

HC KISKÖRÖS ALAPÍTVÁNY
6200 KISKÖRÖS, SZABADKAI UTCA 63.

Adószám: 18211858-1-03

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

KISKÖRÖS, 2021.08.02.

**Készült a Forint-Soft Kft.
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával**

Általános rész

A HC KISKÖRÖS ALAPÍTVÁNY tevékenységét 2011. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: Sporttevékenység.

A vállalkozás alapítványként működik, a törzstőke nagysága 250 ezer Ft.

Székhelye: 6200 KISKÖRÖS, SZABADKAI UTCA 63.

Képviselőre jogosultak:

Név	Lakhely
Szekeres Károly	6200 Kiskőrös, Szabadkai u. 63.

A számviteli információs rendszer kialakítását és működtetését saját könyvelési részleg végzi.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgáló a beszámoló könyvvizsgálataért könyvvizsgálati díjat számított fel, melynek összegéről a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére, annak kérésére a vállalkozás tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló számára kizárólag a könyvvizsgálatért történt díjfizetés.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2021.02.28.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata,

ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 200 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átstrukturizálás aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

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

A vállalkozás önköltségszámítás belső rendjére vonatkozó szabályzattal nem rendelkezik, mert a számviteli törvény előírásai alapján mentesül annak készítése alól.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

Tájékoztató rész

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

Vevői követelések: 0 eft

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
kaució	350
adóhatósággal szembeni követelése	386
Összesen	736

Lekötött tartalék:

Lekötött tartalék	Összeg (e Ft)
pótbefizetés nyitó	13060
Összesen	13060

Kötelezettségek

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Szállítói kötelezettségek: 16.990 eft

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
jövedelem elszámolási számla	953
adóhatósággal szembeni kötelezettség	480
Összesen	1433

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
kiskörös város önkormányzat támogatás	400
látványtao támogatás	27836
mjsz pályázat - versenyeztetés	220

mjsz 3*3 pályázat	442
egyéb	85
Összesen	28983

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
felszerelések	1900
egyéb	130
Összesen	2030

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
személyszállítás	2716
étkezés	1265
jégbérlet	12576
bérleti díj	645
versenyengedély	766
közreműködői díj	506
egyéb	3038
Összesen	21512

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
hatósági díj	1
bankköltség	221
Összesen	222

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
béreköltség	11700
bérfelárulék	1048
Összesen	12748

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	3	0

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
behajthatatlan követelés	124
Összesen	124

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

A társaságnál a pénzügyi műveletek bevételeinek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
bankkamat	6
Összesen	6

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Összeg (e Ft)
hitelkamat	1
Összesen	1

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 75,21% volt, tárgyévben 79,31%.

A forgóeszközök aránya előző évben 15,02% volt, tárgyévben 20,69%.

Az előző évhez képest mind a befektetett eszközök, mind a forgóeszközök aránya növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben -5,31% volt, tárgyévben 0,47%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 35,42%, előző évben 42,94% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 72,62%, előző évben -8,00% volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben -11183 ezer Ft, előző évben -14730

ezer Ft volt.

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben -3106,39%, előző évben 341,76% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 0,60%, míg a saját tőkével fedezett 0,60%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre -7,06% és -7,06% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 144,00%, előző évben -1724,00% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 7466,67%, előző évben -808,65% volt.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 0,58, előző évben 0,35 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 0,58, míg előző évben 0,35 volt.

A fizetőképesség kívánnivalót hagy maga után, az előző évihez képest javult.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 0,56, előző évben 0,34 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 0,21, előző évben 0,24. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása nem megfelelő, mert fizetési kötelezettségeinek hosszabb távon sem tud eleget tenni.

Az időtartam mutató 156 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 0,00 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 272,11 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 0,00 részarányt képvisel. Ez az előző évben 0,00 volt. A vevő állományt a szállítók finanszírozzák, ami fizetési gondot jelez.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben -0,20, előző évben -0,24 volt.

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték -24506 ezer Ft volt, ami az előző évének 55,04%-a.

Az anyagmentes termelési érték -21617 ezer Ft volt, ami az előző évének 52,25%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 0,04.

A készletek a társaságnál átlagosan 0,00 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 0,27-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben -391,01%, az előző évben -317,35% volt. A nyereség az előző évihez képest 23,21%-kal csökkent.

Az összes tőke jövedelmezősége -97,03% volt.

A saját tőke jövedelmezősége -105,84% volt.

Mivel pozitív adózott eredmény nincs, az alaptőke nem hozott jövedelmet.

A megtermelt pénzjövedelem értéke -5501 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben -8261 ezer Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben -256,22%, az előző évben -230,43% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben -1528,06%, az előző évben 191,67% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben -2330,56%, előző évben 264,83% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben -11,06%, előző évben -14,06% volt.

Az EBIT tárgyévben -8392 ezer Ft, előző évben -11417 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben -5503 ezer Ft, előző évben -8264 ezer Ft volt.