

**Adószám:** 18602614-1-11  
**Törvényszék:** 11 Tatabányai Törvényszék  
**Ügyszám:** 1200 Pk 60108 /93  
**Nyilvántartási szám:** 11/01/394

---

**Dorogi Szénmedence Sportjáért Közalapítvány**

2510 Dorog, Bécsi út 79-81.

**Kiegészítő melléklet**  
**2022.**

**Fordulónap:** 2022. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2022. január 01. - 2022. december 31.

Dorog, 2023. április 06.

P.h.

.....  
A gazdálkodó  
képviselője

[EsBo program]

## **1. A gazdálkodó bemutatása**

### **1.1. Alakulás, célok, küldetés**

A Dorogi Szénmedence Sportjáért Közalapítvány 1993. évben alakult, meghatározott cél elérésére. A létrehozás célja: Sportszervezetek, sportolók támogatása, ifjúság nevelése.

### **1.2. Kiegészítések a bemutatáshoz**

A Dorogi Szénmedence Sportjáért Közalapítvány jogállása közhasznú szervezet.

Közhasznú tevékenysége, céljai megvalósításában 6 fő kuratóriumi tag társadalmi munkában működik közre.

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme**

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

### **2.2. Beszámoló választott formája és típusa**

A Dorogi Szénmedence Sportjáért Közalapítvány a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

### **2.3. 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 mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

### **2.4. Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

### **2.5. Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

### **2.6. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk**

#### **Közhasznú szervezet tevékenységei és programjai**

A Közalapítvány Dorog Város versenysport, diáksport és szabadidősport támogatásában vesz részt, közreműködik az ilyen jellegű szervezetek, továbbá a sport területén jelentős eredményeket elérő helyi sportolók és sportvezetők támogatásában.

#### **Közhasznú szervezet kapott támogatásainak felhasználása**

A támogatási program keretében kapott támogatások végleges jelleggel felhasznált összegeit mutatják be támogatásonként az alábbi táblázatok:

| Támogatási program elnevezése:                           | Sportintézményi támogatás             |         |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------|
| Támogató megnevezése:                                    | Dorog Város Egyesített Sportintézmény |         |
| Támogatás forrása: (X-el jelölve)                        | központi költségvetés                 |         |
|                                                          | önkormányzati költségvetés            | X       |
|                                                          | nemzetközi forrás                     |         |
|                                                          | más gazdálkodó                        |         |
| Támogatás időtartama:                                    | 2022.év                               |         |
| Támogatás összege (1000HUF)                              |                                       | 400 000 |
|                                                          | -ebből a tárgyévre jutó összeg:       | 400 000 |
|                                                          | -tárgyévben felhasznált összeg:       | 400 000 |
|                                                          | -tárgyévben folyósított összeg:       | 400 000 |
| Támogatás típusa: (X-el jelölve)                         | visszatérítendő                       |         |
|                                                          | vissza nem térítendő                  | X       |
| Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként: | Személyi:                             |         |
|                                                          | Dologi:                               | 400 000 |
|                                                          | Felhalmozási:                         |         |
|                                                          | Összesen:                             | 400 000 |

### Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

- cél szerinti tevékenység és működési költségek finanszírozása

## 3. Elemzések

### 3.1. Adatok változása

|           | 1000HUF                            | Előző időszak | Tárgyidőszak  | Abszolút változás |
|-----------|------------------------------------|---------------|---------------|-------------------|
| <b>A.</b> | <b>Befektetett eszközök</b>        | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>          |
| A.I.      | Immateriális javak                 | 0             | 0             | 0                 |
| A.II.     | Tárgyi eszközök                    | 0             | 0             | 0                 |
| A.III.    | Befektetett pénzügyi eszközök      | 0             | 0             | 0                 |
| <b>B.</b> | <b>Forgóeszközök</b>               | <b>23 990</b> | <b>18 285</b> | <b>-5 705</b>     |
| B.I.      | Készletek                          | 0             | 0             | 0                 |
| B.II.     | Követelések                        | 22 383        | 16 783        | -5 600            |
| B.III.    | Értékpapírok                       | 0             | 0             | 0                 |
| B.IV.     | Pénzeszközök                       | 1 607         | 1 502         | -105              |
| <b>C.</b> | <b>Aktív időbeli elhatárolások</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>          |
|           | <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>           | <b>23 990</b> | <b>18 285</b> | <b>-5 705</b>     |
| <b>D.</b> | <b>Saját tőke</b>                  | <b>23 990</b> | <b>18 285</b> | <b>-5 705</b>     |
| D.I.      | Induló tőke / Jegyzett tőke        | 23 916        | 23 916        | 0                 |
| D.II.     | Tőkeváltozás / Eredmény            | 5 462         | 74            | -5 388            |

|           | 1000HUF                                                         | Előző időszak | Tárgyidőszak  | Abszolút változás |
|-----------|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------------|
| D.III.    | Lekötött tartalék                                               | 0             | 0             | 0                 |
| D.IV.     | Értékelési tartalék                                             | 0             | 0             | 0                 |
| D.V.      | Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből) | -5 388        | -5 705        | -317              |
| D.VI.     | Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből                   | 0             | 0             | 0                 |
| <b>E.</b> | <b>Céltartalékok</b>                                            | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>          |
| <b>F.</b> | <b>Kötelezettségek</b>                                          | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>          |
| F.I.      | Hátrasorolt kötelezettségek                                     | 0             | 0             | 0                 |
| F.II.     | Hosszú lejáratú kötelezettségek                                 | 0             | 0             | 0                 |
| F.III.    | Rövid lejáratú kötelezettségek                                  | 0             | 0             | 0                 |
| <b>G.</b> | <b>Passzív időbeli elhatárolások</b>                            | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>          |
|           | <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>                                        | <b>23 990</b> | <b>18 285</b> | <b>-5 705</b>     |

|           | 1000HUF                              | Előző időszak | Tárgyidőszak  | Változás %-ban |
|-----------|--------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| 1.        | Értékesítés nettó árbevétele         | 1 146         | 0             | -100,00        |
| 2.        | Aktivált saját teljesítmények értéke | 0             | 0             | 0,00           |
| 3.        | Egyéb bevételek                      | 900           | 408           | -54,67         |
| 4.        | Pénzügyi műveletek bevételei         | 0             | 0             | 0,00           |
| 5.        | Anyagjellegű ráfordítások            | 1 084         | 328           | -69,74         |
| 6.        | Személyi jellegű ráfordítások        | 0             | 0             | 0,00           |
| 7.        | Értékcsökkenési leírás               | 410           | 0             | -100,00        |
| 8.        | Egyéb ráfordítások                   | 5 940         | 5 785         | -2,61          |
| 9.        | Pénzügyi műveletek ráfordításai      | 0             | 0             | 0,00           |
| <b>B.</b> | <b>Összes ráfordítás</b>             | <b>7 434</b>  | <b>6 113</b>  | <b>-17,77</b>  |
| <b>C.</b> | <b>Adózás előtti eredmény</b>        | <b>-5 388</b> | <b>-5 705</b> | <b>-5,88</b>   |
| 10.       | Adófizetési kötelezettség            | 0             | 0             | 0,00           |
| <b>D.</b> | <b>Tárgyévi eredmény</b>             | <b>-5 388</b> | <b>-5 705</b> | <b>-5,88</b>   |

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

| Eszközök (adatok %-ban)       | Előző időszak | Tárgyidőszak  |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Befektetett eszközök</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| Immateriális javak            | 0,00          | 0,00          |
| Tárgyi eszközök               | 0,00          | 0,00          |
| Befektetett pénzügyi eszközök | 0,00          | 0,00          |
| <b>Forgóeszközök</b>          | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |
| Készletek                     | 0,00          | 0,00          |
| Követelések                   | 93,30         | 91,79         |
| Értékpapírok                  | 0,00          | 0,00          |
| Pénzeszközök                  | 6,70          | 8,21          |

| Eszközök (adatok %-ban)            | Előző időszak | Tárgyidőszak  |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Aktív időbeli elhatárolások</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>           | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |

### 3.3. Vagyoni helyzet

A Dorogi Szénmedence Sportjáért Közalapítvány saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 100 %, a tárgyévben 100 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nem változott.

### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 105 Eft értékkel, 6,5 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 100 %, a tárgyévben 100 % volt.

## 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### 4.1. Forgóeszközök

#### Követelések jelentős tételei

A közalapítvány 2015. évben értékesítette a Dorogi Sportstadiont Dorog Város Önkormányzatának 55,983 Eft-ért, melyet azóta részletekben fizet meg az Önkormányzat.

A 2022. évi aktuális részlet 5,600 Eft volt, mely beérkezett az alapítvány bankszámlájára, és melyből a ráfordítások között részletezett támogatások kerültek kiutalásra.

#### Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

| Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF) | Összeg |
|-----------------------------------------|--------|
| 1. Pénztár, csekkek                     | 39     |
| 2. Bankbetétek                          | 1 463  |

## 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

### 5.2. Bevételek

#### Bevételek alakulása

A Dorogi Szénmedence Sportjáért Közalapítvány bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

**Bevételek alakulása és megoszlása**

| Bevétel-kategória                | Előző időszak |              | Tárgyidőszak |              |
|----------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                                  | 1000HUF       | %            | 1000HUF      | %            |
| Árbevétel                        | 1 146         | 56,0         | 0            | 0,0          |
| Aktivált saját teljesítményérték | 0             | 0,0          | 0            | 0,0          |
| Egyéb bevételek                  | 900           | 44,0         | 408          | 100,0        |
| Pénzügyi műveletek bevételei     | 0             | 0,0          | 0            | 0,0          |
| <b>Bevételek összesen</b>        | <b>2 046</b>  | <b>100,0</b> | <b>408</b>   | <b>100,0</b> |

**Egyéb bevételek jelentős tételei**

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

| Tétel tartalma (1000HUF)                                  | Összeg |
|-----------------------------------------------------------|--------|
| Dorog Város Egyesített Sportintézménytől kapott támogatás | 400    |
| NAV 1% SZJA                                               | 8      |

**5.3. Ráfordítások****Ráfordítások alakulása**

A Dorogi Szénmedence Sportjáért Közalapítvány ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

**Ráfordítások alakulása és megoszlása**

| Ráfordítás-kategória            | Előző időszak |              | Tárgyidőszak |              |
|---------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                                 | 1000HUF       | %            | 1000HUF      | %            |
| Anyagjellegű ráfordítások       | 1 084         | 14,6         | 328          | 5,4          |
| Személyi jellegű ráfordítások   | 0             | 0,0          | 0            | 0,0          |
| Értékcsökkenési leírás          | 410           | 5,5          | 0            | 0,0          |
| Egyéb ráfordítások              | 5 940         | 79,9         | 5 785        | 94,6         |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 0             | 0,0          | 0            | 0,0          |
| <b>Ráfordítások összesen</b>    | <b>7 434</b>  | <b>100,0</b> | <b>6 113</b> | <b>100,0</b> |

**Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei**

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

| Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF) | Összeg |
|------------------------------------------------------|--------|
| 05. Anyagköltség                                     | 40     |
| 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke               | 240    |
| 07. Egyéb szolgáltatások értéke                      | 48     |

**Egyéb ráfordítások jelentős tételei**

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

| Tétel tartalma (1000HUF)                          | Összeg |
|---------------------------------------------------|--------|
| Buzánszky Jenő Stadion üzemeltetésének támogatása | 5 600  |
| Dorogi Nehézatlétkai Club támogatása              | 50     |
| Magánszemélyek támogatása                         | 50     |
| ALBA Túrakör támogatása                           | 85     |

#### **5.4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó egyéb kiegészítések**

A közalapítvány 2022.évi eredménye 5,705 Eft veszteség.

### **6. Tájékoztató adatok**

#### **6.1. Könyvvizsgáló által felszámított díjak**

A közalapítvány könyvvizsgálatát H.O.M..Audit Kft. ügyvezető igazgatója, Hegedűs Miklós bejegyzett könyvvizsgáló végzi (MKVK sz.:004959).