

ALA 700



ORSZÁGOS ÉRTÉKSZÁMÍTÁSI HIVATAL 1.	
Levelezési cím:	
Éveszám:	2012 MÁJ 23.
Melléklet:	

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ VÁLLALKOZÁSOK
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJA**

A vállalkozás neve	MÁV VEZÉRIGAZGATÓSÁG SPORT CLUB	
Cégjegyzékszám	00-00-001964	
Adószám	19804132-1-42	
Levelezési cím		
irányítószám	1087	
város, község	BUDAPEST	
utca, házszám	Kerepesi út 1-3.	
A beszámoló készítés oka	normál, fordulónapi beszámolás	
Beszámolási időszak kezdete	2011-01-01	
Beszámolási időszak vége	2011-12-31	
Pénzegység és pénznem	Ezer Ft	
A beszámoló tartalmaz mérlegen és eredmény-kimutatáson kívül:		
kiegészítő melléklet	igen	
könyvvizsgálói jelentést	nem	
üzleti jelentést	nem	
Beszámoló készítés helye, dátuma	BUDAPEST	2012-04-25

A beszámoló könyvvizsgálói jelentéssel alá van támasztva: **nem**

A vállalkozás vezetőjének - képviselőjének aláírása

MÁV Vezérigazgatóság
Sport Club
1087 Bp. Kerepesi út 1-3.
Adószám: 19804132-1-42

Kérjük, a pecsét ne érintse a fenti táblázatot

ANB 700

Cégjegyzékszám: 00-00-001964

Adószám: 19804132-1-42

Egyszerűsített éves beszámoló

„A” változatú mérleg

	<i>Tétel megnevezése</i>	<i>Előző beszámolási időszak</i>	<i>Változás</i>	<i>Tárgyidőszak</i>
1	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	19	0	153
2	I. Immateriális javak			
3	02. sorból: immateriális javak értékhelyesbítése			
4	II. Tárgyi eszközök	19		153
5	04. sorból: tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
6	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
7	06. sorból: Befektetett pü. eszközök érték.			
8	B. Forgóeszközök (09.-12. sorok)	4391	0	4468
9	I. Készletek			
10	II. Követelések			
11	III. Értékpapírok			
12	IV. Pénzeszközök	4391		4468
13	C. Aktív időbeli elhatárolások			
14	Eszközök összesen (01.+08.+13. sor)	4410	0	4621
15	D. Saját tőke (16. és 18.-23. sorok)	4349	0	4615
16	I. Jegyzett tőke			
17	16. sorból: Visszavás. részesedés. névértékben			
18	II. Jegyzett, még be nem fizetett tőke (-)			
19	III. Tőketartalék			
20	IV. Eredménytartalék	4590		4349
21	V. Lekötött tartalék			
22	VI. Értékelési tartalék			
23	VII. Mérleg szerinti eredmény	-241		266
24	E. Céltartalékok			
25	F. Kötelezettségek (26.-28. sorok)	61	0	5
26	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
27	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
28	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	61		5
29	G. Passzív időbeli elhatárolások			
30	Források összesen (15.+24.+25.+29. sor)	4410	0	4620
	Ellenőrző számok	26460	0	27723

MÁV Vezérigazgatóság
Sport Club
1087 Bp. Kerepesi út 1-3.
Adószám: 19804132-1-42

P.H.

A vállalkozás vezetőjének - képviselőjének aláírása

AHC 700

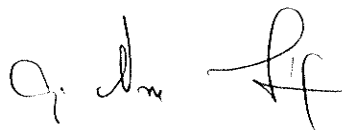
Cégjegyzékszám: 00-00-001964 Adószám: 19804132-1-42

Egyszerűsített éves beszámoló

Eredmény-kimutatás összköltség eljárással „A” változat

	<i>Tétel megnevezése</i>	<i>Előző beszámolási időszak</i>	<i>Változás</i>	<i>Tárgyidőszak</i>
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	421		51
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
3	III. Egyéb bevételek	1766		1672
4	III. sorból: Visszaírt értékvesztés			
5	IV. Anyagjellegű ráfordítások	2327		1479
6	V. Személyi jellegű ráfordítások			
7	VI. Értékcsökkenési leírás	40		30
8	VII. Egyéb ráfordítások			
9	VII. sorból: értékvesztés			
10	A. Üzleti tevék. eredm.(I+II+III-IV-V-VI-VII)	-180	0	214
11	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei			57
12	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
13	B. Pénzügyi műv. eredménye (VIII-IX)	0	0	57
14	C. Szokásos vállalk. eredmény (+A+B)	-180	0	271
15	X. Rendkívüli bevételek			
16	XI. Rendkívüli ráfordítások			
17	D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	0	0	0
18	E. Adózás előtti eredmény (+C+D)	-180	0	271
19	XII. Adófizetési kötelezettség	61		5
20	F. Adózott eredmény (+E-XII)	-241	0	266
21	G. Mérleg szerinti eredmény	-241		266
	Ellenőrző számok	3593	0	4639

MÁV Vezérigazgatóság
Sport Club
1087 Bp. Kerepesi út 1-3.
Adószám: 19804132-1-42



P.H.

A vállalkozás vezetőjének – képviselőjének aláírása

Adószám: 19804132-1-42
Bejegyző szerv: FŐVÁROSI BÍRÓSÁG
Regisztrációs szám: 1964

MÁV VEZÉRIGAZGATÓSÁG SC

1087 Budapest, KEREPESI út 1-3.

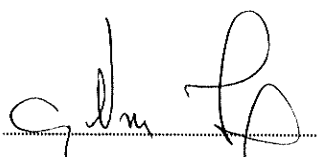
Kiegészítő melléklet 2011

Fordulónap: 2011. december 31.

Beszámolási időszak: 2011. január 01. - 2011. december 31.

BUDAPEST, 2012. április 25.

MÁV Vezérigazgatóság
Sport Club
1087 Bp. Kerepesi út 1-3.
Adószám: 19804132-1-42


A gazdálkodó
képviselője

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

[EsBo program]

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A MÁV VEZÉRIGAZGATÓSÁG SPORT CLUB (továbbiakban VSC) jogelődje 1947-ben alakult, az egyesület bírósági nyilvántartásba vétele 1990-ben történt. Létrehozásának célja, hogy rendszeres sportolási, testedzési, fizikai felüdülési lehetőséget biztosítson tagjainak a bázisszervvel, illetve a működési területének társadalmi és egyesületi szerveivel együttműködve.

A VSC a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2011. január 01. - 2011. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2011. december 31.

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

1.3. A beszámoló közreműködői

Tekintettel arra, hogy az éves(itett) nettó árbevétel a megelőző két év átlagában - ennek hiányában a tárgyévben - a 10 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget nem haladta meg, így a beszámoló elkészítését, a számviteli feladatok irányítását nem regisztrált mérlegképes könyvelő vagy okleveles könyvvizsgáló végzi.

A tárgyévi beszámoló adatai - mivel arra sem a gazdálkodási forma, sem a nagyságrendek, sem más jogszabályi előírás alapján kötelezettség nincs - könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvizetés módja

A VSC könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet: RONIM KÖNYVELŐ BT

2.2. Könyvvizetés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a VSC kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a VSC számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A VSC a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít. Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás. A VSC az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredmény kimutatást 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra.

2.6. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 30. naptári nap. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.7. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

A VSC az elszámolásra kerülő tervezett értékcsökkenést a bruttó érték alapján a lineáris módszer alkalmazásával határozza meg. Az értékcsökkenés elszámolása nulla maradványértékig történik. Ez alól kivételt képez a 100 E Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközök, melyek teljes összege a használatba vételkor értékcsökkenésként elszámolásra kerül, abszolút összegű elszámolási mód szerint.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás összege félévente a nyitó állomány bruttó értéke alapján, változatlan leírási kulccsal kerül megállapításra. A tárgyi eszközök értékében bekövetkezett csökkenés, rész selejtezés – ha az adott eszköz továbbra is állományban marad – terven felüli értékcsökkenésként kerül elszámolásra.

2.8. Vásárolt készletek értékelése

A VSC a készletekről nem vezet folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást. A készletek beszerzéskor azonnal költségként kerülnek elszámolásra és év végén az elkészített leltárnak megfelelően FIFO eljárással kerül a készlet érték meghatározásra.

2.9. 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.

2.10. 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.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. Befektetett eszközök

3.1.1 A tárgyévi értékcsökkenés elszámolásának hatása

A tárgyévi értékcsökkenés hatását az alábbi táblázat tartalmazza. A Számviteli törvény és az Adótörvény szerinti értékcsökkenés megegyezik.

Megnevezés	Értékcsökkenés (1000HUF)				
	Bruttó érték	Terv szerinti	Terven felüli	SZT. szerinti összesen	TA szerinti
Földterület, ingatlanok	0	0	0	0	0
Gépek, berendezések	0	0	0	0	0
Egyéb gépek, berendezések	181	30	0	30	30
Beruházások	0		0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	181	30	0	30	30
Immateriális javak	0	0	0	0	0
Mindösszesen	181	30	0	30	30

3.2. Forgóeszközök

3.2.1. A készletek bemutatása

Az Egyesület nem rendelkezik készletekkel.

3.2.2. Követelések bemutatása

Az Egyesületnek 2011. december 31-én nem voltak követelései.

3.3. Saját tőke

3.3.1. A saját tőke mérlegadatainak alakulása

A saját tőke 2011. évi alakulását az alábbi táblázat tartalmazza.

Megnevezés (1000 HUF)	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Értékelési tartalék	Saját tőke
Tárgyévi nyitó egyenleg	0	0	4 590	0	-241	0	4 349
Tárgyévi mérleg szerinti eredmény	0	0	0	0	266	0	266
Tárgyévi záró egyenleg	0	0	4 590	0	25	0	4 615

3.3.2. A saját tőke változás jogcím szerinti bemutatása

Az Egyesület saját tőkéje 2011-ben kizárólag a tárgyévi mérlegszerinti eredménnyel változott.

3.4. Kötelezettségek

A VSC-nek fordulónapon nem voltak hátrasorolt, illetve pénzügyi lízing kötelezettsége, hosszú lejáratú hitelei és kötelezettségei. A VSC a fordulónapon nem rendelkezett rövid lejáratú hitellel, kötelezettséggel.

3.5. Mérlegen kívüli tételek

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz. Az Egyesület előző éveket érintő tételeket nem könyvelt.

4.2. Bevételek

A VSC bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

4.2.1. Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	421	19.3	51	2.9
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	1 766	80.7	1 672	93.9
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	57	3.2
Rendkívüli bevételek	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	2 187	100.0	1 780	100.0

4.2.1.1. Kapott támogatások bemutatása

Az egyéb bevételek között támogatási program keretében kapott, folyósított, elszámolt végleges jelleggel kapott, egyéni és társasági támogatások megoszlásának számszaki jellemzői az alábbiak:

Támogatás	Előző év 1000HUF	Megoszlás %	Tárgyév 1000HUF	Megoszlás %
Költségvetéstől kapott támogatás (1 %)	382	21,63	178	10,65
NCA működési támogatás	290	16,42	169	10,11
Működési támogatás (egyéni, társasági)	883	53,46	1181	70,63
Tagdíj	150	8,49	144	8,61
Összesen290:	1705	100,00	1672	100,00

4.3. Ráfordítások

A VSC ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	2 327	98.3	1 479	98.0
Személyi jellegű ráfordítások	0	0.0	0	0.0
Értécsökkenési leírás	40	1.7	30	2.0
Egyéb ráfordítások	0	0.0	0	0.0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	57	0.0
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	2 367	100.0	1 509	100.0

4.4. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal, az eredmény eredménytartalékba helyezésével.

5. Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása

5.1. Az eszközök és források értékének és összetételének alakulása

A forgóeszközök befektetett eszközökhöz viszonyított aránya

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{4.468}{153} = 2\,920,26\% \quad (\text{bázis } 23\,310,53\%)$$

Befektetett eszközök fedezete

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{4.615}{153} = 3\,016,34\% \quad (\text{bázis } 22\,889,47\%)$$

5.3. Jövedelmezőségi mutatók

$$EBITDA = \text{Üzleti eredmény} + \text{értécsökkenés} = 214 + 30 = 244 \text{ E Ft} \quad (\text{bázis } -140 \text{ E Ft})$$

$$EBITDA \text{ ráta} = \frac{EBITDA}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} = \frac{244}{51} = 478,43\% \quad (\text{bázis } -33,25\%)$$

$$Működési ráta = \frac{\text{Üzleti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} = \frac{214}{51} = 419,61\% \quad (\text{bázis } -42,76\%)$$

5.4. Pénzügyi helyzet vizsgálata

Likviditási gyorsráta

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{4.468}{5} = 89\,360,00\% \quad (\text{bázis } 7\,198,36 \%)$$

6. Tájékoztató adatok

6.1. Környezetvédelem

A VSC-nek környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettségei, környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközei nincsenek.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

Az Egyesület a tárgyévben munkavállalót nem foglalkoztatott.

Béradatok

A tárgyévben bérkötség nem került elszámolásra.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben munkavállalóknak egyéb személyi jellegű kifizetés nem történt.

6.3. 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, eredménykimutatásban történő bemutatásához.