

27972616-9319-572-01
Statisztikai számjel

01-09-359722
Cégjegyzék száma

BVSC LABDARÚGÓ Nonprofit Kft

1142 Budapest, Szőnyi út 2.

Egyszerűsített éves beszámoló

2020 06.30 - 2020.12.31

Kelt: Budapest, 2021.03.09


a vállalkozás vezetője (képviselője)





27972616-9319-572-01
Statisztikai számjel

01-09-359722
Cégjegyzék száma

BVSC LABDARÚGÓ Nonprofit Kft
2020.06.30 - 2020.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló mérleg

Eszközök (aktívák)

ezer forintban

| MEGNEVEZÉS | Előző év | Előző évek módosítása | Tárgyév |
|---------------------------------------|----------|--------------------------|---------|
| A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK | 0 | 0 | 0 |
| I. Immateriális javak | 0 | | 0 |
| II. Tárgyi eszközök | 0 | | 0 |
| III. Befektetett pénzügyi eszközök | 0 | | 0 |
| B. FORGOESZKÖZÖK | 0 | 0 | 1 499 |
| I. Készletek | 0 | | 0 |
| II. Követelések | 0 | | 0 |
| III. Értékpapírok | 0 | | 0 |
| IV. Pénzeszközök | 0 | | 1 499 |
| C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 0 | | 6 160 |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 0 | 0 | 7 659 |

FORRÁSOK (passzívák)

| MEGNEVEZÉS | Előző év | Előző évek módosítása | Tárgyév |
|---|----------|--------------------------|---------|
| D. SAJÁT TŐKE | 0 | 0 | -11 928 |
| I. Jegyzett tőke | 0 | | 3 000 |
| II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | 0 | | 0 |
| III. Tőketartalék | 0 | | 0 |
| IV. Eredménytartalék | 0 | | 0 |
| V. Lekötött tartalék | 0 | | 0 |
| VI. Értékelési tartalék | 0 | | 0 |
| VII. Adózott eredmény | 0 | | -14 928 |
| E. CELTARTALÉKOK | 0 | 0 | 0 |
| F. KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 | 19 574 |
| I. Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | | 0 |
| II. Hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | | 0 |
| III. Rövid lejáratú kötelezettségek | 0 | | 19 574 |
| G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 0 | | 13 |
| FORRÁSOK ÖSSZESEN | 0 | 0 | 7 659 |

Budapest, 2021.03.09


a vállalkozás vezetője (képviselője)

27972616-9319-572-01
Statisztikai számjel

01-09-359722
Cégjegyzék száma

BVSC LABDARÚGÓ Nonprofit Kft
2020.06.30 - 2020.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatás

ezer forintban

| MEGNEVEZÉS | Előző év | Előző évek módosítása | Tárgyév |
|---|-----------------|----------------------------------|----------------|
| I. Értékesítés nettó árbevétele | 0 | | 633 |
| II. Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | | 0 |
| III. Egyéb bevételek | 0 | | 17 627 |
| IV. Anyagjellegű ráfordítások | 0 | | 5 994 |
| V. Személyi jellegű ráfordítások | 0 | | 27 178 |
| VI. Értékcsökkenési leírás | 0 | | 0 |
| VII. Egyéb ráfordítások | 0 | | 16 |
| A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII) | 0 | | -14 928 |
| VIII. Pénzügyi műveletek bevételei | 0 | | 0 |
| IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai | 0 | | 0 |
| B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX) | 0 | | 0 |
| C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B) | 0 | | -14 928 |
| X. Adófizetési kötelezettség | 0 | | 0 |
| ADÓZOTT EREDMÉNY | 0 | | -14 928 |

Budapest, 2021.03.09


a vállalkozás vezetője (képviselője)

BVSC LABDARÚGÓ Nonprofit Kft

Székhely: 1142 Budapest, Szőnyi út 2.

Céj.szám: 01-09-359722

Adószám: 27972616-2-42

Stat.szám: 27972626-9319-572-01

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020. évi

Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Budapest, 2021.03.09.



Jakab Zoltán

(ügyvezető)

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás alapadatai

A vállalkozás neve: BVSC LABDARÚGÓ Nonprofit Kft

Székhely: 1142 Budapest, Szőnyi út 2.

Céj.szám: 01-09-359722

Adószám: 27972616-2-42

Stat.szám: 27972626-9319-572-01

Alakulás időpontja: 2020.06.30.

Alakulás típusa: Jogelőd nélküli alakulás

Törzstőke nagysága: 3.000 eFt

Tárgyévi mérlegfőösszeg: 7.659 eFt

Beszámoló időszaka: 2020.06.30 - 2020.12.31

A vállalkozás nonprofit korlátolt felelősségű társaság. Nem minősül közhasznú társaságnak.

Döntéshozó szervek: Ügyvezetés

Fő tevékenység: 9319 Egyéb sporttevékenység

Egyéb tevékenységek:

9311 Sportlétesítmény működtetése

9313 Testedzési szolgáltatás

9329 Egyéb szolgáltatás, szabadidős tevékenység

2. Szervezeti adatok

A vállalkozás tulajdonosa:

| Név | Cím | Szavazati arány | Aláírásra jogosult | Képviselőre jogosult |
|------------|------------------------------|-----------------|--------------------|----------------------|
| BVSC-Zugló | 1142 Budapest Szőnyi út 2 | 100.00% | Nem | Nem |

Minősített többséget biztosító befolyással rendelkező tag:

| Név | Cím | Szavazati arány | Aláírásra jogosult | Képviselőre jogosult |
|------------|------------------------------|-----------------|--------------------|----------------------|
| BVSC-Zugló | 1142 Budapest Szőnyi út 2 | 100.00% | Nem | Nem |

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező, az ügyvezető döntése alapján a beszámolót könyvvizsgáló ellenőrizte.

Könyvvizsgáló adatai:

Dr. Guttman György
1046 Budapest, Klapka u. 6.
Regisztrációs szám: 003734

A könyvelést és a beszámoló készítést mérlegképes könyvelő végezte.

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy külső szolgáltató tagja:

Kiss Ferencné
Regisztrációs szám: 117556

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

3. Piaci helyzet elemzése

A Társaság 2020.06.30-án kezdte meg működését, a piaci bevezetése fokozatosan történik.

4. Számviteli politika meghatározó elemei

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit.

Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, a működése eredményének megbízható és valós bemutatását és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

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.

Beszámoló formája: Egyszerűsített éves

Mérleg típusa: 'A' változat

Eredménykimutatás típusa: Összköltség eljárással 'A' változat

Mérlegkészítés pénzneme: HUF

Mérleg fordulónapja: 2020.12.31.

Mérlegkészítés időpontja: 2021.02.28.

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

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván.

Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7 számlaosztályokat nem nyitotta meg.

Jelentős összegű hiba értelmezése:

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 – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot

Az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

Az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem tártak fel.

5. Értékelési eljárások bemutatása

Bekerülési érték:

Az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki. A tárgyi eszközöket beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenés elszámolása:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik: az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével.

Alkalmazott leírási kulcsok:

| | |
|----------------------------------|--------|
| Alapítás átszervezés | 20 % |
| Üzleti cégérték | 20 % |
| Vagyon értékű jogok | 33 % |
| Szellemi termék | 33 % |
| Ingatlan | 2 % |
| Informatikai eszközök | 33 % |
| 200 ezer feletti értékű eszközök | 14.5 % |
| 200 ezer alatti értékű eszközök | 50 % |

Az értékcsökkenés elszámolása negyedévente történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 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 1.000 e 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, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

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

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz 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 befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

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, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

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

Készletek értékelése:

A vállalkozás év közben tételes értékbeni készletnyilvántartást nem vezet. Év végén a leltár szerinti készletet utolsó beszerzési áron értékeli.

6. Konszolidált (éves) beszámolót készítő vállalkozás adatai

A vállalkozás összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére nem kötelezett.

7. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet elemzése

Vagyoni pénzügyi helyzet mutatóit az 1. sz. melléklet tartalmazza.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

A) MÉRLEG SPECIFIKUS RÉSZ

A vállalkozás 2020.06.30-án kezdte meg tevékenységét. A beszámolóban nincsenek előző időszakra vonatkozó adatok. A beszámoló előtársasági időszakot is tartalmaz.

1. ESZKÖZÖK

A társaságnak nincsenek befektetett eszközei. Ezáltal nincsenek zálogjoggal biztosított és tulajdonjog fenntartással rendelkező eszközei sem.

Eszközök értékelése

A vállalkozás a tárgyévben nem számolt el értékvesztést és értékhelyesbítést.

A társaságnak nincs vevőkövetelése

Nincs kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló követelése.

Aktív időbeli elhatárolások

| | |
|---|---------------|
| 2020 november, december időszakra ágazati bértámogatást kapott. A támogatás 2021. évben érkezett meg, ezért elhatárolva | 3.442 ezer Ft |
| BVSC-Zugló vállalta a más bevétellel nem fedezett költségek támogatását, a tárgyidőszakra eső, pénzügyileg nem teljesített összegét elhatároltuk, | 2.683 ezer Ft |
| Támogatással kapcsolatos elhatárolások összege összesen | 6.125 ezer Ft |
| | |
| Költségek aktív időbeli elhatárolása | 35 ezer Ft |

2. FORRÁSOK

Saját tőke változás bemutatása

adatok ezer Ft-
ban

| <i>Saját tőke</i> | <i>Nyitó</i> | <i>Növekedés</i> | <i>Csökkenés</i> | <i>Záró</i> |
|---|--------------|------------------|------------------|-------------|
| JEGYZETT TŐKE | - | 3 000 | - | 3 000 |
| JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | - | | | - |
| TŐKETARTALÉK | - | | | - |
| EREDMÉNYTARTALÉK | - | - | | - |
| LEKÖTÖTT TARTALÉK | - | | | - |
| ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | - | | | - |
| ADÓZOTT EREDMÉNY | - | -14 928 | - | - 14 928 |
| Összesen: | - | - 11 928 | - | - 11 928 |

A társaság 2020.06.30-án alakult. A tárgyidőszakban fejlesztési tartalékot, céltartalékot, értékelési tartalékot nem képzett. Osztalékfizetési lehetősége nincs.

A mérlegben nincs 5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettség.

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

A tulajdonossal szembeni kötelezettség:

likviditási kölcsön 200 ezer Ft

Magyar Labdarúgó Szövetségtől kapott támogatási előleg 15.000 ezer Ft

Ezen felüli kötelezettségek:

Bér 3.148 ezer Ft

Bérbírálat 1.080 ezer Ft

Szállítói kötelezettség 146 ezer Ft

A társaságnak nincsenek hosszúlejáratú kötelezettségei, függő kötelezettségei, és a fenti összegben felül nincs kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettsége.

A Társaság tevékenységéből adódóan nem termel hulladékot, veszélyes hulladékot. Nincs ebből származó kötelezettsége.

Passzív időbeli elhatárolás

Költségek időbeli elhatárolása 13 ezer Ft

B) EREDMÉNYKIMUTATÁS SPECIFIKUS RÉSZ

Az árbevétel továbbszámlázott szolgáltatásból származik.

Támogatások

COVID miatti ágazati bértámogatás 3.442.100.- Ft

BVSC-Zugló támogatás 14.182.960.- Ft

Összesen: 17.625.060.- Ft

Licenckérelemhez szükséges adatok (ezer Ft-ban)

| Eszközök | | ezer Ft-ban | |
|----------|---|---------------|---------------|
| | Megnevezés | Előző időszak | Tárgy időszak |
| a/1 | pénzeszközök | 0 | 1 499 |
| a/2 | játékos átigazolásból származó vevő követelés rövid lejáratú | 0 | 0 |
| | játékos átigazolásból származó vevő követelés hosszú lejáratú | 0 | 0 |

| | | | |
|------|--|---|-------|
| a/3 | kapcsolt vállalkozásoktól és a licenckérelmező csoportszerkezetében szereplő tagoktól származó vevői követelések | 0 | 0 |
| a/4 | egyéb vevői követelések | 0 | 0 |
| a/5 | adókövetelések (rövid és hosszú lejáratú) | 0 | 0 |
| a/6 | készletek | 0 | 0 |
| a/7 | egyéb eszközök (rövid és hosszú lejáratú) | 0 | 0 |
| a/8 | tárgyi eszközök | 0 | 0 |
| a/9 | immateriális javak - játékos eszközték | 0 | 0 |
| a/10 | immateriális javak - egyéb | 0 | 0 |
| a/11 | egyéb befektetett eszközök | 0 | 0 |
| | Összesen | 0 | 1 499 |

Kötelezettségek

ezer Ft-ban

| | Megnevezés | Előző időszak | Tárgy időszak |
|------|--|---------------|---------------|
| b/1 | banki folyószámlahitelek | 0 | 0 |
| b/2 | kapcsolt vállalkozások és a licenckérelmező csoportszerkezetében szereplő tagok felé fennálló kötelezettségek (rövid és hosszú lejáratú) | 0 | 200 |
| b/3 | játékos átigazolásból származó szállítói tartozások (rövid és hosszú lejáratú) | 0 | 0 |
| b/4 | munkavállalókkal szembeni kötelezettségek (rövid és hosszú lejáratú) | 0 | 3 148 |
| b/5 | társadalombiztosítási és adóhatóságokkal szembeni kötelezettségek (rövid és hosszú lejáratú) | 0 | 1 080 |
| b/6 | időbeli lehatárolások (rövid és hosszú lejáratú) | 0 | 13 |
| b/7 | egyéb adókötelezettségek (rövid és hosszú lejáratú) | 0 | 0 |
| b/8 | egyéb rövid lejáratú szállítói kötelezettségek | 0 | 146 |
| b/9 | céltartalékok (rövid és hosszú távú) | 0 | 0 |
| b/10 | egyéb kötelezettségek (rövid és hosszú lejáratú) | 0 | 15 000 |
| | Kötelezettségek összesen | 0 | 19 587 |

Eredménykimutatás részletező adatai (bevételek)

ezer Ft-ban

| | Megnevezés | Előző időszak | Tárgy időszak |
|-----|--|---------------|---------------|
| a/1 | jegybevétel | 0 | 0 |
| a/2 | szponzori díjak és hirdetési bevételek | 0 | 0 |
| a/3 | közvetítési jogok | 0 | 0 |
| a/4 | reklámbevételek | 0 | 0 |

| | | | |
|------|---|---|--------|
| a/5 | UEFA szolidaritási támogatás és pénzdíjak | 0 | 0 |
| a/6 | játékos értékesítésből származó bevételek (amennyiben az értékesített labdarúgó játékjogát korábban nem aktiválták) | 0 | 0 |
| a/7 | játékos értékesítésből származó bevételek (amennyiben az értékesített labdarúgó játékjogát korábban aktiválták) | 0 | 0 |
| a/8 | támogatásból származó bevételek | 0 | 17 625 |
| a/9 | egyéb működési bevételek | 0 | 635 |
| a/10 | Összes bevétel | 0 | 18 260 |

Eredménykimutatás részletező adatai (költségek/ráfordítások)

ezer Ft-ban

| | Megnevezés | Előző időszak | Tárgy időszak |
|-----|--|---------------|---------------|
| b/1 | eladott áruk beszerzési értéke | 0 | 21 |
| b/2 | személyi jellegű ráfordítások labdarúgók | 0 | 16 879 |
| | személyi jellegű ráfordítások egyéb alkalmazottak | 0 | 10 299 |
| b/3 | tárgyi eszközök terv szerinti, terven felüli értékcsökkenése | 0 | 0 |
| b/4 | immateriális javak terv szerinti, terven felüli értékcsökkenése (kivéve: játékjogok) | 0 | 0 |
| b/5 | egyéb működési költségek /ráfordítások | 0 | 5 989 |
| b/6 | Összes működési költség | 0 | 33 188 |

Játékosok átigazolása

ezer Ft-ban

| | Megnevezés | Előző időszak | Tárgy időszak |
|-----|--|---------------|---------------|
| c/1 | játékos jogok terv szerinti és terven felül értékcsökkenése és játékosvásárlás költségei | 0 | 0 |
| c/2 | Immateriális javak értékesítésének eredménye - játékosok | 0 | 0 |
| c/3 | Játékosok átigazolásából származó eredmény | 0 | 0 |

Egyéb

ezer Ft-ban

| | Megnevezés | Előző időszak | Tárgy időszak |
|-----|---|---------------|---------------|
| d/1 | tárgyi eszköz értékesítésének eredménye | 0 | 0 |
| d/2 | pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai | 0 | 0 |
| d/3 | nem a működéshez kapcsolódó bevételek és ráfordítások | 0 | 0 |
| d/4 | fizetett/visszakapott adó | 0 | 0 |
| d/5 | adózott eredmény | 0 | -14928 |

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Fordulónap utáni események:

A Társaság a 2020/2021 bajnoksági időszakra 30 millió Ft támogatás várható. A támogatási szerződés aláírása nem történt meg. Ezzel kapcsolatosan az MLSZ-től 15 milliós Ft támogatási előleget kapott, amit a kötelezettségek között mutatunk ki.

Tulajdonos BVSC-Zugló Közhasznú Egyesület vállalta az egyéb bevétellel nem fedezett költségek finanszírozását. 2020. évben felmerült ilyen költség 14.183 ezer Ft, ehhez tárgyévben 11.500 ezer Ft összeget már átutalt.

A vállalkozás saját tőkéje nem felel meg a jogszabályi feltételeknek, a tulajdonos nyilatkozatot tett, mellyel vállalta a helyreállítást.

A fentiek szerint továbbra is biztosított a további működés. Kölcsöntartozás nincs és egyéb jövőben hatású kötelezettség sincs.

Ügynöki, közvetítói díjat nem fizetett a vállalkozás és a jövőben sem tervez ilyen kiadásokat.

Nincsenek játékosokhoz fűződő gazdasági jogok.

A társaság a vezető tisztségviselőnek sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Mérlegen kívüli tételek

Mérlegen kívüli tételek nincsenek.

Munkavállalók bér és létszámadatai:

| Megnevezés | Átlagos statisztikai létszám | Bérköltség (eFt) | Szociális hozzájárulás | EKHO | Szakképzési hj. | Egyszerűsített foglalkoztatás |
|---------------------|------------------------------|------------------|------------------------|-------------|-----------------|-------------------------------|
| Sportoló | 8 | 16288 | 307 | 244 | 40 | 0 |
| Gazdasági ügyintéző | 7 | 8913 | 413 | 892 | 40 | 41 |
| Összesen | 15 | 25201 | 720 | 1136 | 80 | 41 |

Kapcsolt vállalkozás

A cég kapcsolt vállalkozása BVSC Zugló Közhasznú Egyesület, mely támogatással segíti a cég működését. 200 ezer Ft likviditási kölcsönt adott mely összeg visszafizetésre került.

Ezen kívül a tárgyidőszakban más szerződést nem kötöttek.

Adózás

Mivel a vállalkozás nem minősül közhasznú nonprofit gazdasági társaságnak az adótörvények általános rendelkezéseit kell alkalmazni.

Iparűzési adóalapja nem keletkezett

Társasági adóalap -14.928 ezer Ft.

Adóalap-korrekció nincs.

Mivel kezdő vállalkozásnak minősül a nyereségminimum adózást nem kell alkalmazni.

A cég képviselője elkészítette az üzleti jelentést, mely nem képezi a közzétett beszámoló részét.

A társaság képviselőjére és az éves beszámoló aláírására jogosult személy egész évben nem változott.

Jakab Zoltán
1152 Budapest, Rákos út 9.
(8368523893)

VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

| MUTATÓ MEGNEVEZÉS | MUTATÓ SZÁMÍTÁSA | MÉRLEG HIVATKOZÁS | ELŐZŐ ÉV | TÁRGY ÉV |
|-----------------------------------|----------------------|-------------------|----------|-------------|
| Befektetett eszközök fedezettsége | Saját tőke | D | 0 | #ZÉRÓOSZTÓ! |
| | Befektetett eszközök | A | | |
| Tárgyi eszközök fedezettsége | Saját tőke | D | 0 | #ZÉRÓOSZTÓ! |
| | Tárgyi eszközök | AII | | |
| Befektetett eszközök aránya | Befektetett eszköz | A | 0 | 0,00% |
| | Összes eszköz | A+B+C | | |
| Saját tőke aránya I. | Saját tőke | D | 0 | -155,74% |
| | Összes forrás | D+E+F+G | | |
| Tőkeszerkezeti mutató I. | Kötelezettségek | F | 0 | -164,10% |
| | Saját tőke | D | | |
| Tőkeszerkezeti mutató II. | Rövid lejáratú köt. | FII | 0 | -164,10% |
| | Saját tőke | D | | |

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

| MUTATÓ MEGNEVEZÉS | MUTATÓ SZÁMÍTÁSA | MÉRLEG HIVATKOZÁS | ELŐZŐ ÉV | TÁRGY ÉV |
|----------------------------|-------------------------|-------------------|----------|----------|
| Likviditási mutató | Forgóeszközök | B | 0 | 7,66% |
| | Kötelezettségek | F | | |
| Rövid távú likviditás I. | Forgóeszközök | B | 0 | 7,66% |
| | Rövid lejáratú köt. | FII | | |
| Rövid távú likviditás II. | Forgóeszk-követ. | B-BII. | 0 | 7,66% |
| | Rövid lejáratú köt. | FII. | | |
| Rövid távú likviditás III. | Pénzeszközök + ért.pap. | BIV.+BIII. | 0 | 7,66% |
| | Rövid lejáratú köt. | FII. | | |
| Vevők és szállítók aránya | Vevők | B II. 1. | 0 | 0,00% |
| | Szállítók | F II. 2. | | |

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

| AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI | | | ELŐZŐ ÉV | TÁRGYÉV |
|--|------------------|-------------------|----------|-----------|
| Üzemi tevékenység eredménye | | | 0 | -14 928 |
| Pénzügyi műveletek eredménye | | | 0 | 0 |
| Adózás előtti eredmény összesen | | | 0 | -14 928 |
| Adózott eredmény | | | 0 | -14 928 |
| MUTATÓ MEGNEVEZÉS | MUTATÓ SZÁMÍTÁSA | MÉRLEG HIVATKOZÁS | ELŐZŐ ÉV | TÁRGY ÉV |
| Árbevétel arányos üzemi eredmény | Üzemi eredmény | Er. A | 0 | -2358,29% |
| | Nettó árbevétel | Er. I. | | |
| Tőkearányos eredmény | Üzemi eredmény | Er. A | 0 | 125,15% |
| | Saját tőke | D | | |
| Eszközhatékonyság | Üzemi eredmény | Er. A | 0 | -194,91% |
| | Összes eszköz | A+B+C | | |

BVSC LABDARÚGÓ Nonprofit Kft

Mérlegsorok leltára 2020.06.30 - 2020.12.31

| Sor szám | Mérlegsor | Tartozik | Követel | Összeg |
|----------|---|--------------|---------------|-----------------------|
| A. | Befektetett eszközök | | | 0,00 |
| I. | IMMATERIÁLIS JAVAK | | | 0,00 |
| II. | TÁRGYI ESZKÖZÖK | | | 0,00 |
| III. | BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | | | 0,00 |
| B. | Forgóeszközök | | | 1 498 944,00 |
| I. | KÉSZLETEK | | | 0,00 |
| II. | KÖVETELÉSEK | | | 0,00 |
| III. | ÉRTÉKPAPÍROK | | | 0,00 |
| IV. | PÉNZESZKÖZÖK | | | 1 498 944,00 |
| | 3811 Pénztár | 98 685,00 | 0,00 | |
| | 3841 Erste Bank -93781794 | 1 400 259,00 | 0,00 | |
| C. | Aktív időbeli elhatárolások | | | 6 159 831,00 |
| | 3913 Árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bev | 6 125 060,00 | 0,00 | |
| | 3923 Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb rá | 34 771,00 | 0,00 | |
| | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | | | 7 658 775,00 |
| D. | Saját tőke | | | -11 927 785,00 |
| I. | JEGYZETT TŐKE | | | 3 000 000,00 |
| | 411 Jegyzett tőke | 0,00 | 3 000 000,00 | |
| II. | JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | | 0,00 |
| III. | TŐKETARTALÉK | | | 0,00 |
| IV. | EREDMÉNYTARTALÉK | | | 0,00 |
| V. | LEKÖTÖTT TARTALÉK | | | 0,00 |
| VI. | ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | | | 0,00 |
| VII. | ADÓZOTT EREDMÉNY | | | -14 927 785,00 |
| E. | Céltartalékok | | | 0,00 |
| F. | Kötelezettségek | | | 19 573 860,00 |
| I. | HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | | | 0,00 |
| II. | HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | | | 0,00 |
| III. | RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | | | 19 573 860,00 |
| | 4511 Rövid lejáratú kölcsön | 0,00 | 200 000,00 | |
| | Összevont számlaszámok | 0,00 | 146 360,00 | |
| | 4541 Belföldi szállítók | 0,00 | 146 360,00 | |
| | 455 Támogatási előleg | 0,00 | 15 000 000,00 | |
| | 4711 Keresetelszámlázási számla | 0,00 | 3 147 500,00 | |
| | Összevont számlaszámok | 0,00 | 1 080 000,00 | |
| | 4621 Munkaviszonyból származó jövedelmek sze | 0,00 | 245 000,00 | |
| | 473 Szociális hozzájárulás | 0,00 | 53 000,00 | |
| | 474 Szakképzési hozzájárulás | 0,00 | 4 000,00 | |
| | 4764 Kifizetői EKHO | 0,00 | 77 000,00 | |
| | 4765 Levont EKHO | 0,00 | 357 000,00 | |
| | 4766 Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe | 0,00 | 41 000,00 | |
| | 4771 Levont TB járulék | 0,00 | 303 000,00 | |
| G. | Passzív időbeli elhatárolások | | | 12 700,00 |
| | 4821 Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő kö | 0,00 | 12 700,00 | |
| | FORRÁSOK ÖSSZESEN | | | 7 658 775,00 |

Budapest, 2021.03.09


a vállalkozás vezetője (képviselője)

BVSC LABDARÚGÓ Nonprofit Kft

PÉNZTÁR LELTÁR

2019. decembert 31

| Db | Pénznem | Összeg |
|----------|---------|-----------|
| 1 | 20000 | 20 000 Ft |
| 3 | 10000 | 30 000 Ft |
| 6 | 5000 | 30 000 Ft |
| 6 | 2000 | 12 000 Ft |
| 3 | 1000 | 3 000 Ft |
| 5 | 500 | 2 500 Ft |
| 4 | 200 | 800 Ft |
| 1 | 100 | 100 Ft |
| 2 | 50 | 100 Ft |
| 5 | 20 | 100 Ft |
| 7 | 10 | 70 Ft |
| 3 | 5 | 15 Ft |
| Összesen | | 98 685 Ft |

k.m.f.



Vállalkozás vezetője (képviselője)

Szállító folyószámla (rendezettlen tételek)
 Könyvelési időszak: 2020. január - december
 BVSC LABDARÚGÓ Nonprofit Kft (1142 Budapest Szőnyű út 2) (Adószám: 27972616-2-42)
 Készült: 2021.03.03 13:47:13
 ComboSoft Pénzügyi-Számviteli Rendszer

| Fkvi. száma | K. idő | Tejlesztés ideje | Számla kelte | Fizetési határidő | Típus | Biz. szám | Nyilv. szám | Számla szám | Jogcím | Forgalom tartozik | Forgalom követel | Egyenleg tartozik | Egyenleg követel |
|--------------------------------------|--------|------------------|--------------|-------------------|-------|-----------|-------------|-------------|-------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Horizont Preventív Tanácsadó Kft. () | | | | | | | | | | | | | |
| 4541 | dec. | 2020.12.31 | 2021.01.04 | 2021.01.19 | S | | S/27/2020 | HP-2021-4 | eü szolgáltatás | 0,00 | 60 000,00 | 0,00 | 60 000,00 |
| Magyar Labdarúgó Szövetség () | | | | | | | | | | | | | |
| 4541 | szept | 2020.09.01 | 2020.09.01 | 2020.09.09 | S | | S/8/2020 | 405-1890/20 | versenyengedély | 0,00 | 22 860,00 | 0,00 | 22 860,00 |
| Trade & Consult Kft. () | | | | | | | | | | | | | |
| 4541 | dec. | 2020.12.31 | 2021.01.02 | 2021.01.08 | S | | S/28/2020 | 0040/2021 | számviteli szolgáltatás | 0,00 | 63 500,00 | 0,00 | 63 500,00 |
| Mindösszesen | | | | | | | | | | 0,00 | 146 360,00 | 0,00 | 146 360,00 |

BVSC LABDARÚGÓ Nonprofit Kft

Eredmény forintban

2020.06.30 - 2020.12.31

| Sor szám | Eredménysor | Tartozik | Követel | Összeg |
|----------|---|---------------|---------------|-----------------------|
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | | | 633 283,00 |
| | 915 Továbbszámlázott költségek | 0,00 | 633 283,00 | |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | | | 0,00 |
| III. | Egyéb bevételek | | | 17 626 621,00 |
| | 9634 Költségek, ráfordítások ellentételezésére ka | 0,00 | 17 625 060,00 | |
| | 9699 Kerekítési különbözet | 0,00 | 1 561,00 | |
| III/a | Ebből: visszaírt értékvesztés | | | 0,00 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | | | 5 993 656,00 |
| | 811 Anyagköltség | 160 774,00 | 0,00 | |
| | 812 Igénybe vett szolgáltatások értéke | 4 957 744,00 | 0,00 | |
| | 813 Egyéb szolgáltatások értéke | 241 855,00 | 0,00 | |
| | 814 Eladott áruk beszerzési értéke | 21 283,00 | 0,00 | |
| | 815 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 612 000,00 | 0,00 | |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | | | 27 177 569,00 |
| | 821 Bérköltség | 25 200 502,00 | 0,00 | |
| | 823 Bérjárulékok | 1 977 067,00 | 0,00 | |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | | | 0,00 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | | | 16 464,00 |
| | 86321 Bíróságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi ka | 16 000,00 | 0,00 | |
| | 8699 Kerekítési különbözet | 464,00 | 0,00 | |
| VII/a | Ebből: értékvesztés | | | 0,00 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | | | -14 927 785,00 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | | | 0,00 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | | | 0,00 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | | | 0,00 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | | | -14 927 785,00 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | | | 0,00 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY | | | -14 927 785,00 |

Főkönyvi kivonat
 2020. január - december
 BVSC LABDARÚGO Nonprofit Kft (1142 Budapest Szőnyi út 2) (Adószám: 27972616-2-42)
 Készült: 2021.03.09 06:29:29
 ComboSoft Pénzügyi-Számviteli Rendszer

| Fkvi. szla | Megnevezés | Forgalom tartozik | Forgalom követel | Egyenleg tartozik | Egyenleg követel |
|------------|---|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 311 | Belföldi követelések | 2 028 270,00 | 2 028 270,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | KÖVETÉLESEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (VEVŐK) | 2 028 270,00 | 2 028 270,00 | 0,00 | 0,00 |
| 332 | Jegyzett, de még be nem fizetett tőke | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3612 | Munkavállalókkal szembeni előírt tartozások | 510 000,00 | 510 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 361 | Munkavállalókkal szembeni követelések | 510 000,00 | 510 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 36 | EGYÉB KÖVETÉLESEK | 510 000,00 | 510 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3811 | Pénztár | 1 237 036,00 | 1 138 351,00 | 98 685,00 | 0,00 |
| 381 | Pénztár | 1 237 036,00 | 1 138 351,00 | 98 685,00 | 0,00 |
| 3841 | Erste Bank -93781794 | 30 277 240,00 | 28 876 981,00 | 1 400 259,00 | 0,00 |
| 384 | Elszámolási betétszámlák | 30 277 240,00 | 28 876 981,00 | 1 400 259,00 | 0,00 |
| 3891 | Pénztár - bankszámla közötti átvezetések | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 389 | Átvezetési számla | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 38 | PÉNZESZKÖZÖK | 32 014 276,00 | 30 515 332,00 | 1 498 944,00 | 0,00 |
| 3913 | Arbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel elhatárolása | 6 125 060,00 | 0,00 | 6 125 060,00 | 0,00 |
| 391 | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 6 125 060,00 | 0,00 | 6 125 060,00 | 0,00 |
| 3923 | Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása | 34 771,00 | 0,00 | 34 771,00 | 0,00 |
| 392 | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 34 771,00 | 0,00 | 34 771,00 | 0,00 |
| 39 | AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 6 159 831,00 | 0,00 | 6 159 831,00 | 0,00 |
| 3 | SZÁMLAOSZTÁLY: KÖVETÉLESEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV | 43 712 377,00 | 36 053 602,00 | 7 658 775,00 | 0,00 |
| 411 | Jegyzett tőke | 0,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 3 000 000,00 |
| 41 | SAJÁT TŐKE | 0,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 3 000 000,00 |
| 4511 | Rövid lejáratú kölcsön | 0,00 | 200 000,00 | 0,00 | 200 000,00 |
| 451 | Rövid lejáratú kölcsönök | 0,00 | 200 000,00 | 0,00 | 200 000,00 |
| 4541 | Belföldi szállítók | 5 118 586,00 | 5 264 946,00 | 0,00 | 146 360,00 |
| 454 | Szállítók | 5 118 586,00 | 5 264 946,00 | 0,00 | 146 360,00 |
| 455 | Támogatási előleg | 0,00 | 15 000 000,00 | 0,00 | 15 000 000,00 |
| 45 | Számlaosztály | 5 118 586,00 | 20 464 946,00 | 0,00 | 15 346 360,00 |
| 4621 | Munkaviszonyból származó jövedelmek személyi jövedelemadójának elszámolása | 935 248,00 | 1 180 248,00 | 0,00 | 245 000,00 |
| 462 | Számlaosztály | 935 248,00 | 1 180 248,00 | 0,00 | 245 000,00 |
| 4661 | Szállítói és egyéb beszerzések előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 5 747,00 | 5 747,00 | 0,00 | 0,00 |
| 466 | Előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 5 747,00 | 5 747,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4671 | Fizetendő általános forgalmi adó | 170 987,00 | 170 987,00 | 0,00 | 0,00 |
| 467 | Fizetendő felszámított általános forgalmi adó | 170 987,00 | 170 987,00 | 0,00 | 0,00 |
| 468 | Általános forgalmi adó pénzügyi elszámolási számla | 170 987,00 | 170 987,00 | 0,00 | 0,00 |
| 46 | Számlaosztály | 1 282 969,00 | 1 527 969,00 | 0,00 | 245 000,00 |
| 4711 | Keresetelszámolási számla | 22 053 002,00 | 25 200 502,00 | 0,00 | 3 147 500,00 |
| 471 | Jövedelemelszámolási számla | 22 053 002,00 | 25 200 502,00 | 0,00 | 3 147 500,00 |
| 473 | Szociális hozzájárulás | 767 311,00 | 820 311,00 | 0,00 | 53 000,00 |
| 474 | Szakképzési hozzájárulás | 75 388,00 | 79 388,00 | 0,00 | 4 000,00 |
| 4764 | Kifizetői EKHO | 1 059 188,00 | 1 136 188,00 | 0,00 | 77 000,00 |
| 4765 | Levont EKHO | 2 163 000,00 | 2 520 000,00 | 0,00 | 357 000,00 |
| 4766 | Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe | 0,00 | 41 000,00 | 0,00 | 41 000,00 |
| 476 | Számlaosztály | 3 222 188,00 | 3 697 188,00 | 0,00 | 475 000,00 |
| 4771 | Levont TB járulék | 1 153 000,00 | 1 456 000,00 | 0,00 | 303 000,00 |
| 477 | TB járulék | 1 153 000,00 | 1 456 000,00 | 0,00 | 303 000,00 |
| 47 | Számlaosztály | 27 270 889,00 | 31 253 389,00 | 0,00 | 3 982 500,00 |
| 4821 | Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások elhatárolás | 0,00 | 12 700,00 | 0,00 | 12 700,00 |
| 482 | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 0,00 | 12 700,00 | 0,00 | 12 700,00 |
| 48 | PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 0,00 | 12 700,00 | 0,00 | 12 700,00 |
| 4 | SZÁMLAOSZTÁLY: FORRÁSOK | 33 672 444,00 | 56 259 004,00 | 0,00 | 22 586 560,00 |
| 5122 | Irodaszer | 26 644,00 | 0,00 | 26 644,00 | 0,00 |
| 5125 | Munkaruha | 50 800,00 | 0,00 | 50 800,00 | 0,00 |
| 5126 | Sportruházat | 69 999,00 | 0,00 | 69 999,00 | 0,00 |
| 5127 | Gyógyszer, gyógyászati eszközök | 3 836,00 | 0,00 | 3 836,00 | 0,00 |
| 512 | Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei | 151 279,00 | 0,00 | 151 279,00 | 0,00 |
| 513 | Egyéb anyagköltség | 9 495,00 | 0,00 | 9 495,00 | 0,00 |
| 51 | ANYAGKÖLTSEG | 160 774,00 | 0,00 | 160 774,00 | 0,00 |
| 5251 | Versenyengedély | 203 757,00 | 14 655,00 | 189 102,00 | 0,00 |
| 5252 | Átigazolás | 169 697,00 | 14 249,00 | 155 448,00 | 0,00 |
| 5253 | Versenyezetési ktg utikköltséggel | 2 455 170,00 | 0,00 | 2 455 170,00 | 0,00 |
| 5254 | Sporttal kapcsolatos utazási költségek | 467 995,00 | 0,00 | 467 995,00 | 0,00 |
| 5256 | Sporttal kapcsolatos étkezési költségek | 1 210 929,00 | 0,00 | 1 210 929,00 | 0,00 |
| 5257 | Sporttal kapcsolatos eü szolgáltatás | 60 000,00 | 0,00 | 60 000,00 | 0,00 |
| 525 | Sporttal kapcsolatos szolgáltatás | 4 567 548,00 | 28 904,00 | 4 538 644,00 | 0,00 |
| 5272 | Számviteli szolgáltatás díja | 381 000,00 | 0,00 | 381 000,00 | 0,00 |
| 5274 | Egyéb megbízási díjak (tanácsadás) | 50 800,00 | 12 700,00 | 38 100,00 | 0,00 |
| 527 | Megbízási díjak | 431 800,00 | 12 700,00 | 419 100,00 | 0,00 |
| 52 | IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSEGEI | 4 999 348,00 | 41 604,00 | 4 957 744,00 | 0,00 |
| 532 | Bank költség | 157 084,00 | 0,00 | 157 084,00 | 0,00 |
| 533 | Biztosítási díj | 69 542,00 | 34 771,00 | 34 771,00 | 0,00 |
| 535 | Tagdíj | 50 000,00 | 0,00 | 50 000,00 | 0,00 |
| 53 | EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSEGEI | 276 626,00 | 34 771,00 | 241 855,00 | 0,00 |
| 541 | Béreköltség | 34 531 150,00 | 17 265 575,00 | 17 265 575,00 | 0,00 |
| 542 | Megbízási díj | 15 869 854,00 | 7 934 927,00 | 7 934 927,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|----------------------------|--|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 54 | BÉRKÖLTSEG | 50 401 004,00 | 25 200 502,00 | 25 200 502,00 | 0,00 |
| 561 | Szociális hozzájárulási adó | 1 540 802,00 | 820 311,00 | 720 491,00 | 0,00 |
| 563 | Szakképzési hozzájárulás | 158 776,00 | 79 388,00 | 79 388,00 | 0,00 |
| 565 | EKHO-s kifizetések járuléka | 2 272 376,00 | 1 136 188,00 | 1 136 188,00 | 0,00 |
| 568 | Egyszerűsített fogalkoztatás közterhe | 82 000,00 | 41 000,00 | 41 000,00 | 0,00 |
| 56 | BÉRJÁRULEKOK | 4 053 954,00 | 2 076 887,00 | 1 977 067,00 | 0,00 |
| 5 | SZÁMLAOSZTÁLY:KÖLTSEGNEMEK | 59 891 706,00 | 27 353 764,00 | 32 537 942,00 | 0,00 |
| 814 | Eladott áruk beszerzési értéke | 21 283,00 | 0,00 | 21 283,00 | 0,00 |
| 815 | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 612 000,00 | 0,00 | 612 000,00 | 0,00 |
| 81 | Anyagjellegű ráfordítások | 633 283,00 | 0,00 | 633 283,00 | 0,00 |
| 86321 | Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések | 16 000,00 | 0,00 | 16 000,00 | 0,00 |
| 8632 | Számlaosztály | 16 000,00 | 0,00 | 16 000,00 | 0,00 |
| 863 | Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett eseményeknek az üzleti évhez k. | 16 000,00 | 0,00 | 16 000,00 | 0,00 |
| 8699 | Kerekítési különbözet | 464,00 | 0,00 | 464,00 | 0,00 |
| 869 | Különféle egyéb ráfordítások | 464,00 | 0,00 | 464,00 | 0,00 |
| 86 | EGYEB RAFORDITÁSOK | 16 464,00 | 0,00 | 16 464,00 | 0,00 |
| 8 | SZÁMLAOSZTÁLY: ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSEGE ES RA | 649 747,00 | 0,00 | 649 747,00 | 0,00 |
| 915 | Továbbszámlázott költségek | 1 224 000,00 | 1 857 283,00 | 0,00 | 633 283,00 |
| 91 | Számlaosztály | 1 224 000,00 | 1 857 283,00 | 0,00 | 633 283,00 |
| 9634 | Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás | 0,00 | 17 625 060,00 | 0,00 | 17 625 060,00 |
| 963 | A mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett, az üzleti évhez ka | 0,00 | 17 625 060,00 | 0,00 | 17 625 060,00 |
| 9699 | Kerekítési különbözet | 0,00 | 1 561,00 | 0,00 | 1 561,00 |
| 969 | Különféle egyéb bevételek | 0,00 | 1 561,00 | 0,00 | 1 561,00 |
| 96 | EGYEB BEVÉTELEK | 0,00 | 17 626 621,00 | 0,00 | 17 626 621,00 |
| 9 | SZÁMLAOSZTÁLY: ÉRTÉKESÍTÉS ARBEVÉTELE ES BEVÉTELEK | 1 224 000,00 | 19 483 904,00 | 0,00 | 18 259 904,00 |
| 3 | SZÁMLAOSZTÁLY: KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ES AKTIV II | 43 712 377,00 | 36 053 602,00 | 7 658 775,00 | 0,00 |
| 4 | SZÁMLAOSZTÁLY: FORRASOK | 33 672 444,00 | 56 259 004,00 | 0,00 | 22 586 560,00 |
| 5 | SZÁMLAOSZTÁLY:KÖLTSEGNEMEK | 59 891 706,00 | 27 353 764,00 | 32 537 942,00 | 0,00 |
| 8 | SZÁMLAOSZTÁLY: ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSEGE ES RAFI | 649 747,00 | 0,00 | 649 747,00 | 0,00 |
| 9 | SZÁMLAOSZTÁLY: ÉRTÉKESÍTÉS ARBEVÉTELE ES BEVÉTELEK | 1 224 000,00 | 19 483 904,00 | 0,00 | 18 259 904,00 |
| Osszesen: | | 139 150 274,00 | 139 150 274,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1-4 Számlaosztály összesen | | 77 384 821,00 | 92 312 606,00 | 0,00 | 14 927 785,00 |
| 5-7 Számlaosztály összesen | | 59 891 706,00 | 27 353 764,00 | 32 537 942,00 | 0,00 |
| 8-9 Számlaosztály összesen | | 1 873 747,00 | 19 483 904,00 | 0,00 | 17 610 157,00 |
| 5-9 Számlaosztály összesen | | 61 765 453,00 | 46 837 668,00 | 14 927 785,00 | 0,00 |