

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020.01.01 – 2020. 12. 31-ei mérleghez

## 1. A társaság főbb jellemző adatai:

- A társaság neve, címe:	<b>MartonSport Nonprofit Kft.</b>
- alapításának éve:	<b>2462 Martonvásár, Budai út 13.</b>
- 2020.12.31-én tulajdonosok:	2014.
- cégbejegyzés száma:	100% Martonvásár Város Önkormányzata
- adószáma:	2462 Martonvásár, Budai út 13.
- közhasznúvá válás időpontja (bejegyző végzés kelte)	07-09-249240
- főtevékenység: KÖZHASZNÚ	24901084-2-07
- jegyzett tőke:	2016-11-02
- saját tőke:	93.19'08 Egyéb sporttevékenység
- nettó árbevétel:	230 900 e Ft
- költség:	243 859 e Ft
- adózás előtti eredmény:	39 347 e Ft
- adózás előtti eredményt növelő tételek:	86 912 e Ft
- adózás előtti eredményt csökkentő tételek:	-5 031 e Ft
- adózott eredmény:	451 e Ft
- vezetése: Tóth Balázs Károly	396 e Ft
	-5 031 e Ft
	alapítók által kinevezett ügyvezető
	2014.03.27-től

### A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság azzal teljesíti, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egy példányát a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt az IM Cégnyilvántartási és Céginformációs Szolgálatának elektronikus úton megküldi.

2. -Társaság számvitel-politikáját úgy alakította ki, hogy az a számviteli törvényeknek megfelelően áttekinthető legyen. Alapelve, hogy a reális eredményt megbízhatóan és összehasonlíthatóan mutassa ki, számvitelileg alátámasztva.
- 2000. Évi C. számviteli törvény értelmében kettős könyvvezetésre kötelezett, könyvelése számítógépen történik
- Beszámolási kötelezettségének a törvény II. fejezetének 9. § 2 bekezdése által nyújtott lehetőséggel élve, egyszerűsített éves beszámoló "A" változatú mérleg készítésével tesz eleget, amelyben a számviteli alapelvek kerülnek érvényesítésre.
- Eredménykimutatását "A" változatú összköltség eljárással készíti el. Mérleg fordulónapja tárgyév december 31-e.
- Mérlegzárás időpontját a tárgyévet követő március 31-ei nappal határozta meg ezáltal biztosítható a fordulónap után ismertté vált tárgyévet érintő gazdasági események figyelembe vétele a mérlegkészítéskor, hogy a beszámoló valós, megbízható képet nyújtson a vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.

-A beszámoló auditálására vonatkozó paragrafusok értelmében a cég könyvvizsgálatra kötelezett.

Lauf-Audit Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft. Adószám: 25298079-2-20  
Kamarai Reg. Száma: 001465 könyvvizsgáló díjazása 100.000,-  
Borsosné Pál Ildikó kamarai regisztráció száma: 000970

-A könyvvezetést és a beszámoló készítését mérlegképes könyvelő végzi.

Mérleget a 156878 engedélyszámom regisztrált könyvelő Záhorszky Györgyné (1222 Bp., Kiránduló u. 8/b) állította össze.

-2020. évben a foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma: **21 fő**

### **Mérlegsorok tételes kimutatása, az eredménylevezetése, tárgyi eszközök analitikája és a mutatószámok mellékletben szerepelnek.**

3. A 200 e Ft alatti tárgyi eszközöket egy összegben számolja el költségként.  
A 200 e Ft feletti tárgyi eszközökről egyedi analitikus nyilvántartást vezet,  
az értékcsökkenési leírást a számvitel politikában leírtak szerint az adótörvény alapján lineáris elszámolással, míg a számviteli törvény alapján a 2020. évi beszerzéseknél maradványérték elszámolással alkalmazta.

2020.12.31-ig 48.099 e Ft értékcsökkenést számoltunk el.

<b>EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" VÁLTOZAT ELEMZÉSE</b>		<b>adatok e Ft</b>	<b>Vállalkozási eredmény</b>
I/01	<b>Árbevétel megoszlása</b>		<b>39 347</b>
	- belföldi tevékenység vállalkozói	1 325	
	- belföldi tevékenység közhasznú	38 022	<b>1 325</b>
II/02	<b>Aktívált saját teljesítmények értéke</b>		<b>0</b>
	- saját termelésű készletek állomány változása		0
III/03	<b>Egyéb bevétel</b>		<b>101 919</b>
	- TAO támogatás	101 895	
	- egyéb	24	
IV/05	<b>Anvagjellegű ráfordítások megoszlása</b>		<b>40 442</b>
	- anyagköltség	13 446	126
	- igénybe vett. szolg.	24 374	228
	- elábé	14	14
	- alvállalkozók	641	0
	- egyéb szolgáltatás	1 967	18
	- bankktg.	418	
	- biztosítás	995	
V/06	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>		<b>46 470</b>
	- bérköltség	41 605	390
	- személyi jellegű egyéb kif.	0	0
	- bérjárulékok	4 865	46
VI/07	<b>Értécsökkenési leírás</b>		<b>48 099</b>
VII/08	<b>Egyéb ráfordítás</b>		<b>11 462</b>
	- egyéb	2 020	
	- Közös foglalkoztatás munkabérátalány	3 532	
	- Martonvásári Sport Klub támogatás	1 783	
	- Martongazda átadott pe.	2 809	
	- Támogatás visszafizetési köt.	1 318	
A/10	<b>Üzemi tevékenység eredménye</b>		<b>-5 207</b>
B/13	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>		<b>176</b>
	- bevétel	176	
	-ráfordítás	0	
C/14	<b>Szokásos vállalkozási eredmény</b>		<b>-5 031</b>
E/18	<b>Adózás előtti eredmény</b>		<b>-5 031</b>
	<u>0329-04 - alapot növelő</u>		<b>451</b>
	<u>01.sor</u>	bírság	0
	<u>02.sor</u>	TE écs sztv. alapján	451
	<u>0329-03 - adóalapot csökkentő</u>		<b>396</b>
		előző évi veszteség	94
		TE écs Tao tv. szerint	302
		Fejlesztési tartalék 50%	0
E/18	<b>Korrigált adózás előtti eredmény</b>		<b>-4 976</b>
	Társasági adó	9,00% nincs jövedelem minimum kötelezettség	0
	Adózott eredmény közhasznú		<b>-4 976</b>
	Adózott eredmény vállalkozási		<b>-55</b>
G/20	<b>Adózott eredmény</b>		<b>-5 031</b>
	Előző évről áthozott veszteség:	-136 e Ft	
	Tárgyévi veszteség:	-55 e Ft	
	Következő évre továbbvihető:	<b>-191 e Ft</b>	
	Bírság adóalap növelő tétele	FKV:8632	<b>0 Ft</b>
		0 Ft	<b>0,94%</b>
		(vállalkozási tevékenység arányában)	

<b>MÉRLEG "A" VÁLTOZAT LEVEZETÉSE</b>		<b>adatok e Ft</b>
<b>5/1</b>	<b><u>Befektetett eszközök</u></b>	<b>734 818</b>
	- immateriális javak	0
	- tárgyeszközök	734 818
	- beruházások, nem aktivált	0
	- A befektetett eszközök között a kft. a vállalkozást 1 éven túl szolgáló eszközöket tartja nyilván.	
	- Befektetett pénzügyi eszközként rövid lejáratra elkülönített (éven túli) befektetett összegeket mutatjuk ki.	
	<u>Beruházásokra adott előleg</u>	0
<b>5/9</b>	<b><u>Készletek</u></b>	<b>217</b>
	- vásárolt készletek	217
<b>5/10</b>	<b><u>Követelések</u></b>	<b>33 575</b>
	- járulékok	199
	- MKSZ tao bevétel előírás	19 459
	- MLSZ tao bevétel előírás	4 480
	- vevő követelés	9 437
	<u>Értékpapírok</u>	0
<b>5/12</b>	<b><u>Pénzeszközök</u></b>	<b>41 421</b>
	- pénztár	1 669
	- bank	29 550
	- Erste lekötött számla	10 202
<b>5/13</b>	<b><u>Aktív időbeli elhatárolás</u></b>	<b>2 386</b>
	- bevételek	92
	- költségek, ráfordítások elhat.	2 294
<b>5/14</b>	<b><u>Eszközök összesen</u></b>	<b>812 417</b>
<b>6.</b>	<b><u>Saját tőke</u></b>	<b>243 859</b>
	- jegyzett	230 900
	- eredménytart.	17 990
	- lekötött tartalék	0
	- adózott eredmény közhasznú	-4 976
	- adózott eredmény vállalkozási	-55
<b>68</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>
<b>6/25</b>	<b><u>Hosszúlejáratú kötelezettség</u></b>	<b>0</b>
	- alapítókkal szembeni köt.	0
<b>6/28</b>	<b><u>Rövid lejáratú kötelezettségek:</u></b>	<b>3 017</b>
	- szállítóállomány ( 5.sz. mell.)	1 443
	- járulékok	641
	- tao	5
	- áfa	922
	- iparüzési adó	0
	- munkabér	6
<b>6/29</b>	<b><u>Passzív időbeli elhatárolások</u></b>	<b>565 541</b>
	- bevételek elhatárolása	0
	- költségek, ráfordítások elh.	447
	- halasztott bevételek	565 094
<b>6/30</b>	<b><u>Források összesen</u></b>	<b>812 417</b>

#### **Halasztott bevételek részletezése:**

A társaság TAO pályázat kapcsán 556.949 e Ft tárgyévben fel nem használt támogatási összeget mutat ki a mérlegben.

Martonvásár Város Önkormányzatától kapott buszvásárlásra szánt összeg 3.808 e Ft.

Halasztott bevételekből feloldásra került értékesítési leírásra jutó 25.871 e Ft összeg.

## MÉRLEG ELEMZŐ TÁBLA

adatok e Ft

## ESZKÖZÖK

Jelölés	Megnevezés	Bázis év összeg	Bázis év mego. %	Tárgy év összeg	Tárgy év mego. %	Eltérés összeg	Eltérés %
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>759 717</b>	<b>93,51</b>	<b>734 818</b>	<b>90,45</b>	<b>-24 899</b>	<b>-3,1</b>
I.	Immateriális javak	0	0,00	0	0,00	0	0,0
II.	Tárgyi eszközök	759 717	93,51	734 818	90,45	-24 899	-3,1
III.	Befektetett eszközök	0	0,00	0	0,00	0	0,0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>81 260</b>	<b>10,00</b>	<b>75 213</b>	<b>9,26</b>	<b>-6 047</b>	<b>-0,7</b>
I.	Készletek	231	0,03	217	0,03	-14	0,0
II.	Követelések	31 686	3,90	33 575	4,13	1 889	0,2
III.	Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	0	0,0
IV.	Pénzeszközök	49 343	6,07	41 421	5,10	-7 922	-1,0
<b>C.</b>	<b>Aktív id.elh.</b>	<b>2 358</b>	<b>0,29</b>	<b>2 386</b>	<b>0,29</b>	<b>28</b>	<b>0,0</b>
	<b>Eszközök össz.</b>	<b>843 335</b>	<b>100,00</b>	<b>812 417</b>	<b>100,00</b>	<b>-30 918</b>	<b>0,0</b>

## FORRÁSOK

Jelölés	Megnevezés	Bázis év összeg	Bázis év mego. %	Tárgy év összeg	Tárgy év mego. %	Eltérés összeg	Eltérés %
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>248 890</b>	<b>29,51</b>	<b>243 859</b>	<b>30,02</b>	<b>-5 031</b>	<b>0,5</b>
I.	Jegyzett tőke	230 900	27,38	230 900	28,42	0	1,0
III.	Eredménytartalék	22 427	2,66	17 990	2,21	-4 437	-0,4
IV.	Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	0	0,0
VII.	Adózott eredmény közh	-4 320	0,00	-4 976	0,00	0	0,0
VII.	Adózott eredmény válla	-117	-0,01	-55	-0,01	62	0,0
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>2 559</b>	<b>0,30</b>	<b>3 017</b>	<b>0,37</b>	<b>458</b>	<b>0,1</b>
I.	Hosszú lejár.	0	0,00	0	0,00	0	0,0
II.	Rövid lejár	2 559	0,30	3 017	0,37	458	0,1
<b>G.</b>	<b>Passzív id.elh.</b>	<b>591 886</b>	<b>70,18</b>	<b>565 541</b>	<b>69,61</b>	<b>-26 345</b>	<b>-0,6</b>
	<b>Források össz.</b>	<b>843 335</b>	<b>100,00</b>	<b>812 417</b>	<b>100,00</b>	<b>-30 918</b>	<b>0,0</b>

## Eredménykimutatás

Megnevezés	Bázis év összeg	Bázis év mego. %	Tárgy év összeg	Tárgy év mego. %	Eltérés összeg	Eltérés %
Értékesítés nettó árbev.	56 402	45,9	39 347	27,9	-17 055	-18,1
Aktivált saját t. értéke	-	0,0	-	0,0	-	0,0
Egyéb árbevétel	66 404	54,1	101 919	72,1	35 515	18,1
visszaírt értékvesztés	-	0,0	-	0,0	-	0,0
<b>Vállalkozási telj.</b>	<b>122 806</b>	<b>100,0</b>	<b>141 266</b>	<b>100,0</b>	<b>18 460</b>	<b>0,0</b>
Anyagiell. ráford.	32 955	26,8	40 442	28,6	7 487	1,8
Személyi jell. ráford.	35 197	28,7	46 470	32,9	11 273	4,2
Értékcsökk. leír	41 728	34,0	48 099	34,0	6 371	0,1
Egyéb ráfordítások	17 358	14,1	11 462	8,1	-5 896	-6,0
<b>Ktg-k, ráford. össz.</b>	<b>127 238</b>	<b>103,6</b>	<b>146 473</b>	<b>103,7</b>	<b>19 235</b>	<b>0,1</b>
<b>Üzleti tev. eredm.</b>	<b>-4 432</b>	<b>-3,6</b>	<b>-5 207</b>	<b>-3,7</b>	<b>-775</b>	<b>-0,1</b>
<b>Pü. műveletek</b>						
- bevétel	-	0,0	176	0,1	176	0,1
- ráfordítás	-	0,0	-	0,0	-	0,0
<b>- eredménye</b>	<b>-</b>	<b>0,0</b>	<b>176</b>	<b>0,1</b>	<b>176</b>	<b>0,1</b>
<b>Szokásos váll.eredmény</b>	<b>-4 432</b>	<b>-3,6</b>	<b>-5 031</b>	<b>-3,6</b>	<b>-599</b>	<b>0,0</b>
<b>ADÓZÁS előtti eredm.</b>	<b>-4 432</b>	<b>-3,6</b>	<b>-5 031</b>	<b>-3,6</b>	<b>-599</b>	<b>0,0</b>
Adófiz.köt.	5	0,0	-	0,0	-5	0,0
<b>Adózott eredm. KH</b>	<b>-4 320</b>	<b>-3,5</b>	<b>-4 976</b>	<b>-3,5</b>	<b>-656</b>	<b>0,0</b>
<b>Adózott eredm. Váll.</b>	<b>-117</b>	<b>-0,4</b>	<b>-55</b>	<b>-0,1</b>	<b>62</b>	<b>0,2</b>

Adózott eredmény előző évhez történő jelentős eltérése:

nem jelentős

**Szállítók lejárat szerinti bontásban**  
**2020.12.31-i állapot**

60-90 nap	119 380 Ft	
30-60 nap	88 265 Ft	
30 nap	180 000 Ft	
le nem járt tart.	1 055 769 Ft	
szállítók	1 443 414 Ft	
többlettulajás:	0 Ft	
összesen	1 443 414 Ft	4541 fkv egyezik A szállítói tartozások a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre kerültek.
értékvesztés:	0 Ft	
	<b>1 443 414 Ft</b>	

**Vevők lejárat szerinti bontásban**  
**2020.12.31-i állapot**

60 nap túli	77 000 Ft	
60 nap	66 600 Ft	
30 nap	3 762 956 Ft	
le nem járt tart.	5 530 396 Ft	
vevők:	0 Ft	
többlettulajás:	0 Ft	
összesen	9 436 952 Ft	
értékvesztés:	0 Ft	
	<b>9 436 952 Ft</b>	311 fkv egyezik A vevői követelések a mérlegkészítés időpontjáig maradéktalanul befolytak.

---

**2020 évi Vállalkozás átlagos statisztikai létszáma** **21** fő

éves	bérfizetés	<b>41 605 000</b>
létszám	fő	21,0
havi átlagkereset	1 főre jutó bér	<b>165 099</b>

**Tisztségviselő díjazása és elszámolásai** 2020.12.31-ig

Ügyvezető részére elszámolt tárgyévi díjak:

Munkabér	7 360 000 Ft
Jutalom	370 000 Ft
Természetbeni juttatás	0 Ft
<b>Ügyvezető díjazása összesen:</b>	<b>7 730 000 Ft</b>

Felügyelő bizottság elnöke részére elszámolt tárgyévi díjak:

Tiszteletdíj:	0 Ft
<b>Elnök díjazása összesen:</b>	<b>0 Ft</b>

**Tájékoztató adatok**

**2. Környezetvédelem**

**2.1. Tárgyi eszközök, veszélyes hulladékok, anyagok változása**

A 2000. évi C., a számvitelről szóló törvény 94. §. (1)-(2). bekezdésben megjelölt, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközöknek, a környezetre káros veszélyes hulladékoknak, anyagoknak nyitó és záró készlete a társaságnál nem volt.

**2.2. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok**

Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költség nem volt, céltartalékot sem képeztünk.

A Kft-nél kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, ráfordítás nem volt 2020. évben.

Martonvásár, 2021.03.26

---

Tóth Balázs ügyvezető