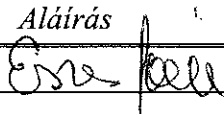


ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület

2023. év május hónap 30. napján tartandó ülésére


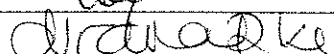
Előterjesztés tárgya: A PLER Kézilabdacsapat Korlátolt Felelősségű Társaság 2022. évi éves beszámolójának elfogadása**Összeállító:**

Név	Tisztség	Aláírás
Eszes János	TKF sportreferens	


Egyeztetve (Polgármesteri Hivatal):

Név	Tisztség	Aláírás
Király Marian	TKF mb. főosztályvezető	

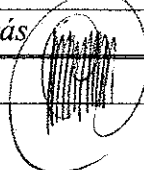
Az előterjesztés összhangban van a jogszabályokkal:

Név	Tisztség	Aláírás
dr. Bécs-Kónya Zsuzsanna	JTP jogtanácsos	
dr. Kóródi-Juhász Zsolt	JTP főosztályvezető	

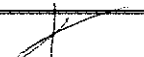
Pénzügyi, gazdasági szempontból ellenőrizte:

Név	Tisztség	Aláírás
Kékesi Mónika	GFO főosztályvezető	


Jegyzői törvényességi ellenőrzés:

Név	Tisztség	Aláírás
dr. Ronyecz Róbert	jegyző	

Tájékoztatva:

Név	Tisztség	Aláírás
Kassai Dániel	tanácsnok	

Előterjesztő:

Név	Tisztség	Aláírás
Somody László	alpolgármester	

Tárgyalja: TUL, PEB, OKSINB**Javasolt meghívott: Saska Imre – a Kft. ügyvezetője**A határozati javaslat elfogadásához minősített többség szükséges/ nem szükséges*Az előterjesztés zárt kezelését kérjük/ nem kérjük*

<u>nyilvános ülés / zárt ülés*</u>		
Mötv. 46. § (2) bekezdés a)	46. § (2) bekezdés b)	46. § (2) bekezdés c)
<u>egyszerű többség / minősített többség*</u>		
Kt. SZMSZ 49. § (1-17.)	egyéb jogszabály:.....	
hatáskör jogalapja		
Kt. SZMSZ§ bekezdés	egyéb jogszabály: Ptk. 3:109. § (2) és (4) bekezdése	
* megfelelő rész aláhúzendó		

Tisztelt Képviselő-testület!

Budapest Főváros XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) 100%-os tulajdonában álló PLER Kézilabdasport Kft. (a továbbiakban: Kft.) 2022. évi éves beszámolója elfogadásáról a tulajdonosi jogokat gyakorló Önkormányzat Képviselő-testülete dönt.

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.”

A Kft. ügyvezető igazgatója 2023. április 28. napi keltezéssel elkészítette a Kft. 2022. évi egyszerűsített éves beszámolóját.

Az egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31. fordulónapra elkészített mérlegből, amely szerint az eszközök és források egyező végösszege 4 495 131 e Ft, a mérleg szerinti adózott eredménye 667 e Ft veszteség, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Annak érdekében, hogy a tulajdonosi jogok gyakorlója meggyőződhessen 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 közzétett adatok megfelelőségének vizsgálatára könyvvizsgálói szakértői vélemény készült. Az egyszerűsített éves beszámoló a jelen előterjesztés 1. számú mellékletét, az ahhoz kiállított – 2023. április 30. napján kelt – könyvvizsgálói szakértői vélemény pedig az előterjesztés 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 Kft. Felügyelő Bizottsága a Kft. 2022. évi beszámolóját megtárgyalta és azt az alapítónak elfogadásra javasolta, az erről szóló jegyzőkönyv az előterjesztés 3. számú mellékletét képezi.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és az alábbi határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

Budapest Főváros XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzata Képviselő-testülete alapítói jogkörében eljárva úgy dönt, hogy a **PLER Kézilabdasporthatár Korlátolt Felelősségű Társaság** (a továbbiakban: Társaság) **2022. évi éves beszámolóját** – melyben a 2022. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegének az eszközök és a források egyező végösszege 4 495 131 e Ft, adózott eredménye 667 e Ft veszteség – **elfogadja** az előterjesztés 1. számú melléklete szerint, és felkéri a Társaság ügyvezetőjét a szükséges intézkedések megtételére annak érdekében, hogy a beszámoló letétbe helyezése és közzététele megtörténjen.

Határidő: 2023. május 31.

Felelős: polgármester

Budapest, 2023 Máj 17.



Somody László
alpolgármester

Mellékletek:

1. számú: A PLER Kézilabdasporthatár Korlátolt Felelősségű Társaság 2022. évi beszámolója
2. számú: Könyvvizsgálói szakértői vélemény
3. számú: A PLER Kézilabdasporthatár Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelő Bizottságának üléséről készült jegyzőkönyv

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

1.m. melléklet

PLER Kézilabdasport Kft

a vállalkozás megnevezése

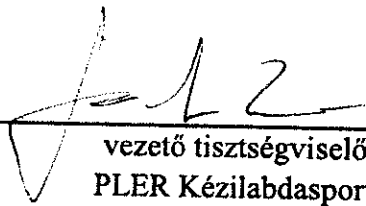
1183 Budapest, Szent Lőrinc sétány 4. A. lépcsőház 4. em. 3.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2022. évi

Egyszerűsített éves beszámoló

Budapest, 2023. április 28.


vezető tisztségviselő(-k)
PLER Kézilabdasport Kft

PLER Kézilabdasport Kft.
1183 Bp., Szent Lőrinc sétány 4/A 4/3
Adószám: 12687400-2-43
Cgj.: 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 Kézilabdasporth Kft**2022. 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)	2 419 886	0	3 263 628
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
03.	ebből Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
04.	II TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 419 886		3 263 628
05.	ebből Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
06.	III BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
07.	ebből Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	614 632	0	1 230 970
09.	I KÉSZLETEK	0		0
10.	II KÖVETELÉSEK	467 652		1 037 459
11.	III ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
12.	IV PÉNZESZKÖZÖK	146 980		193 511
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	40 734		533
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	3 075 252	0	4 495 131

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)	73 654	0	72 987
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	18 786		5 169
21.	V LEKÖTÖTT TARTALÉK	31 527		31 527
22.	VI ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
23.	VI ADÓZOTT EREDMÉNY	-13 617		-667
24.	E. Céltartalékok	0		0
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	530 782	0	985 469
26.	I HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
27.	II HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
28.	II RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	530 782		985 469
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 470 816		3 436 675
30.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(15.+24.+25.+29.sor)	3 075 252	0	4 495 131

Budapest, 2023. április 28.



vezető tisztségviselő(-k)
PLER Kézilabdasporth Kft

PLER Kézilabdasporth Kft.

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

Adószám: 12687400-2-43

Cgjl: 01-09-698537

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

2022. 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	17 439		72 689
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	210 841		273 373
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	59 205		134 726
V.	Személyi jellegű ráfordítások	173 932		211 540
VI.	Értécsökkenési leírás	2 968		923
VII.	Egyéb ráfordítások	5 991		2 231
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-V)	-13 816	0	-3 358
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	611		3 365
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		45
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	611	0	3 320
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-13 205	0	-38
X.	Adófizetési kötelezettség	412		629
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-13 617	0	-667

Budapest, 2023. április 28.


 vezető tisztségviselő(-k)
 PLER Kézilabdaspport Kft

PLER Kézilabdaspport Kft.

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

Adószám: 12687400-2-43

Cgl: 01-09-698537

2022. évi
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

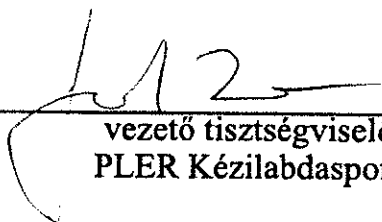
II. SPECIFIKUS ADATOK

- 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, 2023. április 28.



vezető tisztségviselő(-k)
PLER Kézilabdaspport Kft

PLER Kézilabdaspport Kft.
1183 Bp., Szent Lőrinc sétány 4/A 4:3
Adószám: 12687400-2-43
Cgk.: 01-09-690537

PLER Kézilabdasport Kft

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

A PLER Kézilabdasport Kft alapításának időpontja: 2001.06.20

A Cégbíróság 01-09-698537 cégjegyzékszámon 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 2022. üzleti év 2022.01.01 - 2022.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2023.05.15.

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.

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 leírási kulcsok:

Eszközcsoport	Maradványérték (a bekerülési érték %-ban)	Értékcsökkenési leírás a számviteli törvény szerint	Értékcsökkenési leírás a társasági adó törvény szerint
a) Vagyon értékű jogok	0%	a VÉJ lejárat idejére lineárisan, de minimum 15%	a VÉJ lejárat idejére lineárisan, de minimum 15%
b) Szellemi termékek	0%	33%	33%
c) Cégenték	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	egyedi meghatározás	14,50%	14,50%
i) Bérelt eszközön végzett beruházás			
ingatlan	egyedi meghatározás	6%	6%
ingó	0%	az ingó besorolása szerinti kulcs	az ingó besorolása szerinti kulcs
j) 0-ra in eszközön végzett felújítás, bővítés, egyéb ráaktiválás	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

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 értékhelyesbítést

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.

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

Jákói Balázs (1037 Budapest, Menedékház u. 122.)

Regisztrációs szám: 003478

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

2022. évi

eFt

	Immateriális javak	Ingtalanok 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	77 099	2 406 868	2 493 200
Növekedés					844 648	844 648
Növekedés (kisértékű)				17		17
Csökkenés						0
Záróegyenleg	2 253	0	6 980	77 116	3 251 516	3 337 865
Értékcsökkenés (lineáris)						
Nyitóegyenleg	2 253	0	6 980	64 081	0	73 314
Növekedés terv szerint				906		906
Növekedés (kisértékű)				17		17
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt						0
Csökkenés visszairás						0
Záróegyenleg	2 253	0	6 980	65 004	0	74 237
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	0	0	0	13 018	2 406 868	2 419 886
Változás	0	0	0	-906	844 648	843 742
Záróegyenleg	0	0	0	12 112	3 251 516	3 263 628
Érték helyesbítés						
Nyitóegyenleg						0
Változás						0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0

KÖVETELÉSEK

2022. évi

	Előző év	Tárgyév eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 220	3 242
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	466 432	1 034 217
Követelések értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
Összes követelés	467 652	1 037 459

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

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

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések részletezése:

Összesen:	0	0
------------------	----------	----------

Kapcsolt vállalkozás felé történt értékesítések részletezése:

Összesen:	0	0
------------------	----------	----------

**KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
2022. évi**

Számvitelben elszámolt értékvesztés

Tárgyévben és a korábbi években nem került elszámolásra

Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték	eFt
				0

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2022. évi**

		eFt
	Előző év	Tárgyév
<u>Bevétel aktív időbeli elhatárolása:</u>		
1. Reklám	0	0
2. TAO támogatás	40 494	0
<u>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</u>		
1. Biztosítási díj	240	533
2. Bérleti díj	0	0
<hr/>		
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	40 734	533

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
2022. 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	18 786	0	13 617	5 169
Lekötött tartalék	31 527	0	0	31 527
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-13 617	-667	-13 617	-667
SAJÁT TŐKE	73 654	-667	0	72 987

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

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

LEKÖTÖTT TARTALÉK

2022. 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

2022. 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 kapcsolt 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	98 497	861 149
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	256 803	5 124
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt 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	175 482	119 196
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
Összes rövid lejáratú kötelezettség	530 782	985 469

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.

2022. évi

**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A
MÉRLEGKÉSZÍTÉSÉNél**

	Tartozik eFt	Követel eFt
Társasági adó túlfizetés	1 833	
Visszaigényelhető ÁFA	3 328	
Helyi iparüzési adó túlfizetés	690	
Kifizetőt terhelő EKHO	1 115	
Önell pótlék	2	
	<hr/>	
	6 968	0
Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:		6 968
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
2022. évi**

		Előző év	Tárgyév	eFt
<u>Bevétel passzív időbeli elhatárolása:</u>				
1.	TAO támogatás / Tárgyi eszköz beszerzésre elkülönítve	0		6 191
2.	TAO támogatás / Közreműködői ktg. felhasználásra elkülönítve	2 269		2 993
3.	TAO támogatás / Utánpótlás nevelés ktg. felhasználásra elkülönítve	98 446		75 122
4.	TAO támogatás / Személyi jell. ktg. felhasználásra elkülönítve	277		9 578
5.	TAO támogatás / Kieg. támogatás	1 408		9 391
6.	TAO támogatás / Covid	0		9
7.	MKSZ letét	462 996		1 024 324
<u>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</u>				
1.	Könyvelési díj	97		0
2.	Szakértői díj	240		290
3.	Adómentes étkezés költsége	0		0
<u>Halasztott bevételek</u>				
1.	2016. évi TAO tárgyi eszköz beszerzés	3 000		2 878
2.	2017. évi TAO tárgyi eszköz beszerzés	3 149		2 800
3.	2019. évi TAO tárgyi eszköz beszerzés	21		0
4.	2020. évi TAO tárgyi eszköz beszerzés	57		0
5.	Dr. Dobos Imre Emlékdíj - támogatási pénzösszeg	400		350
6.	Lőrinci Sportcsarnok fejlesztésére kapott támogatás	1 898 456		2 302 749
Passzív időbeli elhatárolások összesen:		2 470 816		3 436 675

AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT ÖSSZETÉTELE

2022. évi

Tevékenységenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Reklám		16 141	68 399
Nevelési költségterítés		1 257	4 290
Jegyértékesítés		41	0

Értékesítés nettó árbevétele összesen:	17 439	72 689
-----------------------------------------------	---------------	---------------

Földrajzi területenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Belföld		17 439	72 689

Értékesítés nettó árbevétele összesen:	17 439	72 689
-----------------------------------------------	---------------	---------------

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

2022. évi

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Sportcsarnok, sportiroda, tornaterem, küzdőtér bérlete	22 162	28 145
Gépkocsi bérleti díj	2 370	3 269
Javítás, karbantartás díja	443	1 789
Sportszolgáltatás	4 034	6 738
Szövetségi nevezési díj	446	235
Utazási és szállásköltségek	3 765	7 191
Könyvelés, könyvvizsgálat, számviteli szolgáltatások	5 569	4 720
Átigazolási, bírói díjak	2 960	6 251
Sokszorosítás, nyomdaköltség	818	2 734
Ügyvédi, közjegyzői és egyéb tácsadói díjak	80	2 770
Ügynöki jutalék	0	1 500
Egyéb szolgáltatások díja	5 115	4 594
Igénybe vett szolgáltatások összesen	47 762	69 936

21

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2022. évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen
			eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma		11 822	11 822
Személyesen közreműködő tagok kivétje			
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ ügyvezetők / vezető tisztségviselők			
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság		2 520	2 520
Tiszteletdíjak Egyéb			
Megbízási díjak		166 235	166 235
Béreköltség összesen	0	180 577	180 577
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles természetbeni juttatás			31
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			12 576
Szerzői jogdíj			
Reprezentáció			3 554
Napidíjak			
Betegszabadság, táppénz			
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			16 161
Bérráfordítások			
Szociális hozzájárulási adó		6 696	7 967
Egészségügyi hozzájárulás			
Szakképzési hozzájárulás		640	
Rehabilitációs hozzájárulás		0	0
Egyéb bérráfordítások			6 835
Bérráfordítások összesen	0	7 336	14 802
Mindösszesen	0	187 913	211 540
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	2	2

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK
2022. évi

A társasági adó összegének megállapítása

	Előző év	Tárgyév
	eFt	eFt
Adózás előtti eredmény	-13 205	-38
TAO tv. 24/B § (3) alapján az adóer-1 csökkentő tétel (adófelajánlás jóváírása)		0
Kapcsoló felekkel bonyolított tranzakciók miatti adóalapkorrekció		0
Módosított adózás előtti eredmény	-13 205	-38
Adózás előtti eredményt csökkentő	3 428	923
Adózás előtti eredményt növelő	2 969	2 171
Társasági adó alap	4 577	6 986
Társasági adó adókedvezmények előtt	412	629
Adókedvezmények	0	0
A 2022. évi adókötelezettség	412	629

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 költ-re és jövőbeni kltre képz. cshart.felh.miazt az adóévben bev-ként elsz.össz.		0
c) jogdíjra jogosító immateriális jószág értékesítéséből, apportálásából származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötht tartalékba átvzetett és az adóév utolsó napján lekötht tartalékként kimutatott összege, jogdíjra jogosító immateriális jószág (a bejelentett immateriális jószág kivételével) értékesítéséből, nem pénzbeli kivzetéséből származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötht tartalékba átvzetett és az adóév utolsó napján lekötht tartalékként kimutatott összege,		0
cs) Terveu felüli écs. adóévben visszaírt összege (kivéve 1.sz. mell. 10.)		0
d) Az adóúrvény szerinti ÉCS +	3 428	923
kivzetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	0	0
ds) A bejelentett részesedés ért. adóévi ár.nyeresége, adóévben visszaírt értékvesztés		0
Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzürtékre szóló befektetett pénzügyi eszköz értékek növekedéseként, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének csökkentéseként a mérlegfordulónapi értékelékor a devizárfolyam változása alapján eszközöként, kötelezettségeként elszámolt összeg, 8.§ (1) ds) miatt korábban elszámolt adóalapnövelés miatt		0
f) Tárgyévi fejlesztési tartalék (lekötht tartalékba helyezett összeg)		0
g) Kapott osztalék, részesedés (kivéve ellenőrzött külf. társaságtól)		0
gy) Megszűnés miatt kivzetett részesedés bevétele - 7.§ 10. bekezdés szerinti érték		0
m) Startup oltgbe befektetés 3*-osa, 3 évre leozhatatlan		0
n) Behajthatatlan köv.(BH), korábbi BH-ra befolyt összeg, visszaírt értékvesztés		0
q) Tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés (ha az már el volt számolva növelésként)		0
r) Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék) elengedőse miatt		0
s) Jogdíj bevétele nyereségének 50%-a		0
sz) Műemlék ingatlan karbantartási kltg 50%-a		0
u) Adóell., önell. miatti bevételeként v. ráfordítás csökkentésként elszámolt összeg		0
ty) Műemlék ingatlan beruházás, feltűjtés összege x+5 évig		0
v) Legalább 50%-ban megvált. munkaképességű munkabére (max minimálbér, 20 fő alán)		0
y) Mikro vállalkozás foglalkoztatás növekménye (megelőző évi fogl.létszám legfelj. 5 fő)		0
z) Közhaszról, kiemelkedően közhaszról szervezet tartás adomány 20 %-a		0
VAGY Közhaszról, kiemelkedően közhaszról szervezet tartás adomány 40 %-a		0
ÉS Magyar Kárméntés Alap, NKA, ill feloloktatási int. Támogatás 50%-a		0
zs) Kis- és közép vállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozószakkal)		0
Összes csökkentő tétel	3 428	923

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek

		b) eFt
8.§ (1) a) Várható költ-re és jövőbeni kltre képzett cshartalék		0
b) Számviteli tv. szerinti écs és lf. écs +	2 968	923
kivzetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)		0
c) Jogdíj bevétele veszteségének 50%-a		0
d) Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költég (3. sz. melléklet)	1	67
ds) Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzürtékre szóló befektetett pénzügyi eszköz értékek növekedéseként, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének csökkentéseként a mérlegfordulónapi értékelékor a devizárfolyam változása alapján eszközöként, kötelezettségeként elszámolt összeg, 7.§ (1) ds) miatt korábban elszámolt adóalapcsökkentés miatt		0
e) Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék)		13
g) 7.§ m) szerinti csökkentés, a szerzett részesedés 3 éven belüli értékesítése esetén (szerzést követő 3. év végéig)		0
gy) Követelése elszámolt értékvesztés		0
h) Behajthatatlan követelések nem minősülő elengedott követelés		1 168
j) Alulbekerítettség miatt (saját tőke 3*át megh. költ-re jutó kamatlgt)		0
o) forintról devizára, devizáról forintra, vagy devizáról más devizára való átvrtés során a tőketartalék növeléseként elszámolt átszámítási különbözettek összege az átvrtést követő adóévben,		0
p) adóell., önell. miatti ráfordításként v. bevétele csökkentésként elszámolt összeg		0
r) 7§(1) gy) összegéből a részesedés csökkentéseként 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	2 969	2 171

Az adókedvezmények részletezése

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

23

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

2022. évi

Megnevezés	Összeg Ft
Értékesítés nettó árbevétele	72 688 555
Egyéb bevétel	273 372 793
Pénzügyi műveletek bevételei	3 365 568
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	349 426 916
Nyereség minimum	6 988 538
Adózás előtti eredmény:	-38 094
Társasági adó alapja:	1 209 956
Fizetendő társasági adó alapja:	6 988 538

**SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
2022. 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

2022. évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A Vagyonstruktúra		2021		2022	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	2 419 886 =	78,7%	3 263 628 =	72,6%
		3 075 252		4 495 131	
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	0 =	0,0%	0 =	0,0%
		2 419 886		3 263 628	
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	0 =	0,0%	0 =	0,0%
		2 419 886		3 263 628	
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	614 632 =	20,0%	1 230 970 =	27,4%
		3 075 252		4 495 131	
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	146 980 =	23,9%	193 511 =	15,7%
		614 632		1 230 970	
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	0 =	0,0%	0 =	0,0%
		614 632		1 230 970	
B. Tőkestruktúra					
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	73 654 =	2,4%	72 987 =	1,6%
		3 075 252		4 495 131	
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	3 001 598 =	97,6%	4 422 144 =	98,4%
		3 075 252		4 495 131	
C. Jövedelmezőségi mutatók					
7. Bevételek arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	-13 205 =	-75,7%	-38 =	-0,1%
		17 439		72 689	
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	-13 205 =	-0,4%	-38 =	0,0%
		3 075 252		4 495 131	
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	-13 205 =	-17,9%	-38 =	-0,1%
		73 654		72 987	
D. Egyéb mutatók					
10. Vagyonszám fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	73 654 =	3,0%	72 987 =	2,2%
		2 419 886		3 263 628	
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$	614 632 =	115,8%	1 230 970 =	124,9%
		530 782		985 469	

Szakértői vélemény

Készült a Pler Kézilabdacsapat Korlátolt Felelősségű Társaság (cégjegyzékszám: 01-09- 6985337, székhely: 1183 Budapest, Szent Lőrinc sétány 4. A. 4. em. 3., képviselő: Saska Imre ügyvezető) 2022. év zárása során összeállított Egyszerűsített éves beszámolója jogszabályi előírások szerinti megfelelőségének megállapítása eredményeként.

A beszámoló azonosító adatai:

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

Az eszközök és források egyező végösszege (mérleg főösszeg): 4.495.131 eFt

Adózott eredmény: 667 eFt veszteség

Mérlegfordulónap: 2022. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2023. április 30.

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, kívülállókat által is megállapíthatóak. Értékelésük megfelel a törvényben előírt értékelési elveknek és az azokhoz kapcsolódó értékelési eljárásoknak (a valódiság 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 mérleg szerinti értéke:

A beszámolóban könyv szerinti nettó értéken szerepel **3.263.628 eFt** értékben műszaki gép, berendezés, felszerelés, egyéb berendezés, jármű és beruházás, az analitikus nyilvántartással megegyezően. Jelentős tétel a Lőrinci sportcsarnok felújítása, melynek mérleg szerinti értéke 3.251.516 eFt. A beruházás megvalósítása folyamatban van, szükségessé vált részlegesen a műszaki tervezés kiegészítése, szerződések módosítása.

Forgóeszközök mérleg szerinti értéke:

Követelések mérleg szerinti értéke: 1.037.459 eFt

3.242 eFt vevői kintlévőség (2023-ben a mérlegkészítés időpontjáig rendezésre került 2.075 eFt; visszaigazolt 1.115 eFt); Egyéb követelések 1.034.217eFt értékben (Jelentősebb tételei: MKSZ-szel szembeni TAO letét 1.025.228 eFt; Óvadék 605 eFt; TAO túlfizetés (adókövetelés) 1.833 eFt; Helyi iparüzési adó követelés 690 eFt; Gépjárműadó követelés 2 eFt; Áfa követelés: 3.328 eFt)

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

Pénzeszközök mérleg szerinti értéke: 193.511 eFt

Az MKB Bank Nyrt.-nél (volt Budapest Banknál)pénzforgalmi bankszámlákon és betéti számlákon elhelyezett 50.260 eFt, a K&H Bank bankszámláin elhelyezett 143.110 eFt pénzüsszezből és a pénztárakban felleltározott 141 eFt készpénzből áll, amelyeket egyezően a könyveléssel, a MKB Bank Nyrt. és a K&H Bank által mérlegkészítésig megküldött banki egyenlegközlők és a fordulónapon felvett pénztárrovancs igazol.

Aktív időbeli elhatárolások mérleg szerinti értéke: 533 eFt

A bevételek aktív időbeli elhatárolása a következő évre vonatkozó 533 eFt biztosítási díjat tartalmazza. A tétel igazolására rendelkezésre áll az analitika, számla és a szerződés.

Saját tőke mérleg szerinti értéke: 72.987 eFt

A Saját tőke összetétele az előző évhez képest a 2021. évi 13.617 eFt mérleg szerinti veszteség eredménytartalékba történő helyezésével csökkent, valamint a 2022. év 667 eFt adózás utáni veszteséggel csökkent.

A Saját tőke értéke tárgyévben 72.987 eFt.

Kötelezettségek mérleg szerinti értéke: 985.469eFt

A mérlegben kizárólag rövid lejáratú kötelezettségek szerepelnek 985.469 eFt értékben. (Belföldi szolgáltatókkal szembeni kötelezettség: 5.123 eFt; a NAV felé rendezendő adó- és járulékfizetési kötelezettség 3.559 eFt; ezen belül; december havi jövedelemelszámolásból származó kötelezettség 14.136 eFt; tulajdonossal szembeni tagi kölcsön kötelezettség 861.150 eFt; egyéb rövid lejáratú kötelezettség 101.501 eFt értékben.)

A rendelkezésre bocsátott analitikus nyilvántartások alapján a szállítókkal szembeni tartozás 100%-a a mérlegkészítésig kiegyenlítésre került.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségként nyilvántartott TAO támogatás miatti kötelezettség mérlegben szereplő értéke 101.501 eFt.

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

A dolgozókkal szembeni tartozás teljcs összegben 2022. január hónapban rendezésre került.

A tulajdonossal szembeni Tagi kölcsön kötelezettség 2022. januári nyitó egyenlege 98.497 eFt. 2022. év folyamán több esetben történt Tagi kölcsön befizetés a tulajdonostól, összességében 762.653 eFt értékben. Fordulónapi mérlegértéke 861.150 eFt.

Passzív időbeli elhatárolások mérleg szerinti értéke: 3.436.675 eFt

A Bevételek passzív időbeli elhatárolásaként a 2018., 2019., 2020., 2021. évi TAO támogatások kerültek feloldásra, , valamint a 2022. évi TAO támogatások kerültek elhatárolásra. Mérlegértéke: 103.284 eFt

A TAO Halasztott bevételek -TE számlán a feloldásra került összegek után a mérleg érték 5.678 eFt.

Az MKSZ letét 2016/2017- program számlán, az MKSZ mérleg érték 35.671 eFt, 2021. évhez képest változatlan.

Az MKSZ letét 2018/2019-es program számla állományában évközben jelentős összegű (561.328 eFt) változás történt, mérlegértéke 988.653 eFt.

A Halasztott bevétel- Lőrinci Sportcsarnok számlára a XVIII. ker-i Önkormányzat támogatásának összege került, 404.293 eFt értékben, mérlegértéke 2.302749 eFt.

Passzív elhatárolások között szerepel a Dr. Dobos Imre Emlékdíjra még fel nem használt 350 eFt összegű támogatás.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásában elszámolásra kerültek a 2023.évben számlázandó, de 2022. évre vonatkozó szakértői díj, összesen 290 eFt értékben.

Eredménykimutatás

Bevételek eredménykimutatás szerinti értéke:

A tárgyévben a tevékenységből származó nettó árbevétel 72.689 eFt. A fő bevétel a reklám (68.399 eFt értékben), amely számlákkal, szerződésekkel alátámasztottan került kimutatásra a főkönyvben.

Tárgyévben Tao támogatásként elszámolt bevétel 196.100 eFt egyezően az analitikus kimutatással.

Egyéb bevételként elszámolt kapott támogatások:

- Önkormányzattal elszámolt 16.000 eFt
- Városgazda Nonprofit Kft és MKSZ nyújtott 53.032 eFt
- Sportolói támogatás 7.286 eFt

Egyéb, kapott kamat és kamatjellegű bevétel mérleg értéke 3.361 eFt.

Költségek, ráfordítások

A költségek, ráfordítások tárgyévi összetétele:

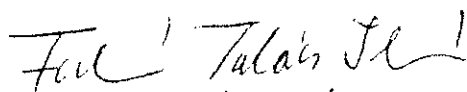
- **Anyagjellegű ráfordítások: 134.726eFt**
 - o Anyagköltség: 62.187 eFt (Jelentős tételek: Sportfelszerelések 47.575 eFt; Gyógyászati segédanyag 7.678eFt értékben) A szűrőpróba szerinti kiválasztás alapján elszámolásuk a jogszabályoknak megfelelő.
 - o Igénybe vett szolgáltatások értéke: 69.936eFt (Jelentős tételek: Ingatlan bérleti díja 28.145 eFt; Gépkocsi bérleti díja 3.268 eFt; Sportszolgáltatás/edző 3.030 eFt; Sportszolgáltatás/játékos 2.474 eFt; Bírói díjak 6.042 eFt) Szerződésekkel, számlákkal alátámasztottan kerültek elszámolásra.
 - o Egyéb szolgáltatások értéke: 2.603 eFt (Jelentős tételek: Bankköltség 1.748 eFt; Biztosítási díj 519 eFt)
- **Személyi jellegű ráfordítások: 211.540 eFt**
 - o Bérköltség : 180.577 eFt (bérösszesítővel megegyezően kimutatott)
 - o Személyi jellegű egyéb kifizetések: 16.161 eFt (Jelentős tétel: Adómentes étkezés: 12.576 eFt)
 - o Bérjárulékok 14.802 eFt (járulékoszással egyeztetett értéken szerepel a főkönyvben)
- **Értékcsökkenési leírás: 923 eFt** (a számviteli előírásoknak megfelelően, egyezően az analitikával)
- **Egyéb ráfordítások: 2.231 eFt** (Jelentős tétel: Adott támogatás Vasas Centenárium alapítvány 713 eFt; Iparüzési adó előírás 105 eFt (levezetése a helyi adókról szóló törvény rendelkezéseinek megfelelően történt))
- **Társasági adó: 629 eFt** (levezetése a társasági adó törvénynek megfelelően történt, a jövedelem- és nyereségminimum szabályait alkalmazva)

Szakértői vizsgálatom során megállapítottam, hogy a fentiekben elszámolt gazdasági események bizonylati alátámasztása és a főkönyvi könyvelésben történő rögzítése megfelel a 2000. évi C. Számviteli törvényben foglaltaknak és a kapcsolódó egyéb jogszabályoknak.

A 2022. december 31-i fordulónappal összeállított egyszerűsített éves beszámoló és kiegészítő melléklet megfelel a jogszabályok által támasztott tartalmi és formai követelményeknek.

Budapest, 2023. április 30.

Fodorné Takács Ildikó
Kamarai Tag Könyvvizsgáló
MKVK:006489



FODORNÉ TAKÁCS ILDIKÓ
REGISZTRÁLT KÖNYVVIZSGÁLÓ
MKVK. 00 64 89



PLER Kézilabdasport Kft.

PLER-Budapest férfi kézilabda
1183 Budapest, Szent Lőrinc sétány 4/A. 4. em. 3.
Tel. és Fax: 1/609-4441
www.plerbudapest.hu

3. m. melléklet

JEGYZŐKÖNYV A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG ÜLÉSÉRŐL

Amely készült a **PLER Kézilabdasport Korlátolt Felelősségű Társaság** (székhely: 1183 Budapest, Szent Lőrinc sétány 4/A 4/3., C.g.: 01-09-698537, adószáma: 12687400-2-43, statisztikai számjele: 12687400-9319-113-01) felügyelőbizottsági ülésén:

Az ülés helyszíne: 1183 Budapest, Szent Lőrinc sétány 4/A 4/3.
Az ülés időpontja: 2023. május 09. 11:00 óra

Jelen vannak:

Dabasi Ottó, FEB tagja és elnöke
Garai György, FEB tag
Saska Imre, a PLER Kézilabdasport Kft. ügyvezető igazgatója
Tóth Noémi, a jelen jegyzőkönyv vezetője

Napirendi pontok:

1. A 2022-es Mérleg ismertetése (elfogadása)
2. A könyvvizsgálói jelentés ismertetése (elfogadása)
3. Felmerülő kérdések megbeszélése

A jelenlévők rögzítik, hogy a jelen felügyelőbizottsági ülés a PLER Kézilabdasport Korlátolt Felelősségű Társaság 2022.01.01-2022.12.31. Mérleg és könyvvizsgálói jelentés elfogadása miatt került sor a cég telephelyén (1183 Budapest, Szent Lőrinc sétány 4/A 4/3.).

A felek rögzítik, hogy a Felügyelőbizottság két tagja jelen van, melyre tekintettel a Felügyelőbizottság határozatképes.

A tagok felkérlik Tóth Noémit, hogy vezesse jelen felügyelőbizottsági ülés jegyzőkönyvét. A tagok a napirendi pontokat egyhangúlag megszavazták, ezt követően a jelenlévők rátérnek az alábbi napirendi pontok tárgyalására.

1. A 2022-es Mérleg ismertetése (elfogadása)

Saska Imre ügyvezető igazgató részletesen tájékoztatja a FEB ülés résztvevőit a PLER Kézilabdasport Korlátolt Felelősségű Társaság 2022.01.01-2022.12.31. Mérleg és könyvvizsgálói jelentésről, amely elektronikus úton már a jelen felügyelőbizottsági ülés előtt megküldésre került a tagok részére.



PLER Kézilabdaspport Kft.

PLER-Budapest férfi kézilabda
1183 Budapest, Szent Lőrinc sétány 4/A. 4. em. 3.
Tel. és Fax: 1/609-4441
www.plerbudapest.hu

A FEB tagjai kijelentik, hogy a Mérleget és a könyvvizsgálói jelentést előzetesen teljeskörűen megismerték.

A FEB tagjai a Mérleg beszámolójával kapcsolatban az alábbi megállapításokat tették:

A fenti mérleg készítésének üzleti éve: 2022.01.01.-2022.12.31.

Mérlegkészítés időpontja: 2023.05.15.

A FEB az alábbiakat emeli ki a Mérleg számszaki megállapításából:

A Mérleg eszközök értéke: 4495 131

A Mérleg források értéke: 4495 131

Eredménykimutatás: -667

Összes követelés: 1034217

Összes követelés: 1037459

Saját tőke nyitóegyenleg: 73654

Saját tőke záróegyenleg: 72987

Lekötött tartalék: 31527

Rövidlejáratú kötelezettség: 985469 TAO visszafizetendő támogatás

MKSZ letét: 1024 324

Lőrinci csarnok támogatás: 2 302 749

Passzív elhatárolás: 3 436 675

Személyi jellegű ráfordítás: 211 540

Fizetendő adóalap: 6988 538

A Mérleg hiteles és a valóság számait tükrözi, amit az elvégzett ellenőrzés is igazol.

2. A könyvvizsgálói jelentés ismertetése (elfogadása)

Szakértői véleményt a FEB áttekintette és annak megállapításaival egyetért. A Mérlegből biztosított az állandóság, az összehasonlíthatóság, következetesség elve és a FEB tagjai egyetértenek abban, hogy a szakértői vélemény megállapításai megfelelnek a jogszabályok általi követelményeknek.

A szakértői vélemény nem állapított meg a Mérleggel kapcsolatban semmilyen negatív észrevételt.

9/2023 HATÁROZATÁBAN a Felügyelő bizottság a Mérleget valamint a Szakértői véleményt elfogadja és elfogadásra javasolja a XVIII. Kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzatának.

Budapest, 2023. május 09.

Dabasi Ottó FB Elnöke

Garai György FB Tag