

Adószám: 25517455-2-08
Statisztikai számjel 25517455-9319-113-08
Cégjegyzékszám 08-09-027944

MTE 1904 Kft
9200 Mosonmagyaróvár, Wittmann Antal park.1.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Fordulónap: 2023. december 31.

Beszámolási időszak: 2023.01.01.- 2023.12.31.

Mosonmagyaróvár, 2024.02.22.

Drescher Ottó
ügyvezető

1. A Társaság bemutatása

Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A társaságot a cégbíróság 2016.03.31.-én jegyezte be. A Társaság létrehozásának célja a versenyszerű sportolás lehetőségének és feltételeinek megteremtése a profi labdarúgásban.

A vállalkozás elnevezése:	MTE 1904 Korlátolt Felelősségű Kft
A vállalkozás rövidített neve :	MTE 1904 Kft
Székhelye :	9200 Mosonmagyaróvár, Wittmann Antal park 1.
A létesítő okirat kelte :	2016.03.01.
Fő tevékenysége :	Egyéb sporttevékenység 9319'08
Cégjegyzékszám :	08-09-027944
Adószám :	25517455-2-08
Statisztikai számjel :	25517455-9319-113-08

Tulajdonosok

A Társaság tulajdonosa

Első Mosonmagyaróvári Torna Egylet 1904 100%-os részesedési aránnyal

Székhelye : 9200 Mosonmagyaróvár, Wittmann Antal park 1.

Saját tőke : 106 023,- e Ft

Ügyvezető

A Társaság ügyvezetője :	Drescher Ottó
Lakóhely :	9200 Mosonmagyaróvár, Határőr utca 3.
Anyja neve :	Fehér Irén Julianna

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

Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása Megbízott külső szolgáltató feladata. A Társaság kettős könyvvitelt vezet.

Könyvvezetés pénzneme

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

Beszámoló formája és típusa

A Társaság egyszerűsített éves beszámolót készít, amely 'A' típusú Mérlegből és összköltség típusú Eredménykimutatásból áll.
A beszámoló része a Kiegészítő melléklet és az MLSZ szabályoknak megfelelő éves beszámoló.

Üzleti év

Jelen beszámoló a 2023.01.01. – 2023.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023.12.31.

Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2024 február 22. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

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 500mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20% -kal változik.

Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési 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.

számítástechnika	33%
jármű	20%
ingatlan	2%
felújítás bérelt ingatlanon	6%
egyéb	14,5%

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 eFt-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 200eFt-ot.

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

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

Értékhelyesbítések alkalmazása

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

Számviteli politika más változásainak hatása

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

Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

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. A Társaság eszközeinek és forrásainak bemutatása, értékelése

Tárgyi eszközök

Az értékcsökkenések elszámolása a bruttó érték alapján lineárisan történik.

A 200 e Ft alatti eszközök használatbavételekor költségként elszámolásra kerültek.

Tárgyi eszközök bruttó értékének állományváltozása / adatok e Ft-ban /

Befektetett eszközök megnevezése	Bruttó érték változása			Értékcsökkenés		Nettó záró
	Nyitó	Növekedés	Záró	Növekedés	Záró	
Vagyoné értékű jogok	2 181	0	2 181	0	2 181	0
Egyéb építmények	208 175	22 099	230 274	12 478	36 927	193 347
Termelő gépek, berendezések	10 218	0	10 218	1 482	8 334	1 884
Üzemi gépek, berendezések	81 897	1 956	83 853	10 316	61 110	22 743
Egyéb járművek	22 840	0	22 840	2 601	22 050	790
Irodai, igazgatási berendezések	1 800	674	2 474	329	1 425	1 049
Kis értékű tárgyi eszköz	7 254	507	7 761	507	7 761	0
Összesen	334 365	25 236	359 601	27 713	139 788	219 813

Követelések alakulása

A Társaság követelései az alábbiak: / adatok e Ft-ban /

	2022	2023	Változás
Összesen	27 904	63 271	35 367
Ebből: vevők	23 146	38 100	14 954

Pénzeszközök / adatok e. Ft-ban /

	2022	2023	Változás
Összesen	319 529	17 500	-302 029
Ebből: Bankszámla	302 346	4 447	-297 899
Pénztár	17 183	13 053	-4 130

Aktív időbeli elhatárolások

2023-ben a társaságnak nem volt aktív időbeli elhatárolás.

Saját tőke

A saját tőke változása / adatok e. Ft-ban /

	2022	2023	Változás
Saját Tőke	227 056	106 023	-121 033

Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak lekötött tartaléka 129 000,- e.Ft, mely pótbefizetésből származik.

Értékhelyesbítések alakulása

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

Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak: / adatok e. Ft-ban /

	2022	2023	Változás
Összesen:	147 517	44 746	-102 771
Ebből: Szállítók	791	959	168
Adók	12 138	16 503	4 365
Jövedelem elsz. szla	18 872	21 218	2 346
Rövid lejáratú kölcsön	114 440	0	-114 440
Egyéb	1 276	6 066	4 790

Passzív időbeli elhatárolás:

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 150 055,- ezer Ft összegben került sor, ez tárgyi eszközökre kapott támogatások elhatárolása.

Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2023. gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

Az eredmény-kimutatás tagolása

Bevételek

Árbevétel tevékenységenként

A Társaságnál az árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult: / adatok e. Ft-ban /

	2022	2023	Változás
Összesen:	197 903	284 330	86 427
Ebből: jegyárbevételek	4 187	4 246	59
szponzori	85 480	94 052	8 572
bérleti díjból származó	13 236	14 852	1 616
központi bevételek	95 000	171 052	76 052
sportszolgáltatás	0	128	128

Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

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

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	95 319	21,63
Személyi jellegű ráfordítások	308 022	69,89
Értékcsökkenési leírás	27 482	6,24
Egyéb ráfordítások	9 885	2,24
Költségek és ráfordítások összesen	440 708	100,00

Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredménye -1 e Ft.

Adófizetési kötelezettség

Társasági adó:

Sor-szám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1	A Társaság adózás előtti eredménye	-14 706
	Társasági adót jövedelem minimum alapján számítjuk	
2	Összes bevétel	426 003
3	Összes bevételt csökkentő tétel	0
4	Összes bevételt növelő tétel	0
5	Korrigált összes bevétel	426 003
6	Jövedelem minimum megállapítása	8 520
5	Társasági adó (9 %)	767

5. Tájékoztató adatok

Anyagjellegű ráfordítások / adatok e. Ft-ban /

	2022	2023	Változás
Anyagjellegű ráfordítás összesen	88 720	95 319	6 599
Ebből: Anyagköltség	34 166	22 669	-11 497
Igénybe vett szolgáltatások	47 829	63 142	15 313
Ebből: szállítási költség	2 422	4 608	2 186
bérleti díj	3 540	4 157	617
utazási és kiküldetési ktg	9 715	9 943	228
Egyéb szolgáltatások	6 725	9 508	2 783

Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben a Társaság éves átlagos statisztikai létszáma: 33 fő

Béradatok: / adatok e. Ft-ban /

	2022	2023	Változás
Személyi jell. kifizetés összesen:	257 151	308 022	50 871
Ebből: Bérköltség	248 451	298 745	50 294
Egyéb személyi jell. kifizetések	0	0	
Béjárulékok	8 700	9 277	577

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.

A játékosokhoz fűződő gazdasági jogok birtokosa teljes egészében az MTE 1904 Kft.

Egyéb, tájékoztató kiegészítések

K+F, környezetvédelem, egyebek : A Társaság kutatásban és kísérleti fejlesztésben nem vett részt, környezetvédelmi kötelezettségekkel járó, a környezetre káros tevékenységet nem végzett, továbbá külföldi telephelye nincs.

A mérleget regisztrált könyvelő állította össze:

A Kft könyvelője : Lajta Kontír Könyvelőiroda Bt
Adószám : 25301054-1-08
Könyvelő neve: Nagyné Németh Erzsébet
Regisztrációs száma: MK 193532

Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálója:
Nemes Audit Könyvvizsgáló Kft
Adószám: 22774736-2-08
Regisztrációs szám: 002637
Könyvvizsgáló neve: Nemes Jánosné
Regisztrációs száma: 004419

