

**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**

**2023.**

**Fordulónap:** 2023. december 31.  
**Beszámolási időszak:** 2023. január 01. - 2023. december 31.

Dorog, 2024. április 08.

-----  
A gazdálkodó képviselője

P.h.

## **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.

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

### **2.1. A 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.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: 'egyéb szervezet séma'.

### **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**

Az alapítvány közhasznú szervezet.

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

Az üzleti évben végzett főbb tevékenység és programok az alábbiak: sporttevékenységek támogatása.

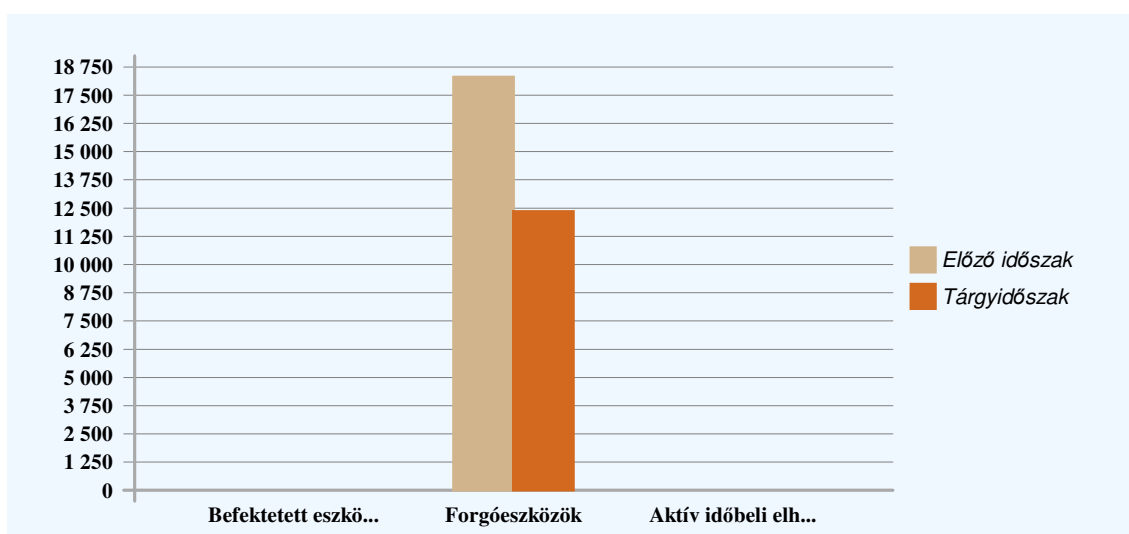
#### **Közhasznú szervezet kapott támogatásainak felhasználása**

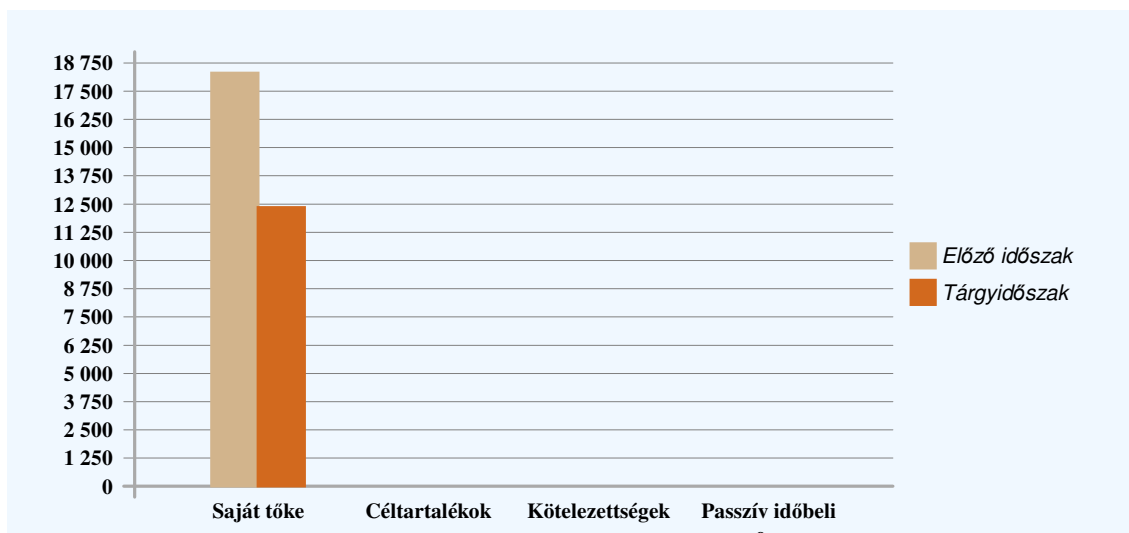
Az alapítvány a Dorod Város Egyesített Sportintézményétől 100 Eft támogatást kapott, melyet működési költségeinek finanszírozására használt fel.

### 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>	<b>→</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>18 285</b>	<b>12 342</b>	<b>-5 943</b>	<b>↘</b>
B.I.	Készletek	0	0	0	→
B.II.	Követelések	16 783	11 183	-5 600	↘
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	→
B.IV.	Pénzeszközök	1 502	1 159	-343	↘
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>→</b>
	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>18 285</b>	<b>12 342</b>	<b>-5 943</b>	<b>↘</b>
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>18 285</b>	<b>12 342</b>	<b>-5 943</b>	<b>↘</b>
D.I.	Induló tőke / Jegyzett tőke	23 916	23 916	0	→
D.II.	Tőkeváltozás / Eredmény	74	-5 632	-5 706	↘
D.III.	Lekötött tartalék	0	0	0	→
D.IV.	Értékelési tartalék	0	0	0	→
D.V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-5 705	-5 942	-237	↘
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>→</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>→</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>→</b>
	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>18 285</b>	<b>12 342</b>	<b>-5 943</b>	<b>↘</b>





	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
1.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0.00	→
2.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00	→
3.	Egyéb bevételek	408	100	-75.49	↘
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00	→
5.	Anyagjellegű ráfordítások	328	292	-10.98	↘
6.	Személyi jellegű ráfordítások	0	0	0.00	→
7.	Értécsökkenési leírás	0	0	0.00	→
8.	Egyéb ráfordítások	5 785	5 750	-0.61	↘
9.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00	→
<b>B.</b>	<b>Összes ráfordítás</b>	<b>6 113</b>	<b>6 042</b>	<b>-1.16</b>	<b>↘</b>
<b>C.</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-5 705</b>	<b>-5 942</b>	<b>-4.15</b>	<b>↘</b>
10.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00	→
<b>D.</b>	<b>Tárgyévi eredmény</b>	<b>-5 705</b>	<b>-5 942</b>	<b>-4.15</b>	<b>↘</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
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>
Készletek	0.00	0.00
Követelések	91.79	90.61
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	8.21	9.39
<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 saját tőke az előző évhez képest 5 943 E Ft értékkel, 32.5 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

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

A Dorogi Szénmedence Sportjáért Közalapítvány kötelezettségei az előző évhez képest értékben nem változtak.

### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 343 E Ft értékkel, 22.8 %-kal csökkent.

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

### 3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 408 E Ft, a tárgyévben 100 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 308 E Ft értékkel, 75.5 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 0 E Ft, a tárgyévben 0 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest nem változott.

A gazdálkodó sem az előző évben, sem a tárgyévben nem realizált árbevételt.

Az adózott eredmény az előző évben -5 705 E Ft, a tárgyévben -5 942 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 237 E Ft értékkel csökkent.

## 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### 4.1. Előző évek módosítása

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

### 4.2. Befektetett eszközök

#### Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Immateriális jószág nem szerepel.

#### Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Tárgyi eszköz nem szerepel.

#### Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

#### Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

### 4.3. Forgóeszközök

## Készletek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Készlet nem szerepel.

## Követelések jelentős tételei

A közalapítvány 2015. évben értékesítette a Dorogi Sportstadiont Dorog Város Önkormányzatának 55.983 E Ft-ért, ezért csökkent az induló tőkéje és növekedett a vagyona.

A 2023. évi aktuális részlet 5.600 E Ft volt, mely beérkezett az alapítvány bankszámlájára, melyből a ráfordítások között részletezett támogatások kerültek kiutalásra.

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	11 183

## Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

## 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	1 120

## 4.4. Aktív időbeli elhatárolások

### Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Aktív időbeli elhatárolás nem szerepel.

## 4.5. Saját tőke

### Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

### Értékhelyesbítések alakulása

A Dorogi Szénmedence Sportjáért Közalapítvány a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

### Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

### Valós értékelés bemutatása

A Dorogi Szénmedence Sportjáért Közalapítvány a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

## 4.6. Céltartalékok

## **Céltartalékok jelentős tételei**

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Céltartalék nem szerepel.

## **4.7. Kötelezettségek**

### **Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

### **Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei**

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

### **Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

### **Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei**

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

### **Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

### **Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei**

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Rövid lejáratú kötelezettség nem szerepel.

### **Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

## **4.8. Passzív időbeli elhatárolások**

### **Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei**

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Passzív időbeli elhatárolás nem szerepel.

## **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. Összehasonlíthatóság**

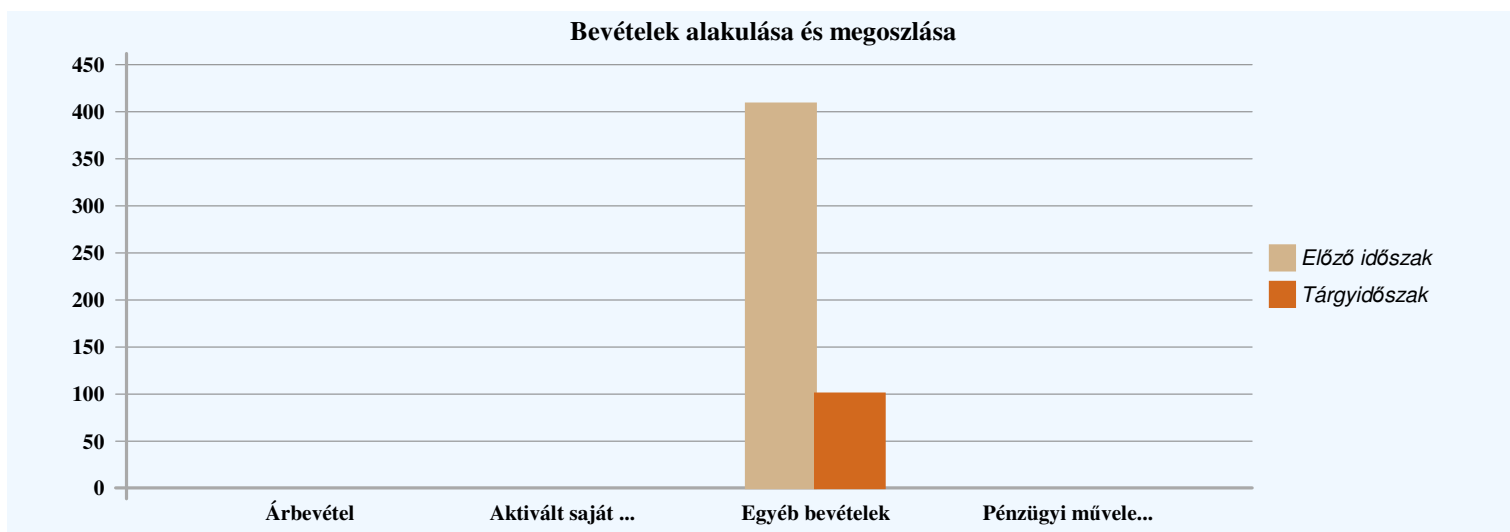
A Dorogi Szénmedence Sportjáért Közalapítvány adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

### **5.3. Bevételek**

## Bevételek alakulása

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

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	0	0.0	0	0.0
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	408	100.0	100	100.0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>408</b>	<b>100.0</b>	<b>100</b>	<b>100.0</b>



### Árbevétel jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Értékesítés nettó árbevétele nem jelenik meg.

### Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

### 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 Sportintézmény támogatás	100

### Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek bevétele nem jelenik meg.

## 5.4. Ráfordítások

### Ráfordítások alakulása

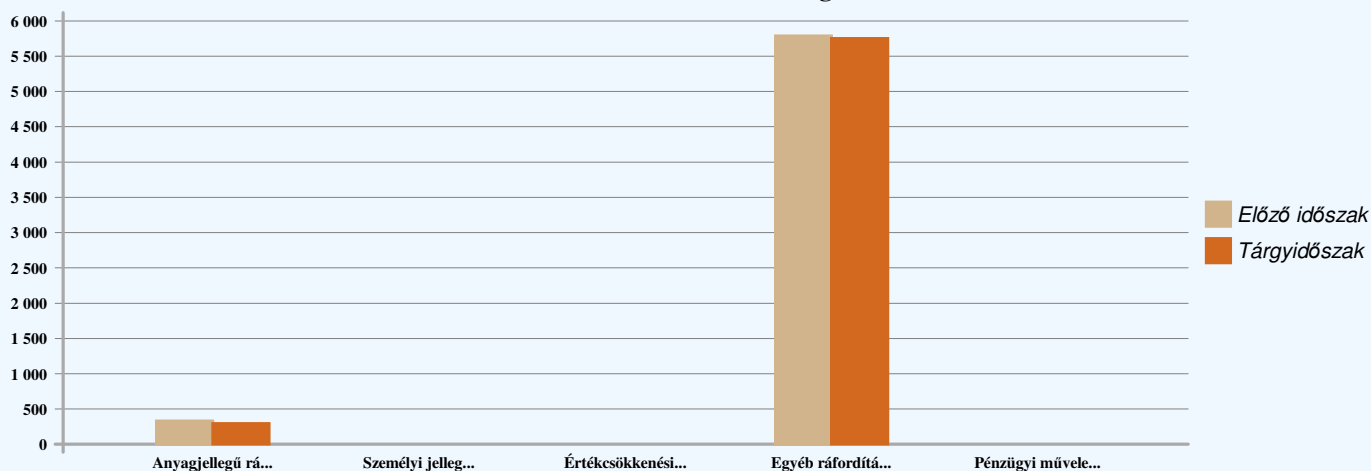


A Dorogi Szénmedence Sportjáért Közalapítvány ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

### Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	328	5.4	292	4.8
Személyi jellegű ráfordítások	0	0.0	0	0.0
Értécsökkenési leírás	0	0.0	0	0.0
Egyéb ráfordítások	5 785	94.6	5 750	95.2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>6 113</b>	<b>100.0</b>	<b>6 042</b>	<b>100.0</b>

### Ráfordítások alakulása és megoszlása



#### Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Személyi jellegű ráfordítás nem jelenik meg.

#### Egyéb ráfordítások jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Támogatás a Buzánszky Jenő stadion üzemeltetésére	5 600
Dorogi Futókör támogatás	50
DAC Természetjáró Szakosztály támogatása	50
Dorogi Kerékpáros Egyesület támogatása	50

#### Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.

#### 5.5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó egyéb kiegészítések

Az alapítvány eredménye 5.942 E Ft 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).

### **6.2. Létszámadatok**

A Dorogi Szénmedence Sportjáért Közalapítvány a tárgyévben munkavállalót nem foglalkoztatott.