

Adószám: 23949683-2-18
Közösségi adószám: HU23959683
Cégjegyzék szám: 18-09-111098

HVSE Sport Kft

2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának Kiegészítő melléklete

Fordulónap: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 01. – 2022. december 31.

Szombathely, 2022. május 09.


.....
ügyvezető

HVSE SPORT Kft.
9700 Szombathely ②
Rohonci út. 3.
Adószám: 23949683-1-18
OTP: 11747006-20224194

1. A Társaság bemutatása

1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A Társaságot a cégbíróság 2012. április 26.-án jegyezte be a Szombathelyi Törvényszék Cégbírósága. A Társaság létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a városban működő tömegsport működtetése, valamint a kézilabda szakosztály minél színvonalasabb versenyfeltételeinek szervezése, lebonyolítása, és a sportolók versenyzésének biztosítása.

1.2 Tevékenységi kör

A Társaság fő-tevékenységi köre (TEÁOR száma):

Főtevékenység:

9319 Egyéb sporttevékenység

Egyéb tevékenységek:

8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

7312 Médiareklám

7320 Piac- és közvéleménykutatás

7021 PR, kommunikáció

7022 Üzletviteli, egyéb tanácsadás

9329 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

7311 Reklámügynöki tevékenység

9312 Sportegyesületi tevékenység

7711 Személygépjármű kölcsönzése

7712 Gépjárműkölcsönzés

8121 Általános épülettakarítás

1.3 Cím

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 9700 Szombathely, Rohonci u. 3.

1.4 Tulajdonosok

A Társaság tulajdonosai:

Szombathelyi MÁV Haladás Vasutas Sportegyesület	100%
---	------

1.5 Ügyvezető

A Társaság ügyvezetője: Bokor Zsolt

1.6 A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása a társaság gazdasági igazgatójának feladata. A HVSE Sport Kft kettős könyvvitelt vezet.

2.2 Könyvvezetés pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3 Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett, viszont a jelentős mértékű költségvetési támogatások jogszerű felhasználásának és elszámolásának alátámasztására könyvvezetését könyvvizsgálattal támasztja alá.

A választott könyvvizsgáló neve: Bárány Terézia bejegyzett okleveles könyvvizsgáló. Nyilvántartási száma: 000428.

2.4 Beszámoló formája és típusa

A Társaság a tárgyidőszakra a várható gazdasági adatok miatt **egyszerűsített** éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: **összköltség eljárás**.

A Társaság a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2022. január 01 – 2022. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022. december 31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2023. január 31. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.7 Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 1 M Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra. A 2022-es üzleti

évben feltárt 2020. évi tételek mértéke meghaladta a fenti határértéket, ezért a társaság a 2022. évi beszámolójában előző évek módosításaként mutatja ki.

2.8 Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.9 Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési 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 értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 ezer forint 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 e Ft-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 200 e Ft-ot.

Értécsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.10 Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.11 Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.12 Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.13 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.14 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

2.15 Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3.Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

3.3. Befektetett eszközök

A Társaság befektetett eszköze 33.195 e Ft.

				ezer HUF	
Srsz.	Megnevezés	Előző év	Előző évi m.	Tárgyév	
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)				
1.	A. Befektetett eszközök (02.+03.+04. sor)	35 001	0	33 195	
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	117	0	77	
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	34 884	0	33 118	
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	

Az immateriális javak és tárgyi eszközökben bekövetkezett változásokat az 1. sz. mellékletben mutatjuk be.

Az elszámolt értékcsökkenési leírást az alábbi táblázatban mutatjuk be:

HVSE Sport Kft eszközeinek elszámolt értékcsökkenése			
	e Ft-ban		
	Költségment elszámolt terv szerinti écs	Egyéb ráfordításként elsz. Teven felüli écs	Tao. Tv. 1. é 2. mell. Szerinti écs
IMMATERIÁLIS JAVAK	41	0	41
TÁRGYI ESZKÖZÖK	10 289	0	11 078
Ingatlanok	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 654	0	3 443
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 558	0	4 558
Tenyészállatok	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök egyösszegű leírása	3 077	0	3 077
Beruházások	0	0	0
Összes értékcsökkenés	10 330	0	11 119

Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

Forgóeszközök

3.4. Készletek

A társaság készletekkel nem rendelkezik.

3.5. Követelések alakulása

A Társaság követelései az alábbiak:

	e Ft-ban
Összesen	64.017
Ebből: vevők	30

A Társaság jelentős lejárt, kiegyenlítettlen vevői követelést a mérlegkészítéskor nem tart nyilván, értékvesztést, visszaírt értékvesztést nem számolt el.

A Társaság 54.981 e Ft összegű rövid lejáratra folyósított kölcsönt tart nyilván a 100%-os tulajdonos Haladás VSE felé.

A Követelések kapcsolt vállalkozással szemben mérlegsoron 8.319 e Ft összegű követelést mutat ki a 2020-as évre vonatkozóan, ami a Haladás Sportkomplexum 2020. évi használati díjának fedezetéül a Haladás VSE által továbbadott támogatást tartalmazza.

3.6. Pénzeszközök

e Ft-ban	
Összesen	8.318
Ebből: Bankszámla	8.127
Pénztár	191

3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 13.506 ezer Ft. összegben került sor.

Az aktív időbeli elhatárolások összege a társaság mérlegében olyan bizonylatokkal alátámasztott tételeket tartalmaz, amelyek a számviteli törvény előírásai szerint odatartoznak.

A bevételek aktív időbeli elhatárolása között a kézilabda szakosztály 2022-2023 sportévadra utánpótlás nevelésre és személyi jellegű költségek jogcímen kapott TAO támogatását mutatjuk ki

A költségek aktív időbeli elhatárolásokat tételesen mutatja be a 2. számú melléklet.

3.8. Saját tőke

Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

A saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje a tárgyidőszakban 29.415 e Ft-al változott.

Megnevezés	Összeg e Ft			index		
	2021 év	Előző évi vált.	2022 év	2021 év	Előző évi vált.	2022 év
	Jegyzett tőke	9 000	0	9 100	-55%	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0%		0%
Tőketartalék	137 000	0	184 665	-833%		1423%
Eredménytartalék	-141 156	0	-162 439	859%		-1252%
Lekötött tartalék	0	0	0	0%		0%
Értékelési tartalék	0	0	0	0%		0%
Adózott eredmény	-21 283	0	-18 350	129%		-141%
Saját tőke összesen	-16 439	0	12 976	100%		100%

A tárgyévi eredmény hatására a társaság tőkéje -18.350 e Ft-al csökkent, a jegyzett tőke 100 e Ft-al, és a tőketartalék 47.665 e Ft-al növekedett a 2022.december 05-i tulajdonosi határozat alapján megvalósított ázsióval történő tőkeemeléssel.

A 2022-es gazdasági évben a saját tőke rendezése megvalósult részben jegyzett tőke emeléssel, részben ázsióval.

Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak lekötött tartaléka nincs.

Értékhelyesbítések alakulása

A Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

3.9. Céltartalék képzés

A Társaság céltartalékot nem képzett.

3.10. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettséget a Társaságnál nem tartunk nyilván.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a Társaságnál tárgyévben nem összegben volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

	e Ft-ban
Összesen:	13.750
Ebből: Szállítók	6.054
Rövid lejáratú kölcsön	3.000
K.egyenl. bankbetét	4
Adók	2.022
Jövedelem elsz. szla	2.670

A szállítói kötelezettségeket a 3. sz. mellékletben mutatjuk be. A rövid lejáratú kölcsönök között a Társaság 100%-os, egyedüli tulajdonosa – Haladás VSE - által folyósított kölcsönt tartjuk nyilván.

A szállítói kötelezettségek között 2020 évi helyesbítő tételként a Haladás Sportkomplexum 2020 évre vonatkozó használati díjának kötelezettségét mutatja ki.

3.11. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összege a társaság mérlegében olyan bizonylatokkal alátámasztott tételeket tartalmaz, amelyek a számviteli törvény előírásai szerint odataroznak.

A bevételek passzív időbeli elhatárolásai között a TAO támogatások elhatárolt bevételeit mutatjuk ki.

3.12. Ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt jelentősebb összegű hibák

A korábbi éveket érintő jelentős összegű hibák:

A 2020-as gazdasági évet érintő Haladás Sportkomplexum használati díjára folyósított EMMI támogatás végső elszámolási határideje a COVID 19 vírushelyzet megszűnése miatt 2022.06.30-ra tolódott.

Az HVSE Sport Kft és a létesítményt üzemeltető Haladás Sportkomplexum Fejlesztő NKft. között 2022.06.28-án létrejött megállapodás alapján a használati díj számlázása megtörtént, a fedezetül szolgáló támogatás a Haladás VSE által továbbadásra került.

A 2020-ban folyósított támogatás elszámolása határidőre maradéktalanul megtörtént.

A használati díj mértéke a számviteli politikában meghatározott határt átlépte, ezért a fenti gazdasági eseményekhez kapcsolódó tételek előző évi módosító tételekként kerültek a beszámolóban kimutatásra.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

Előző évekből adódó módosításokat az eredménykimutatásban 16.638 e Ft-ban mutatunk ki.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Bevételek

Árbevétel tevékenységenként

A Társaságnál az árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

Belföldi értékesítés bevételei:

	e Ft-ban
Összesen:	6.715
Ebből: Tagdíj	5.102
Sportszolgáltatás	884
Takarítási tev. bevétele	729

Egyéb bevételek:

	e Ft-ban
Összesen:	88.723
Ebből: TAO támogatás	84.226
Elengedett kamatkötelezettség	4.197
Egyéb bevétel	300

Egyéb bevételek között a társaság 8.319 e Ft összegű, 2020-as évet érintő használati (bérleti) díjra fedezet biztosító, Haladás VSE által továbbadott támogatást mutat ki az eredménykimutatás előző évi módosító tételei között.

Kivételes nagyságú bevételek közé a TAO támogatás 84.226 e Ft összegű bevételét soroljuk.

4.5. Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

A költségek, költség nemenkénti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	47.539	41,01
Személyi jellegű ráfordítások	50.637	43,69
Értékcsökkenési leírás	10.330	8,91
Egyéb ráfordítások	7.403	6,39
Költségnem összesen	115.909	100,00

Az anyagjellegű ráfordítások között a 2020-as évet érintő Sportkomplexum használati (bérleti) díjat mutatja ki ez eredménykimutatás előző évi módosító tételei között.

Kivételes nagyságú költségek közé a sportfelszerelések beszerzését 24.084 e Ft értékben, valamint a Haladás Sportkomplexum használati díját soroljuk 8.319 e Ft értékben.

4.6. Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredményeként 2.304 e Ft összegű nyereség keletkezett, melynek oka az adott kölcsönök kamata.

4.7. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó:

Sor-szám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1	A Társaság adózás előtti eredménye	-18.167
2	Adóalapot növelő tételek összesen	17.418
	<i>Sztv szerinti écs</i>	10.330
	<i>Nem a váll. tev. felm.ktg</i>	0
	<i>Bírság</i>	8
	<i>Elengedett követelés</i>	7.080
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	11.119
	<i>Adótv. szerinti écs.</i>	11.119
4	Adóalap (1+2-3)	-18.167
5	Társasági adó (9 %)	0

Társasági adó nyereségminimum alapján

1	Összes bevétel	101.782
2	Összes bevételt csökkentő tételek	0
3	Összes bevételt növelő tételek	0
4	Korrigált összes bevétel	101.782
5	Jövedelem (nyereség) minimum	2.036
6	Társasági adó (9 %)	183

A Társaság negatív adóalapja miatt minimum adófizetési kötelezettség alapján állapította meg a társasági adó fizetési kötelezettségét, melynek összege 183 e Ft.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben a Társaság 5 fő alkalmazottat foglalkoztatott.

Béradatok:

Személyi jell. kifizetés összesen:	50.637
Ebből: Bérkölttség	20.065
Bérbírálatok	4.488
Egyéb szem jell kifizetések	26.084

5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

5.3 Felügyelőbizottság

A Társaságnál Felügyelő Bizottság nem működik.

5.4 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

5.5 Környezetvédelem

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

5.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

5.7. A mérleget regisztrált könyvelő állította össze:

Neve: Wellnerné Szabó Veronika
Regisztrációs száma: 144 333

6. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

A mutatók megnevezése	előző év	tárgy év
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszköz / összes eszköz)	22,50%	27,89%
Saját tőke aránya (saját tőke / összes forrás)	-10,57%	10,90%
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök / összes eszköz)	76,67%	60,77%
A tőke hatékonysága (adózott eredmény / saját tőke)	129,47%	-141,42%
Likviditási mutató (forgóeszközök / kötelezettségek)	215,68%	526,07%
Rövidtávú likviditási mutató (forgóeszközök- követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	98,65%	60,49%
Hitelfedezetségi mutató (követelések / rövid lejáratú kötelezettségek)	117,03%	465,58%
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény / nettó árbevétel)	-315,30%	-304,87%
Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény / saját tőke)	111,95%	-157,77%

Szombathely, 2023. május 09.

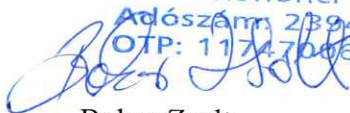
HVSE SPORT Kft.

9700 Szombathely ②

Rohonci út. 3.

Adószám: 23949683-1-18

OTP: 11747006-20224194


Bokor Zsolt
ügyvezető

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó érték változásának bemutatása számviteli törvény szerint

2022

Megnevezés	Bármilyen érték (bruttó érték)				Halmozott értékszámként				Tervezett értékszámként				Nemő érték	
	Nyitó	Novelődés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Novelődés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Novelődés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
I. Immateriális javak	321,651			321,651	204,329	40,807		244,936					117,322	76,715
1. Alapítás-szervezési aktívái értéke														
2. Kiszámlált fejlesztési aktívái értéke														
3. Vagyon értékű jogok	321,651			321,651	304,329	40,807		244,936					117,322	76,715
4. Újraeltérési jogok														
5. Szellemi termékek														
6. Egyéb nem anyagi javak														
7. Immateriális javak értékelési módja														
II. Tárgyi eszközök	82,690,068	17,646,820	8,523,410	91,213,478	47,806,254	10,289,134		58,095,388					34,883,914	33,178,090
1. Ingatlanok, képez. vagyoni ér. jogok														
2. Műszaki ber., gépek, járművek	33,209,908	1,000,000		34,209,908	21,261,874	2,854,134		23,915,808					11,443,314	10,294,180
3. Egyéb ber., felszerelések, járművek	49,480,085	7,523,410		57,003,495	26,544,580	7,895,000		34,179,580					22,935,505	22,823,915
4. Tényezőeszközök														
5. Beruházások, felújítások	-5	8,523,410		-5									-5	
6. Tárgyi eszközök értékelési módja														
Összesen	83,011,719	17,646,820	8,523,410	91,535,129	48,010,583	10,329,741		58,340,324					35,001,136	33,194,805

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó érték változásának bemutatása adótörvény szerint

2022

Megnevezés	Bármilyen érték (bruttó érték)				Halmozott értékszámként				Tervezett értékszámként				Nemő érték	
	Nyitó	Novelődés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Novelődés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Novelődés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
I. Immateriális javak	321,651			321,651	204,329	40,807		244,936					117,322	76,715
1. Alapítás-szervezési aktívái értéke														
2. Kiszámlált fejlesztési aktívái értéke														
3. Vagyon értékű jogok	321,651			321,651	304,329	40,807		244,936					117,322	76,715
4. Újraeltérési jogok														
5. Szellemi termékek														
6. Egyéb nem anyagi javak														
7. Immateriális javak értékelési módja														
II. Tárgyi eszközök	82,690,068	17,646,820	8,523,410	91,213,478	47,806,254	10,289,134		58,095,388					34,883,914	33,178,090
1. Ingatlanok, képez. vagyoni ér. jogok														
2. Műszaki ber., gépek, járművek	33,209,908	1,000,000		34,209,908	21,261,874	2,854,134		23,915,808					11,443,314	10,294,180
3. Egyéb ber., felszerelések, járművek	49,480,085	7,523,410		57,003,495	26,544,580	7,895,000		34,179,580					22,935,505	22,823,915
4. Tényezőeszközök														
5. Beruházások, felújítások	-5	8,523,410		-5									-5	
6. Tárgyi eszközök értékelési módja														
Összesen	83,011,719	17,646,820	8,523,410	91,535,129	48,010,583	10,329,741		58,340,324					35,001,136	33,194,805

Napló	Biz.szám	Eredeti b.szám	Teljesítés	Ellenz.	Tartozik	Követel	Megjegyzés	Partner
BE	BE/00251	202284248024	2022.09.12	454	37 545,00	0,00	PFJ088	Generali Zrt.
BE	BE/00252	202284479168	2022.09.12	454	21 204,00	0,00	PFJ088	Generali Zrt.
BE	BE/00271	NL-2022-7425	2022.10.04	454	19 518,00	0,00	TAO aláírás 2023.09.07-ig	NETLOCK Kft.
BE	BE/00347	2022858456447	2022.12.12	454	150 181,00	0,00	PFJ088 casco	Generali Zrt.
BE	BE/00348	202286105698	2022.12.12	454	84 814,00	0,00	Kötelező bizt. PFJ088	Generali Zrt.
392 egyenlege 2022.12.31-én:					313 262,00			

Partner	Biz.szám	Biz.er.b.szám	Biz.megjegyzés	Teljesítés	Esedékessé g	Eredeti dev.	Tartozik összeg	Követel összeg
Bárány Terézia	BE/00078	KI21/00015	KI21/00012 módosítása	2021.07.22	2021.07.30	HUF	36 338,00	31 967,00
Bárány Terézia	BE/00237	KI22/00022	2022. éves könyvizsgálat	2022.09.30	2022.09.30	HUF	0,00	990 000,00
Boldog Brenner Ált. Isk. Gimn. és Koll.	BE/00277	BBJAGK000251	2022.09.hó	2022.10.21	2022.10.21	HUF	0,00	600 000,00
Boldog Brenner Ált. Isk. Gimn. és Koll.	BE/00307	BBJAGK000260	2022.10.hó	2022.11.19	2022.11.19	HUF	0,00	540 000,00
Boldog Brenner Ált. Isk. Gimn. és Koll.	BE/00326	BBJAGK000266	2022.11.hó	2022.12.21	2022.12.21	HUF	0,00	420 000,00
Boldog Brenner Ált. Isk. Gimn. és Koll.	22/0031			2022.12.31	2022.12.31	HUF	0,00	300 000,00
Claudibus Plus Kft.	BE/00328	CPLUS-2022-310	Szihely-Csurgó-Szihely	2022.12.12	2022.12.17	HUF	0,00	132 982,00
Claudibus Plus Kft.	BE/00329	CPLUS-2022-312	Szihely-Dunaújváros-Szihely	2022.12.12	2022.12.20	HUF	0,00	252 750,00
Claudibus Plus Kft.	BE/00331	CPLUS-2022-319	Szihely-Ajka-Szihely	2022.11.27	2022.12.20	HUF	0,00	135 275,00
Claudibus Plus Kft.	BE/00333	CPLUS-2022-322	Szihely-Lipót-Szihely	2022.12.03	2022.12.20	HUF	0,00	141 384,00
Claudibus Plus Kft.	BE/00334	CPLUS-2022-323	Szihely-Győr-Szihely	2022.12.04	2022.12.20	HUF	0,00	135 275,00
Claudibus Plus Kft.	BE/00340	CPLUS-2022-340	Szihely-Martonvásár-Szihely	2022.12.04	2022.12.27	HUF	0,00	135 275,00
Claudibus Plus Kft.	BE/00341	CPLUS-2022-341	Szihely-Tata-Szihely	2022.12.07	2022.12.27	HUF	0,00	176 156,00
Claudibus Plus Kft.	BE/00342	CPLUS-2022-342	Szihely-Sümeg-Szihely	2022.12.11	2022.12.27	HUF	0,00	117 475,00
Claudibus Plus Kft.	BE/00343	CPLUS-2022-343	Szihely-Szefehérvár-Szihely	2022.12.16	2022.12.27	HUF	0,00	165 405,00
COLORATO KFT.	BE/00314	CO2022/01549	Szent Márton kupa - érem, serleg	2022.11.15	2022.11.23	HUF	0,00	174 170,00
CSÖRE SZABOLCS	BE/00278	WSCSA6070939	2022.09.hó	2022.09.30	2022.10.14	HUF	0,00	175 000,00
CSÖRE SZABOLCS	BE/00309	WSCSA6070941	2022.10.hó	2022.10.31	2022.11.14	HUF	0,00	210 000,00
CSÖRE SZABOLCS	BE/00332	WSCSA6070943	2022.11.hó	2022.11.30	2022.12.14	HUF	0,00	175 000,00
D-CONROLL Kft.	BE/00349	2022/DCU-1163	2022.11.hó	2022.12.30	2022.12.30	HUF	0,00	13 500,00
D-CONROLL Kft.	22/0031			2022.12.31	2022.12.31	HUF	0,00	40 500,00
Generali Zrt.	9/38	201882480699	BIZTOSÍTÁSI DÍJAK	2018.09.10	2018.10.24	HUF	0,00	234 995,00
Kiss István	22/0032	2022-E-BV/005661	Géppel nyitott függő tételek	2022.01.01	2022.01.01	HUF	0,00	68 000,00
MAGYAR KÉZILABDA SZÖVETSÉG	BE/00345		2022.11.hó	2022.12.25	2022.12.25	HUF	0,00	91 000,00
MAGYAR KÉZILABDA SZÖVETSÉG	22/0031			2022.12.31	2022.12.31	HUF	0,00	71 500,00
MAGYAR KÉZILABDA SZÖVETSÉG	22/0031			2022.12.31	2022.12.31	HUF	0,00	91 000,00
ORSZÁGOS SPORTEGÉSZSÉGÜGYI INTÉZET	BE/00214	2022/V0003472	3 fő	2022.08.16	2022.09.01	HUF	0,00	3 000,00
RÉPCELAKI SPORTEGYESÜLET	BE/00337	RSE00139/2022	RSE00124/2022 számla módosító	2022.11.07	2023.01.15	HUF	139 600,00	177 292,00
VAS MEGYEI SZC	BE/00305	9370001579	2022.10.hó	2022.11.17	2022.11.17	HUF	0,00	100 000,00
VAS MEGYEI SZC	BE/00325	9370001700	2022.11.hó	2022.12.17	2022.12.17	HUF	0,00	200 000,00
VAS MEGYEI SZC	22/0031			2022.12.31	2022.12.31	HUF	0,00	120 000,00
VASVÍZ Zrt.	BE/00215	08/22310459	tábor uszodai belépők	2022.08.22	2022.08.22	HUF	0,00	10 800,00
Összesen:							175 938,00	6 229 701,00
454 számla egyenlege:								6 053 763,00