

Kiegészítő melléklet

A Kaposvári Vízilabda Klub Kft 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójához.

Vállalkozás neve: Kaposvári Vízilabda Klub Kft

Adószáma: 24316873-214

Statisztikai sz: 24316873 9312 113 14

Cégbíróági végzés: 14-09-313469 – Kaposvári Törvényszék Cégbírósága

Székhely: 7400 Kaposvár, Fő u. 12. 2/19

Alakulás: 2013. április 11.

Törzstőke: 5.000.000,- Ft

Vállalkozás képviselőjére jogosult személy: Dr Kishonti Attila 7400 Kaposvár Honvéd u. 24 4/1

Vállalkozás tulajdonosa Kaposvári Vízilabda Klub 7400 Kaposvár Fő u. 12. 2/19

Képviseli: Dr Radics Gyula elnök

Vállalkozás könyvvizsgálatra nem kötelezett

Beszámoló készítője: Kovács Lambert mérlegképes könyvelő regisztrációs száma: 209562

Tevékenységi kör: 93 12 Sportegyesületi tevékenység

Számviteli politika kiemelt részei

- Mérlegkészítés időpontja: 2024.04.25.
- Eredménykimutatás fajtája: összköltséges eljárás „A” változat
- Amortizáció elszámolásának módja:

Aktiválást követő hónap első napjától, évente egyszer, lineáris leírás

 - Immateriális javak: számviteli törvény által meghatározott, lineáris módszer
 - vagyoni értékű jogok min5 év
 - szellemi termékek 3 év
 - Ingatlanok: 2 % lineáris
 - Műszaki és egyéb gépek: 14,5 % lineáris
 - Számítástechnikai berendezések, és a 200 eFt beszerzési érték alatti eszközök: 33 %
 - Járművek: 20 % lineáris
 - 200 eFt egyedi beszerzési érték alatt: azonnali értékcsökkenés
 - terven felüli értékcsökkenés sztv. szerint, ha az eszköz piaci értéke tartósan és jelentősen lecsökken

Maradványérték meghatározásával nem él a társaság
Terven felüli értékcsökkenés elszámolásának lehetőségével nem él a társaság
- Készletek értékelése és elszámolása:

Vásárolt készleteit beszerzéskor költségként elszámolja. Évvégén kötelezően leltároz, a leltár értékének meghatározásához az utolsó beszerzési árakat alkalmazza. Tovább nem számlázott alvállalkozói teljesítmények számla szerinti értéken kerülnek leltár felvételre.
- Követelések értékvesztés:

A várható veszteségek fedezetére a határidőn túli és kétes követeléseire értékvesztés elszámolását végzi el a vállalkozás a fordulónapra vonatkoztatva, a követelések egyedi értékelése során, egyéb ráfordításként elszámolja.
- Rendkívüli események minősítés szempontja: a számviteli törvény szerint
- Lényeges hiba minősítése: mérleg főösszeg 5 %-a.

II. Speciális rész

A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítése

1. Befektetett eszközök

Megnevezés	Épületek-építm felújítása.	Üzemi gépek	Egyéb gépek	Immateriális javak
Bruttó érték				
Nyitó	156.431	80.866	14.074	0
Növekedés	0	0		0
Csökkenés	0	0	0	0
Záró	156.431	80.866	14.074	0
	0	0	0	0
Értékcsökkenés	0	0	0	0
Nyitó	61.008	52.699	14.074	0
Növekedés	9.386	7.608		0
Csökkenés	0	0	0	0
Záró	70.394	60.307	14.074	0
NETTÓ érték:	86.037	20.559	0	0

Eszközök értéknövekedése:

Üzemi berendezések: 0 eFt

2. Részesezési viszonyban lévő vállalkozás: **nincs**

3. Vásárolt készlet **nincs**

4. Követelések

25.052 eFt

- Vevő követelés:

23.014 eFt

- Helyi Iparüzési Adó:

1.973 eFt

5. Pénzeszközök:

18.855 eFt

-Házipénztár

1.150 eFt

-Erste Bank forint folyószámlák

17.208 eFt

Erste Bank deviza folyószámlák:

497 eFt

5./ Aktív időbeli elhatárolás:

22 228 eFt

- 2023 évi személyszállítás

9 378 eFt

- 2023 évi szponzori díj

12 850 eFt

6. Saját tőke:

46.273 eFt

Jegyzett tőke:

5.000 eFt

Eredménytartalék

38.376 eFt

Lekötött tartalék eredménytartalékból 2013-ban képezve

1.640 eFt

Tárgyévi adózott eredmény:

1.257 eFt

7. Céltartalék képzés jogcímei: **nem volt**

8. Kötelezettségek:

- Hosszú lejáratú kötelezettségek:

6 649 eFt

- Merkantilbank lízing

6 649 eFt

- Rövid lejáratú kötelezettségek:

33.448 eFt

- Tárgyévi lízing kötelezettség:

828 eFt

- 2023 decemberi munkabér

6.874 eFt

- 2023 december havi járulékok

2.057 eFt

- KVK adott kölcsön:

23.000 eFt

- ÁFA

659 eFt

9. Passzív időbeli elhatárolás jogcímei:	86.361 eFt
Uszoda 50 m-es medencére kapott összegek a 2022 év költségeivel csökkentett összege:	85.918 eFt.
TAO beruházások bevételei a 2022 évi költségekkel csökkentve:	443 eFt

B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

I. Bevételek összesen:	135.122 eFt
Árbevétel	99.033 eFt:
Reklám értékesítésből	69.885 eFt
TAO szponzoráció támogatás:	1.751 eFt
Személyszállítás:	27.397 eFt
Egyéb bevételek:	35.902 eFt
Értékesített immateriális javak:	1.714 eFt
Látvány csapatsport támogatás:	30.784 eFt
Önkormányzattól kapott támogatás:	3.223 eFt
Pénzügyi műveletek bevételi:	187 eFt
Deviza, valutakészlet átértékelés:	187 eFt

II. RÁFORDÍTÁSOK: összesen:	142.004 eFt
Anyag jellegű ráfordítások	16.701 eFt
Anyagköltség:	5.717 eFt
Szolgáltatások:	9.448 eFt
/Uszoda bérlet, szállítás, ügyvitel, posta-mérkőzések, Felkészülések ktg, oktatás-edzés vezetés. /	
Egyéb szolgáltatások: Bank ktg, tagdíjak	1.536 eFt
Személyi jellegű kifizetés:	99.103 eFt
Bérek költsége sportolók és edzők munkabére:	95.340 eFt
Személyi jellegű egyéb kifiz: étkezés	498 eFt
Bérek közterhei	3.265 eFt
Értécsökkenési leírás:	16.994 eFt
Egyéb ráfordítások:	673 eFt
Adók, illetékek, hozzájárulások	664 eFt
Pénzügyi Műveletek ráfordítása árfolyam veszteség	151 eFt
Fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások	146 eFt

2023.évi adózott eredmény levezetése:

Adózás előtti eredmény:	1.500 eFt
Adóalap csökkentő tételek:	16.994 eFt
- Terv sz. ÉCS Ta szerint	16.994 eFt
Adóalap növelő tételek:	16.994 eFt
Terv sz. ÉCS Sztv szerint	16.994 eFt
Társasági adó alapja: Jövedelem-nyereség min.	2.702 eFt
Társasági adó: (9%)	243 eFt
Adózott eredmény:	1.257 eFt

III. Pénzügyi, vagyoni, jövedelmi helyzet elemzés

	2022	2023
1./ <i>Tőkeerősség</i> : Saját tőke / mérleg főösszeg * 100	28,90 %	26,79 %
2./ <i>Saját tőke növeked</i> : Adózott eredmény / jegyzett tőke x100	1,72 %	25,14 %
3./ <i>Befektetett eszközök fedezete</i> : Saját tőke / bef. Eszköz 100	40,42 %	43,4 %
4./ <i>Tőke forgási sebessége</i> : Ért. árbevétele / saját tőke x 100	133 %	214 %
5./ <i>Forgótőke nagysága</i> Forgóeszközök – rövid lej.köt.	32.161 eFt	10.459 eFt
6./ <i>Forgótőke aránya</i> : Forgótőke / saját tőke x 100	71,44 %	40,75 %
7./ <i>Likviditási mutató</i> : Forgóeszközök / rövid lej.köt.x100	363 %	131,27 %
8./ <i>Árbevétel arányos jövedelmezőség</i> : adózott eredmény / nettó árbevétel x 100	0,14 %	1,27 %
9./ <i>Saját tőke jövedelmezősége</i> : Szokásos eredmény / saját tőke x 100	0,71 %	3,24 %

Kaposvár, 2024. április 25.

.....
ügyvezető