentes étkezés: 2.824 eFt)
 - o Bérjárulékok 18.194 eFt (járulékösszesítővel egyeztetett értéken szerepel a főkönyvben)
- Értéksökkenési leírás: 4.386 eFt (a számviteli előírásoknak megfelelően, egyezően az analitikával)
- Egyéb ráfordítások: 961 eFt (Jelentős tétel: Adott támogatás Polgárőr Egyesületnek 605 eFt; Iparüzési adó előírás 238 eFt (levezetése a helyi adókról szóló törvény rendelkezéseinek megfelelően történt))
- Társasági adó: 439 eFt (levezetése a társasági adó törvénynek megfelelően történt meg a jövedelem- és nyereségminimum szabályait alkalmazva)

Szakértői vizsgálatom során megállapítottam, hogy a fentiekben elszámolt gazdasági események bizonylati alátámasztása és a főkönyvben történő rögzítése megfelel a 2000. évi C. „Számviteli” törvényben foglaltaknak és a kapcsolódó egyéb jogszabályoknak. A 2020. december 31-i fordulónappal összeállított egyszerűsített éves beszámoló és kiegészítő melléklet megfelel a jogszabályok által támasztott tartalmi és formai követelményeknek.

Budapest, 2021. május 26.



Fodorné Takács Ildikó
Kamarai Tag Könyvvizsgáló
MKVK:006489

FODORNÉ TAKÁCS ILDIKÓ
KAMARAI TAG KÖNYVVIZSGÁLÓ
MKVK 006489



PLER Kézilabdasporthoz Kft.

PLER-Budapest férfi kézilabda
1183 Budapest, Szent Lőrinc sétány 4/A. 4. em. 3.
Tel.: 609-4441, www.plerbudapest.hu

3. melléklet

PLER Kézilabdasporthoz Kft Felügyelő Bizottsága 2021.május 31-én megtartott ülésén vizsgálta a 2020.évi Egyszerűsített éves beszámolót, valamint a független szakértői véleményt.

A beszámoló 2021.május 25. míg a szakértői vélemény 2021.május 26-án készült.

A felügyelő bizottság az alábbi megállapításokat tette:

A 2020.évi beszámoló időszaka egy nehezebb gazdasági évben valósult meg, mert nehezedtek az anyagi körülmények, valamint a Covid 19 is nehezítette a feladatok végrehajtását.

Az elkészült anyagokból megállapítható, hogy a PLER Kézilabdasporthoz Kft felelősségteljesen és eredményesen zárta a 2020-as évet.

A mérleg készítés időpontja 2020.üzleti év 2020.01.01-2020.12.31-ig tartott.

Az első megállapításunk volt, hogy a bázis évhez képest a Források és Eszközök záró főösszege csökkent 2.014.712 eFt-ra és egyezőséget mutat.

A beszámoló a jogszabályi előírásoknak megfelelően készült és a szereplő eszközök és források a valóságban is megtalálhatóak, bizonyíthatóak.

A beszámolóban könyv szerinti értéken szerepel 982.516,. eFt ebből 891774,-eFt a Lőrinci sportcsarnok, valamint gépek, berendezések, felszerelések.

A Forgó eszközöknél a követelések összege 682.423 eFt az egyenlegek analitikusan számlákkal, szerződésekkel alá vannak támasztva.

Az adófolyószámlák rendezettek a főkönyvvel egyezők. A kötelezettségek pénzügyileg rendezésre kerültek.

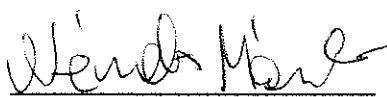
A dolgozókkal szembeni tartozás teljes összegben 2021. január hónapban rendezésre került.

A követeléseknél kiemelendő az MKSZ-szel szembeni TAO támogatás 669.184 eFt a Lőrinci sportcsarnok utófinanszírozással megvalósuló beruházásához.

Összességében a Felügyelő Bizottság és annak 3 tagja egyezően javasolja a Társaság Alapító Tulajdonosának, Budapest Főváros XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzatának, hogy a jelentéseket valósnak fogadja el és terjessze a képviselő testület elé.

8/2021 Határozati javaslat

A 3 fő igen, 0 fő nem, 0 fő tartózkodott



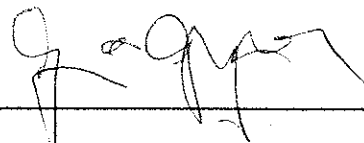
Németh Mónika

FB. tagja



Dabasi Ottó

FB. elnöke



Garai György

FB. tagja