



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Beküldő neve (Ügyfélkapu vagy Cégkapu)

Cégkapu

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Angyalföldi Természetbarát és Testedző Egyesület

Nyilvántartási szám: 01-02-0001463

Tárgyév: 2023

Időszak terjedelme: egész év ☒ töredék év ☐ 2023-01-01 időszak kezdete 2023-12-31 időszak vége

A beszámolót az alábbi devizanemben készítjük el:

forint

Külföldi devizanem alkalmazása esetén a beszámoló készítésekor érvényes MNB árfolyam



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Tárgyév:

2 0 2 3

Időszak terjedelme: egész év ☒

törredék év ☐

2 0 2 3 - 0 1 - 0 1
időszak kezdete

2 0 2 3 - 1 2 - 3 1
időszak vége

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet



b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)



Szervezet neve:

Angyalföldi Természetbarát és Testedző Egyesület

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 1 1 3 9

Település: Budapest

Községi neve: Rozsnyay

Községi jellege: utca

Házszám: 4.

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Községi neve:

Községi jellege:

Házszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

0 1 - 0 2 - 0 0 0 1 4 6 3

Ügyszám:

0 1 0 0 / P k . 0 6 1 6 0 3 / 1 9 9 0

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 9 8 0 6 1 4 1 - 1 - 4 1

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Kiss László elnök

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Budapest

2 0 2 4 - 0 4 - 2 6

Angyalföldi Természetbarát
és Testedző Egyesület

1139 Budapest, Rozsnyai u. 4.
Adószám: 19806141-1-41



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Angyalföldi Természetbarát és Testedző Egyesület

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege				Adatok ezer forintban
	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév	
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)				
A. Befektetett eszközök	717		3 786	
I. Immateriális javak	0		0	
II. Tárgyi eszközök	717		3 786	
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0	
B. Forgóeszközök	9 450		14 120	
I. Készletek	0		0	
II. Követelések	1 054		1 048	
III. Értékpapírok	0		0	
IV. Pénzeszközök	8 396		13 072	
C. Aktív időbeli elhatárolások	0		0	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	10 167		17 906	
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)				
D. Saját tőke	7 995		17 204	
I. Induló tőke/jegyzett tőke	0		0	
II. Tőkeváltozás/eredmény	3 420		7 995	
III. Lekötött tartalék	0		0	
IV. Értékelési tartalék	0		0	
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	4 575		9 209	
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0		0	
E. Céltartalékok	0		0	
F. Kötelezettségek	2 172		702	
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0	
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0	
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2 172		702	
G. Passzív időbeli elhatárolások	0		0	
FORRÁSOK ÖSSZESEN	10 167		17 906	

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Angyalföldi Természetbarát és Testedző Egyesület

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása									
	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele	35 997		42 748				35 997		42 748
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0				0		0
3. Egyéb bevételek	2 863		4 172				2 863		4 172
ebből:									
- tagdíj	636		657				636		657
- alapítótól kapott befizetés	0		0				0		0
- támogatások	2 116		3 136				2 116		3 136
ebből: adományok	147		750				147		750
4. Pénzügyi műveletek bevételei	6		24				6		24
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	38 866		46 944				38 866		46 944
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	38 866		46 944				38 866		46 944
5. Anyagjellegű ráfordítások	18 242		21 596				18 242		21 596
6. Személyi jellegű ráfordítások	15 692		15 358				15 692		15 358
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	3 127		4 328				3 127		4 328
7. Értékcsökkenési leírás	11		160				11		160
8. Egyéb ráfordítások	343		621				343		621
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	3		0				3		0
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	34 291		37 735				34 291		37 735
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	34 290		37 735				34 290		37 735
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	4 575		9 209				4 575		9 209
10. Adófizetési kötelezettség	0		0				0		0
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	4 575		9 209				4 575		9 209

	A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet 2023. év	PK-942
--	---	--------

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Angyalföldi Természetbarát és Testedző Egyesület

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.									Adatok ezer forintban
	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás	23		0				23		0
ebből: - normatív támogatás	23		0				23		0
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	1 405		1 600				1 405		1 600
ebből: - normatív támogatás	0		0				0		0
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0		0				0		0
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás	0		0				0		0
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI.törvény alapján átutalt összeg	541		786				541		786
F. Közszolgáltatási bevétel	0		0				0		0
G. Adományok	147		750				147		750

Könyvvizsgálói záradék		
Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.	☐ Igen	☒ Nem



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Angyalföldi Természetbarát és Testedző Egyesület

1.2 Székhely

Irányítószám: **1139** Település: **Budapest**
Községi neve: **Rozsnyay** Községi jellege: **utca**
Házszám: **4.** Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Községi neve: Községi jellege:
Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

0100/Pk-61603/1990

1.4 Nyilvántartási szám:

01-02-0001463

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

19806141-1-41

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Kiss László elnök

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Sportegyesületünk 2023-ban is alapszabálya és az elnökség, valamint a tagság által elfogadott munkaterve alapján végezte a tevékenységét.

10 szakosztályt működtetünk, amelyek elsősorban szabadidős tevékenységet folytatnak: asztalitenisz, bowling, floorball, judo, jiu-jitsu és sakk versenyzőink, csapataink részt vesznek az országos ill. helyi bajnokságokban.

Bérleti szerződés alapján 1 bowling klubot, 3 kondicionáló termet és 1 nyugdíjas sakk klubot üzemeltetünk.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

Lakossági sportolási lehetőség biztosítása

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

2004.évi I.tv.a sportról, Ectv

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

Budapest lakossága, diáksága és az itt dolgozók

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

7000

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Szakosztályainkban első sorban a rendszeres szabadidős, egészségmegőrző sportolási lehetőség biztosítása.
Lakosság, közösségek, fővárosi cégek részére szabadidős sportversenyek szervezése.

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Angyalföldi Természetbarát és Testedző Egyesület

5. Cél szerinti jutattások kimutatása				Adatok ezer forintban
5.1	Cél szerinti jutattás megnevezése	Előző év	Tárgyév	
	Cél szerinti tevékenység juttatásai	15 970	20 990	
5.2	Cél szerinti jutattás megnevezése	Előző év	Tárgy év	
5.3	Cél szerinti jutattás megnevezése	Előző év	Tárgy év	
	Cél szerinti jutattások kimutatása (összesen)	15 970	20 990	
	Cél szerinti jutattások kimutatása (mindösszesen)	15 970	20 990	

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott jutattás			
6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	egyesület elnöke	3 127	4 328
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott jutattás (mindösszesen):	3 127	4 328



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Angyalföldi Természetbarát és Testedző Egyesület

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	38 866	46 944
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	541	786
D. Közszolgáltatási bevétel	0	0
E. Normatív támogatás	23	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	38 302	46 158
H. Összes ráfordítás (kiadás)	34 291	37 735
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	15 692	15 358
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	34 290	37 735
K. Adózott eredmény	4 575	9 209
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	☒	☐
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	☐	☒
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	☒	☐
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 fő]$	☐	☒



ANGYALFÖLDI TERMÉSZETBARÁT ÉS TESTEDZŐ EGYESÜLET
1134 Budapest, Rozsnyay utca 4.

Adószám: 19806141-1-41
Nyt. szám: 01-02-0001463
KSH szám: 19806141-9319-521-01

Kiegészítő melléklet

a 2023. évre szóló

Egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolójához

Budapest, 2024. április 26.

Kiss László
ügyvezető elnök
képviselő

**Angyalföldi Természetbarát
és Testedző Egyesület**
1139 Budapest, Rozsnyai u. 4.
Adószám: 19806141-1-41

Kiegészítő melléklet a 2023. évre szóló egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolójához

A kiegészítő melléklet a 2000. évi C. tv. Számviteli törvényben az egyszerűsített éves beszámoló tekintetében előírt kötelező tartalommal bír.

A szervezet beszámolási kötelezettségének, beszámolót alátámasztó könyvvezetési kötelezettségének sajátosságait külön jogszabály, a 479/2016. (XII.28.) sz. kormányrendelet szabályozza, mely alapján a kötelező kimutatásokat jelen kiegészítő melléklet szintén tartalmazza.

A kiegészítő melléklet a Gazdálkodó Számviteli politikájában rögzített felépítésben íródott.

1. A gazdálkodó bemutatása

Az Angyalföldi Természetbarát és Testedző Egyesület 1967-ben. Jelenleg nem közhasznú fokozatú szervezet.

Cél szerinti tevékenységének rövid leírása:

Sportszervezetünk célja, hogy rendszeres testedzési lehetőséget biztosítson a fővárosban, – ezen belül elsősorban a XIII. kerületben - dolgozó, tanuló, élő lakosság részére, korra és nemre való tekintet nélkül.

A Sportegyesület képviselője: Kiss László ügyvezető elnök

A Sportegyesület székhelye: 1134 Budapest, Rozsnyay utca 4.

A Sportegyesület egyszerűsített éves beszámolója a 2023. évben könyvvizsgálatra nem kötelezett.

A könyvviteli feladatok irányításáért felelős személy: Kecskésné Mogor Márta mérlegképes könyvelő (regisztrációs szám: 186931)

A Sportegyesület keretén belül Felügyelő Bizottság működik, mely belső ellenőrző szervezet, amely éves ellenőrzési terv alapján végzi tevékenységét.

A Sportegyesület **bankszámláját** az OTP Bank vezeti.

A Sportegyesület **fő tevékenységi köre:** sportegyesületi tevékenység

2. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer, annak főbb jellemzői

A Sportegyesület a számviteli törvény előírásainak megfelelő **kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.**

A mérleg fordulónapja: 2023.12.31.

A mérlegkészítés időpontja: 2024.02.28.

A beszámoló formája:

A Számvitelről szóló 2000. évi C. Törvény alapján „A” változatú egyszerűsített éves beszámolót készít, azaz mérlegszerű elrendezéssel.

A mérleget a Korm. rendelet 3. sz. melléklete szerint készítjük el, az ún. mérlegszerű elrendezéssel, a két oldal (eszközök, források) automatikus egyezőség ellenőrzésével, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratú sorrendben mutatja be. A mérleg minimum a 3. sz. mellékletben felsoroltak közül a nagybetűvel és római számokkal jelölt sorokat tartalmazza. Nem hagyjuk el azokat a sorokat sem, amelyeknél adat sem a tárgyévben sem az előző évben nem szerepel.

Az eredmény-kimutatásban egymástól elkülönítve kell kimutatni az alaptevékenységgel, valamint a vállalkozási tevékenységgel összefüggő tételeket. Az eredmény-kimutatás minimum az 4. sz. mellékletben felsoroltak közül a nagybetűvel és arab számokkal jelölt sorokat tartalmazza. Nem hagyjuk el azokat a sorokat sem, amelyeknél adat sem a tárgyévben sem az előző évben nem szerepel.

A Sportegyesület a mérleget és az eredmény-kimutatást a kettős könyvvitel zárt adataiból és a főkönyvi kivonatból állította össze. Az egyes mérlegtételeket leltárral támasztja alá. A közzétételi kötelezettségét a társaság elektronikus úton teljesíti.

A Sportegyesület nem tér el a számviteli alapelvektől.

2.1 Az egyes mérlegtételeknél alkalmazott értékelési eljárások

2.1.1 Az immateriális javak értékelése

Az immateriális javakat bekerülési értéken, illetve ezen bekerülési értéknek az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értékén, az immateriális javakra adott előleget az átutalt összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értékén kell kimutatni.

Az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított eszköz, üzembe helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg.

Nem jelentős a maradványérték, ha annak értéke a beszerzési érték 10%-át, vagy ha az kevesebb, mint 50eFt, akkor az 50eFt-ot nem éri el. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető továbbá, ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

2.1.2 A tárgyi eszközök értékelése

A tárgyi eszközt, a beruházást a bekerülési értékének az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével növelt

könyv szerinti értékén, a beruházásokra adott előleget az átutalt összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növel könyv szerinti értékén kell kimutatni.

Az üzembe helyezés időpontja az eszköz rendeltetésszerű hasznosításának a kezdő időpontja.

Az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított eszköz, üzembe helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg.

Nem jelentős a maradványérték, ha annak értéke a beszerzési érték 10%-át, vagy ha az kevesebb, mint 50eFt, akkor az 50eFt-ot nem éri el. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető továbbá, ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

2.1.3 A befektetett pénzügyi eszközök értékelése

A befektetett pénzügyi eszközöket az Szt.-nek megfelelően egyedileg kell értékelni. A befektetett pénzügyi eszközök eredeti bekerülési értékét az Szt. 52. §-a határozza meg.

2.1.4 Az anyagok és áruk értékelése

A vásárolt készletekről a Gazdálkodó év közben mennyiségi és értékbeli nyilvántartást nem vezet, a beszerzett anyagokat azonnal költségbe könyveli.

2.1.5 A követelések értékelése

A Gazdálkodó a beszámolóban csak a jogszerűen fennálló, teljesített és elfogadott követeléseket szerepelteti.

A követelések bekerülési értékét a Gazdálkodó forintban tartja nyilván.

A Gazdálkodó a követelésekre értékvesztést számol el, ha úgy ítéli meg, hogy a követelés várhatóan részben vagy egészben nem térül meg, s ez tartós és jelentős, vagyis egy éven túli és meghaladja a 100 ezer forintot. Ha a mérlegkészítésig a követelés befolyik, nem lehet értékvesztést elszámolni.

A követelésekre az értékvesztés képzése az egyedi partnerek minősítése alapján történik.

2.1.6 A pénzeszközök értékelése

A forintos pénzeszközök értékelésénél az Szt. 66. § (2) bekezdésének előírásai az irányadók.

A devizás és valutás tételek értékelésre vonatkozóan a Gazdálkodó a 2.1.12. A valutás, devizás tételek értékelése pontban foglaltak szerint jár el.

2.1.7 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások elszámolását az Szt. 32. és 33. §-a szabályozza.
A számviteli törvény értelmében egyedi értékelést alkalmazunk.

2.1.8 A saját tőke értékelése

A Sportegyesület nem rendelkezik jegyzett tőkével, vagyona a tagdíjakból, magán és jogi személyek felajánlásaiból, valamint elnyert támogatásokból, kapott adományokból származik. Ennek következtében a tőketartalék kategória nem értelmezhető. Értékhelyesbítést a Sportegyesület nem alkalmaz, így az értékelési tartalék kategória sem értelmezhető. Céltartalék képzést a Sportegyesület nem végez.

Mérlegsort a Sportegyesületnél a saját tőkén belül az eredménytartalék, ill. a tárgyévi eredmény képez.

2.1.9 A céltartalékképzés szabályai

A Gazdálkodó céltartalékot nem képez.

2.1.10 A kötelezettségek értékelése

A Gazdálkodó kötelezettségként tartja nyilván – az Szt. 42. § szerint – azokat a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzürtékben kifejezett elismert tartozásokat, amelyek a szállító, a vállalkozó, a szolgáltató, a hitelező, a kölcsönt nyújtó által már teljesített, a Gazdálkodó által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénzünyújtáshoz, valamint a kincstári vagyon részét képező eszközök kezelésbe vételéhez kapcsolódik.

A kötelezettségek a beszámolóba forintban a könyv szerinti értéken kerülnek be.

2.1.11 Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások elszámolásánál egyedi értékelés alapján, az Szt. 44-45. §-ában foglalt szabályok szerint kell eljárni.

2.1.12 A valutás, devizás tételek értékelése

Választott árfolyam

A valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír (a továbbiakban együtt: külföldi pénzürtékre szóló eszköz), illetve kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát a **Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.**

2.2 Az értékcsökkenés elszámolásának számviteli politikában meghatározott módszere, elszámolásának gyakorisága

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el.
Üzembe helyezés napja: a rendszeres, üzemszerű használatbavétel időpontja.

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogjuk.

Az 50 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti eszközöket a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél.

2.2.1 Az immateriális javak értékcsökkenés leírásának legfontosabb jellemzői:

A maradványértékkel csökkentett érték utáni értékcsökkenést egységesen minden immateriális eszközre a bruttó érték alapján lineáris módszer alkalmazásával számolja el.

Terven felüli értékcsökkenést a Sportegyesület csak alaposan indokolt esetben, kizárólag a szellemi termék esetében, a meghatározott feltételek fennállása esetében alkalmazhat.

2.2.2 A tárgyi eszközök értékcsökkenés leírásának legfontosabb jellemzői:

A tárgyi eszközök esetében a maradványérték és az értékcsökkenés mértékének megtervezése egyedileg történik a következők figyelembevételével:

- Az ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok esetén az előre látható használati idő megállapításánál az erről szóló szerződés tartalmából kell kiindulni.
- Műszaki berendezések maradványértéke a berendezés használati idejét követően becsült értéke.
- A számítástechnikai eszközök esetén a maradványérték nulla.
- Az üzemi gépek, berendezések maradványértéke a berendezés használati idejét követően becsült értéke.
- Ha az irodai, igazgatási berendezések, gépek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.
- A tárgyi eszközök körében a Gazdálkodó a várható hasznos élettartamból indul ki.
- Erre az időszakra a maradványértékkel csökkentett érték utáni értékcsökkenést egységesen minden tárgyi eszközre a bruttó érték alapján lineáris módszer alkalmazásával számolja el.
- A Gazdálkodó az értékcsökkenést évente számolja el a fentiek szerint választott módszer alapján.

Terven felüli értékcsökkenést a Sportegyesület tárgyi eszközöknél csak alaposan indokolt esetben, a meghatározott feltételek fennállása esetében alkalmazhat.

3. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A számviteli politikában meghatározott (saját tőke 20%-a) kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások a tárgyévben nem merültek fel.

4. Jelentős összegű hiba

A számviteli politikában meghatározott jelentős összegű hiba (mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint) tárgyévben nem merült fel.

5. A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege

Vezető tisztségviselőnek a tárgy évben adott előleg vagy kölcsön folyósítás nem történt.

A társaságnál Felügyelő Bizottság működik, előleg, kölcsön folyósítása a Felügyelő bizottság tagjai részére nem történt.

6. Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek bemutatása

A Gazdálkodónak nincs a Számviteli Törvény szerinti kapcsolt vállalkozása.

7. Különleges kötelezettségek bemutatása

A Gazdálkodónak nincs olyan kötelezettsége, amely 5 éven túli futamidejű, és zálogjoggal vagy hasonló joggal terhelt lenne.

8. Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek bemutatása

A Gazdálkodó a mérleg fordulónapon nem rendelkezik saját részvénnel és üzletrésszel, valamint visszaváltható részvénnel.

9. Valós értékelés alkalmazásának bemutatása

A Gazdálkodó nem alkalmazza a valós értéken történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

10. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma

Átlagos statisztikai létszám a 2023. évben: 2 fő

11. Értékhelyesbítés, értékelési tartalék alkalmazásának bemutatása

A Gazdálkodó értékhelyesbítést nem alkalmaz, így értékelési tartalékot nem képzett a tárgyévben.

12. Jelentősnek minősülő mérleg és eredménykimutatás sorok

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

Mérleg:

A.II.	Tárgyi eszközök:	3.786 eFt
	- Egyéb gépek, berendezések:	3.786 eFt
B.II.	Követelések:	1.048 eFt
	- Követelések áruszáll-ból, szolg-ból:	258 eFt
	- Egyéb követelés:	790 eFt
B.IV.	Pénzeszközök:	13.072 eFt
	- Bank:	12.902 eFt
	- Pénztár:	170 eFt
D.II.	Tőkeváltozás/eredmény:	7.995 eFt
D.V.	Tárgyévi eredmény:	9.209 eFt
	- Alaptevékenység eredménye:	9.209 eFt
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek:	702 eFt
	- Kötelezettség áruszáll-ból és szolg-ból:	6 eFt
	- Egyéb kötelezettség (köv.évben esed.adók,bér):	696 eFt

Eredménykimutatás:

A.1.	Értékesítés nettó árbevétele:	42.748 eFt
	- Cél szerinti tevékenység árbevétele:	42.748 eFt
A.3.	Egyéb bevételek:	4.172 eFt
	- Tagdíjak:	657 eFt
	- Támogatások:	2.386 eFt
	- Adományok:	750 eFt
	- Egyéb cél szerinti bevételek:	379 eFt
B.5.	Anyagjellegű ráfordítások:	21.596 eFt
	- Anyagköltség:	6.648 eFt
	- Igénybe vett szolgáltatások:	13.660 eFt
	- Egyéb szolgáltatások:	1.288 eFt
B.6.	Személyi jellegű ráfordítások:	15.358 eFt
	- Bérköltség / megbízási díjak:	10.874 eFt
	- Szem.jell.kifizetések:	2.777 eFt
	- Bérjárulékok:	1.707 eFt

B.7.	Értékcsökkenési leírás:	160 eFt
B.8.	Egyéb ráfordítások:	620 eFt
B.9.	Pénzügyi műveletek bevételei:	24 eFt

13. A Sportegyesület által a tárgyévben véglegesen kapott és felhasznált támogatások, adományok bemutatása

Az Ectv. 29. §. (4)-(5) bek. alapján a kettős könyvvitelt vezető (közhasznú) szervezet kiegészítő mellékletében be kell mutatni a támogatási program keretében végleges jelleggel felhasznált összegeket támogatásonként. Támogatási program alatt a központi, az önkormányzati, illetve nemzetközi forrásból, illetve más gazdálkodótól kapott, a tevékenység fenntartását, fejlesztését célzó támogatást, adományt kell érteni. Külön kell megadni a kiegészítő mellékletben a támogatási program keretében kapott visszatérítendő (kötelezettséggként kimutatott) támogatásra vonatkozó, előbbiekben részletezett adatokat.

1.

Támogatási program elnevezése:	Sakk klub üzemeltetése és Alig utca 7/b konditerem felújítása
Támogató megnevezése:	Budapest Főváros XIII. Kerületi Önkormányzat
Támogató besorolása:	helyi önkormányzati
Támogatás besorolása:	nem visszatérítendő támogatás
Támogatás időtartama:	2023. április 01. – december 01.
Tárgyévben folyósított összeg:	400.000 Ft
Tárgyévben felhasznált összeg:	400.000 Ft
Felhasználás leírása:	Újlipótvárosi Sakk Klubunk bérleti díjának egy részét finanszíroztuk a támogatásból, míg az összeg nagyobb részéből az Alig utca 7/b szám alatt lévő konditerem WC-t újíttattuk fel teljes mértékben. Kézműsor kialakítása, ablak, WC csésze és öblítőtartály csere, járólappal lehelyezés, csempézés, festés.

2.

Támogatási program elnevezése:	Bp. XIII. kerületi kiemelt események megrendezése, sporteszköz vásárlás
Támogató megnevezése:	Budapest Főváros XIII. Kerületi Önkormányzat
Támogató besorolása:	helyi önkormányzati
Támogatás besorolása:	nem visszatérítendő támogatás
Támogatás időtartama:	2023. május 01. – december 01.
Tárgyévben folyósított összeg:	1.200.000 Ft
Tárgyévben felhasznált összeg:	1.200.000 Ft
Felhasználás leírása:	Angyalföld Kupa bowling és ground golf verseny, az Angyalföldi Kemping Találkozó, Angyalföldi Sportfesztivál sikeres megszervezése, lebonyolítása. Kerületi szabadidős sportversenyek díjazásához serlegek, érmek, oklevelek beszerzése. RED GYM kondicionáló terembe 1 darab használt futógép gépek, lakóhelyi sporteseményeinkhez sporteszközök vásárlása.

3.

Támogatási program elnevezése:	2022. évben felajánlott SZJA 1%.
Támogató megnevezése:	magánszemélyek / NAV
Támogató besorolása:	központi költségvetési
Támogatás besorolása:	nem visszatérítendő támogatás
Támogatás időtartama:	2023. év
Tárgyévben folyósított összeg:	0 Ft
Tárgyévben felhasznált összeg:	541.391 Ft
Felhasználás leírása:	Az SZJA 1% az ATTE cél szerinti tevékenységének érdekében kerül felhasználásra. A törvényi előírások szerint a KOZ nyomtatványon kerül bemutatásra a támogatás felhasználása.

5.

Támogatási program elnevezése:	2023. évben felajánlott SZJA 1%.
Támogató megnevezése:	magánszemélyek / NAV
Támogató besorolása:	központi költségvetési
Támogatás besorolása:	nem visszatérítendő támogatás
Támogatás időtartama:	2024. év
Tárgyévben folyósított összeg:	786.284 Ft
Tárgyévben felhasznált összeg:	0 Ft
Felhasználás leírása:	Az SZJA 1% a Sportegyesület cél szerinti tevékenységének érdekében kerül felhasználásra. A törvényi előírások szerint a KOZ nyomtatványon kerül bemutatásra a támogatás felhasználása.

6.

Támogatási program elnevezése:	Adományok
Támogató megnevezése:	magánszemélyek
Támogató besorolása:	más gazdálkodó
Támogatás besorolása:	nem visszatérítendő támogatás
Támogatás időtartama:	2023. év
Tárgyévben folyósított összeg:	750.000 Ft
Tárgyévben felhasznált összeg:	750.000 Ft
Felhasználás leírása:	Az adományok szintén az egyesület cél szerinti tevékenységének érdekében kerül felhasználásra.

A Sportegyesület által a tárgyévben végzett főbb tevékenységeket és programokat a közhasznúsági melléklet tartalmazza.

14. A Sportegyesület vállalkozási tevékenységének rövid bemutatása

Sportegyesületünk a 2023. évben nem folytatott vállalkozási tevékenységet.