

Adószám: 19952259-2-17

Statisztikai szám: 1995225 9312 521 17

**A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek
egyszerűsített éves beszámolója**

2015. év

***ATOMERŐMŰ SPORTEGYESÜLET
PAKS***

7030 Paks, Gesztenyés u. 2.

Paks, 2016. január 20.



.....
az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

P.H.

19952259-2-17

adószám

Az egyéb szervezet megnevezése: **ATOMERŐMŰ SPORTEGYESÜLET PAKS**

Az egyéb szervezet címe: 7030 Paks, Gesztenyés u. 2.

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES
BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE

2015. év

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
			helyesbítései	
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.-5. sorok)	67 215		55 864
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	71		140
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	64 144		52 724
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	3 000		3 000
5.	IV. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBÍTÉSE	0		0
6.	B. Forgóeszközök (7.-10. sor)	147 720		128 274
7.	I. KÉSZLETEK	76		76
8.	II. KÖVETELÉSEK	65 156		26 665
9.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
10.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	82 488		101 533
11.	C. Aktív időbeli elhatárolások	5 959		6 240
12.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+6.+11. sor)	220 894		190 378
13.	D. Saját tőke (14.-19. sorok)	141 650		127 033
14.	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	13 730		13 730
15.	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	105 887		127 919
16.	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
17.	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
18.	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	45 167		24 369
19.	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	-23 134		-38 985
20.	E. Céltartalék	0		0
21.	F. Kötelezettségek (22.-23. sorok)	50 332		40 737
22.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
23.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	50 332		40 737
24.	G. Passzív időbeli elhatárolások	28 912		22 608
25.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13.-20.+21.+24. sor)	220 894		190 378

Keltetés: 2016. január 20.

vállalkozás vezetője (képviselője)



19952259-2-17

adószám

Az egyéb szervezet megnevezése:

ATOMERŐMŰ SPORTEGYESÜLET PAKS

2015. év

Az egyéb szervezet címe: 7030 Paks, Gesztenyés u. 2.

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgyév		
		Alaptev.	Váll. Tev.	Összes	Alaptev.	Váll. Tev.	Összes	Alaptev.	Váll. Tev.	Összes
1.	1. Értékesítés nettó árbevétele	73 480	314 022	387 502			86 478	168 954	255 432	
2.	2. Aktívált saját teljesítmények értéke	0	76	76			0	76	76	
3.	3. Egyéb bevételek	196 007	13 969	209 976			188 519	155 495	344 014	
4.	Ebből: -támogatások	195 588	11 782	207 370			188 147	151 098	339 245	
5.	-alapítói	0	0	0			0	0	0	
6.	-központi költségvetési	5 870	3 199	9 069			3 311	2 097	5 408	
7.	-helyi önkormányzati	121 293	579	121 872			113 582	141 479	255 061	
8.	-egyéb, ebből 1%...	68 425	8 004	76 429			71 254	7 522	78 776	
9.	4. Pénzügyi műveletek bevételei	24	422	446			15	246	261	
10.	5. Rendkívüli bevételek	899	496	1 395			36 264	0	36 264	
11.	Ebből: -támogatások	0	0	0			0	0	0	
12.	-alapítói	0	0	0			0	0	0	
13.	-központi költségvetési	0	0	0			0	0	0	
14.	-helyi önkormányzati	0	0	0			0	0	0	
15.	-egyéb, ebből 1% ...	0	0	0			0	0	0	
16.	6. Tagdíjak	8 424	0	8 424			7 688	0	7 688	
17.	A. Összes bevétel (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	278 834	328 985	607 819			318 964	324 771	643 735	

Keltetés: 2016. január 20.



vállalkozás vezetője (képviselője)

19952259-2-17

adószám

Az egyéb szervezet megnevezése: **ATOMERŐMŰ SPORTEGYESÜLET PAKS**

2015. év

Az egyéb szervezet címe: 7030 Paks, Gesztiyés u. 2.

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgyév		
		Alaptev.	Váll. Tev.	Összes	Alaptev.	Váll. Tev.	Összes	Alaptev.	Váll. Tev.	Összes
18.	7. Anyagjellegű ráfordítások	116 532	247 964	364 496				169 249	259 754	429 003
19.	8. Személyi jellegű ráfordítások	95 618	95 110	190 728				105 640	95 080	200 720
20.	9. Értécsökkenési leírás	20 911	3 781	24 692				19 258	4 128	23 386
21.	10. Egyéb ráfordítások	606	4 077	4 683				448	3 848	4 296
22.	11. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	1 088	1 088				0	946	946
23.	12. Rendkívüli ráfordítások	0	99	99				0	0	0
24.	B. Összes ráfordítás (7.+8.+9.+10.+11.+12.)	233 667	352 119	585 786				294 595	363 756	658 351
25.	C. Adózás előtti eredmény (A.-B.)	45 167	-23 134	22 033				24 369	-38 985	-14 616
26.	I. adófizetési kötelezettség	0	0	0				0	0	0
27.	D. Jávahagyott osztalék	0	0	0				0	0	0
28.	E. Tárgyévi eredmény (C.-I.-D.)	45 167	-23 134	22 033				24 369	-38 985	-14 616

Keltetés: 2016. január 20.



vállalkozás vezetője (képviseelője)

19952259-2-17

adószám

Az egyéb szervezet megnevezése: **ATOMERŐMŰ SPORTEGYESÜLET PAKS**

Kamatbevételek felosztása a bevételek arányában

2015.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Tárgyév		
		Alaptev.	Váll. Tev.	Összes
1.	1. Értékesítés nettó árbevétele	86 478	168 954	255 432
2.	2. Aktívált saját teljesítmények értéke	0	76	76
3.	3. Egyéb bevételek	188 519	155 495	344 014
4.	Ebből: -támogatások	188 147	151 098	339 245
5.	-alapítói	0	0	0
6.	-központi költségvetési	3 311	2 097	5 408
7.	-helyi önkormányzati	113 582	141 479	255 061
8.	-egyéb, ebből 1% ...	71 254	7 522	78 776
9.	4. Pénzügyi műveletek bevételei			
10.	5. Rendkívüli bevételek	36 263	0	36 263
11.	Ebből: -támogatások			0
12.	-alapítói			0
13.	-központi költségvetési			0
14.	-helyi önkormányzati			0
15.	-egyéb, ebből 1% ...			0
16.	6. Tagdíjak	7 688	0	7 688
17.	A. Összes bevétel	318 948	324 525	643 473

Összes kamatbevétel:

30

Arányszám:

0,495666485 0,504333515

Kerekített arányszám:

49,6% 50,4% 100,0%

(a) Felosztás eredménye:

15 15 30

(b) Árfolyamnyereség (Kosárlabda):

0 231

Pénzügyi műveletek bevételei (E Ft-ban)

15 246 261

Keltetés: 2016. január 20.

ATOMERŐMŰ SPORTEGYESÜLET PAKS

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015.

Tartalomjegyzék

I. Általános információk	3
1. Alapítás.....	3
2. Érdekeltségek, befektetések	3
3. A gazdálkodás főbb mutatói.....	3
a.) Bevételek alakulása.....	3
b.) Költségek alakulása	5
c.) Sportegyesület vagyona	7
4. A számviteli politika	7
a.) A számviteli politika általános vonásai.....	7
b.) Könyvvezetés módja.....	8
c.) Egyszerűsített éves beszámoló elkészítésének rendje, eredménykimutatás formája.....	8
d.) Amortizációs politika.....	8
e.) Eszközök értékelése	8
f.) Források értékelése	9
5. Egyéb információk	9
II. Kiegészítés a mérleghez és eredménykimutatáshoz	9
1. Eszközök	9
a.) Immateriális javak.....	9
b.) Tárgyi eszközök.....	9
c.) Befektetett pénzügyi eszközök.....	10
d.) Követelések.....	10
e.) Értékpapírok.....	10
f.) Pénzeszközök	10
g.) Aktív időbeli elhatárolás.....	11
2. Forrástételek mérleg főcsoportonként.....	11
a.) Saját tőke.....	12
b.) Céltartalék.....	12
c.) Kötelezettségek	12
d.) Passzív időbeli elhatárolás.....	12
III. A Sportegyesület pénzügyi, vagyoni helyzete és azok elemzése	15
1. Vagyoni helyzet alakulása.....	15
2. Forgóeszközök aránya.....	16
3. Pénzügyi helyzet alakulása.....	16
4. Saját tőke aránya	16

I. Általános információk

1. Alapítás

Az Atomerőmű Sportegyesület Paks (rövid név: Atomerőmű Sportegyesület) társadalmi szervezetet a Tolna Megyei Bíróság PK.60.102/1989/1. szám alatt vette nyilvántartásba 1989. október 30-án. A Sportegyesület 1979-ben alakult.

Az Atomerőmű Sportegyesület Paks székhelye: 7030 Paks, Gesztenyés u. 2.

Egyszerűsített éves beszámoló aláírója: Dr. Kovács Antal elnök - ügyvezető igazgató (címe: 7030 Paks, Pákolitz I. u. 4.)

Könyvvizsgáló neve: CREDIT-PROFIT Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft.

Könyvvizsgálatért felelős személy: Weisz Teréz (engedély száma: 000954)

Könyvviteli szolgáltatást végző: Szinger Csaba (mérlegképes regisztrációs szám: 123227)

Az Atomerőmű Sportegyesület Paks alaptevékenysége a szabadidő- és tömegsport, vállalkozási tevékenysége a verseny- és élsport, valamint olyan tevékenység végzéséhez, amely valamely módon elősegíti, szolgálja a Sportegyesület működését.

A Sportegyesület a 8/2006.05.29. közgyűlési határozatában a Férfi Kosárlabda Szakosztályát társadalmi szervezet jogi személyiséggel rendelkező szervévé nyilvánította.

2. Érdekeltségek, befektetések

Az Atomerőmű Sportegyesület 2000-ben megalapította az Atomerőmű Sportegyesület Kosárlabda Korlátolt Felelősségű Társaságot. A befektetés összege 3 millió Ft, amely a Kft. jegyzett tőkéje. A cég neve 2010-ben megváltozott, jelenlegi neve ASE Sport Kft. A Sportegyesületnek egyéb érdekeltsége, befektetése nincs.

3. A gazdálkodás főbb mutatói

a.) Bevételek alakulása

E Ft

Megnevezés	2013.	2014.	2015.	Változás 2015-ben
Alaptevékenység bevétele	313 886	278 834	318 964	40 130
Vállalkozási tevékenységek bevétele	303 918	328 985	324 771	-4 214
Összes bevétel	617 804	607 819	643 735	35 916

A bevételek az előző évhez képest összesen 35.916 E Ft-tal (5,9%) növekedtek. A 2015. évben az alaptevékenység bevétele 49,5%-os részarányt képviselt az összes bevételből. Jelen részarány megfelel az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvényben meghatározottaknak (az összes bevétel 60%-át nem éri el a vállalkozási tevékenységből származó bevétel), így továbbra sem minősül elsődlegesen gazdasági-vállalkozási tevékenységű szervezetnek a Sportegyesület.

Az előző évhez viszonyítva növekedett az alaptevékenység részaránya, mely növekedés alapvetően az összes bevétel növekedés következménye is egyben, ugyanis a rendkívüli bevételek között 2015. évben 36. 264 E Ft-os összegben elszámolásra került az MVM Paksi Atomerőmű Zrt. által nyújtott térítés nélküli szolgáltatások értéke.

A vállalkozási tevékenység 50,5%-os részarányát elsősorban az MVM Paksi Atomerőmű Zrt.-től származó 115.000 E Ft-os reklámbevétel, valamint a Paksi Önkormányzattól a hazai és nemzetközi sportesemények megrendezésére, továbbá az azokon való részvételre a sportolók felkészülését segítő támogatás 141.478,6 M Ft-os összege indokolja.

Főbb bevételi források alakulását az alábbi táblázat szemlélteti.

E Ft

Megnevezés	2014.	2015.	Különbség
Reklámbevétel PA Zrt.-től	259 274	115 000	-144 274
Tömegsport bevétel PA Zrt.-től	56 800	66 800	+10 000
Önkormányzati bevételek	121 872	255 060	+133 188
Összesen	437 946	436 860	-1 086

Az Atomerőmű Sportegyesület bevételeinek jelentős részét a Paksi Önkormányzattól és az MVM Paksi Atomerőmű Zrt.-től realizálta. A Paksi Önkormányzat szerződéses összege az elmúlt időszakhoz képest 109,3%-kal emelkedett, mely növekedés szinte ellensúlyozta az MVM Paksi Atomerőmű Zrt. reklámigény csökkenését. Mindezek következtében az előző évhez viszonyítva 2015. évben 1.086 E Ft bevételcsökkenés következett be.

Az értékesítés nettó árbevételének 255.432 E Ft-os összegéből 33,9% köthető az alaptevékenységhez, míg 66,1%-a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos.

A befizetett 7.688,0 E Ft tagdíj összege az alaptevékenység bevétele.

Egyéb bevételként jelentkeznek az önkormányzattól, a költségvetéstől, a szövetségtől illetve az egyéb szervektől – a látvány-csapatsport támogatására – kapott bevételek. A vállalkozási tevékenységből származó bevételek szerkezetén belül bekövetkező átrendeződés a fent említett, megnövekedett helyi önkormányzati támogatás eredménye. A helyi önkormányzattól befolyt pénzüsszeg 255.060 E Ft-os összegéből 113.582 E Ft az alaptevékenységet szolgálja. A központi költségvetéstől kapott bevétel összege 3.661 E Ft-tal csökkent az előző évhez képest. A szövetségi és látvány-csapatsportra érkező támogatások (mely célra folyósított pénzeszköz a társaságoknak kedvező társasági adóelszámolást tesz lehetővé) 78.776 E Ft-os összegéből 71.254 E Ft az alaptevékenységhez köthető.

A szakosztályok bevételeit tekintve, összességében kismértékű csökkenés tapasztalható, ugyanis a Sakk és a Kajak kenu szakosztály bevételecsökkenését nem ellensúlyozta a többi szakosztály bevételnövekedése. A 2015. év folyamán a Vitorlás 13,9 M Ft, a Férfi kosárlabda 7,6 M Ft, a Cselgáncs 6,6 M Ft, a Sakk 3,3 M Ft, valamint a Kajak kenu szakosztály 0,8 M Ft árbevételt ért el.

A kamatbevételek (30 E Ft) a számviteli törvény rendelkezéseinek megfelelően kerültek megbontásra vállalkozási és alaptevékenység között:

- alaptevékenység kamatbevétele: 15 E Ft
- vállalkozási tev. kamatbevétele: 15 E Ft

Rendkívüli bevételként került elszámolásra a Vitorlás Szakosztály és a Teke Szakcsoport számára az MVM Paksi Atomerőmű Zrt. által nyújtott térítés nélküli szolgáltatás 35.220,8 E Ft-os összege, valamint a látványcsapatsport pályázatból megvalósított tárgyi eszköz beszerzés tárgyévi értékcsökkenésével arányos rész 1.042,4 E Ft-os összege, mely bevételek az alaptevékenységhez köthetők.

b.) Költségek alakulása

A költségek, ráfordítások az elmúlt időszakhoz viszonyítva 8,3%-kal csökkentek, mely csökkenést a következő táblázat szemléltet:

E Ft

Megnevezés	2014.			2015.		
	tömegsport	élsport	összesen	tömegsport	élsport	összesen
Anyagjellegű ráfordítások	116 532	247 964	364 496	169 249	259 755	429 003
Személyi jellegű ráfordítások	95 618	95 110	190 728	105 640	95 080	200 720
Értécsökkenési leírás	20 911	3 781	24 692	19 258	4 128	23 386
Egyéb ráfordítások	606	4 077	4 683	448	3 848	4 295
Pénzügyi műveletek ráfordítása	0	1 088	1 088	0	946	946
Rendkívüli ráfordítások	0	99	99	0	0	0
Összesen	233 667	352 119	585 786	294 595	363 756	658 351

Az anyagjellegű ráfordítások 64.507 E Ft-tal növekedtek az előző évhez képest. A növekedés elsősorban a bérleti díjak 42,5 M Ft-os növekedésének (főként a bevételként megjelenő fent említett térítés nélküli szolgáltatás miatt), a vásárolt anyagok 12,4 M Ft-os emelkedésének, valamint a sporttevékenység költségeinek 10 M Ft-os változásának tudható be. Az anyagjellegű ráfordítások többek között tartalmazzák az élsportolóknak, azok ügynökeinek számla alapján kifizetett sporttevékenység és marketingköltségeit is.

A személyi jellegű ráfordítások 5,3%-kal növekedtek, mely elsősorban a megbízási díjak, jutalmak, a béren kívüli juttatások, valamint a befizetett járulékok emelkedésének tudható be.

Az értécsökkenési leírás 5,3%-kal csökkent az értékesítések következtében.

Az egyéb ráfordítás összege 388 E Ft-tal csökkent az előző évhez képest. Az egyéb ráfordítások 4,1 M Ft-os összegét többek között az értékesített eszközök könyv szerinti értékének kivezetése (2,1 M Ft), a cégautóadó miatti fizetési kötelezettség (1,3 M Ft), valamint a nem a vállalkozás érdekében felmerült költség (0,7 M Ft) alakította.

A pénzügyi műveletek ráfordítása 13,1%-os csökkenést mutat a tárgyévben elszámolt, előző évinél alacsonyabb összegű árfolyamvesztés következtében.

A tárgyévi összes ráfordítás növekedésének mértéke az előző évet tekintve bázisnak 12,4% volt, ezzel szemben a tárgyévi összes bevétel 5,9%-kal emelkedett, ezen változások az eredmény előző évhez viszonyított 36,6 M Ft összegű csökkenéséhez vezettek.

A 2015. évi eredmény 14.616 M Ft veszteség, melyből az alaptevékenység eredménye 24.369 M Ft nyereség, a vállalkozási tevékenység eredménye 38.985 M Ft veszteség.

c.) Sportegyesület vagyona

E Ft

Megnevezés	2013.	2014.	2015.	Változás 2015-ben
Befektetett eszközök	83 519	67 215	55 864	-11 351
Forgóeszközök	104 566	147 720	128 274	-19 446
Aktív időbeli elhatárolás	773	5 959	6 240	281
Összesen: vagyoni eszközök	188 858	220 894	190 378	-30 516

2015. december 31-re a társaság mérlegfőösszege 13,8%-kal, 190.378 E Ft-ra csökkent. Az egyes eszközfajták aránya kismértékben módosult. A forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolás aránya növekedett, a befektetett eszközök állománya csökkent az összes vagyoni eszközön belül az előző évhez viszonyítva.

A befektetett eszközöket beszerzési értéken veszi nyilvántartásba a Sportegyesület. A befektetett pénzügyi eszközök mérlegsor az ASE Sport Kft-ben meglévő 3 millió Ft összegű, 100%-os tulajdonrészt tartalmazza. Ennek piaci értéke 2015-ben sem változott.

A forgóeszközök összege 19.446 E Ft-tal csökkent, amelyet főként az alábbi tételek alakítottak:

- pénzeszközök változása +19.045 E Ft
- követelések változása - 38.491 E Ft.

4. A számviteli politika

a.) A számviteli politika általános vonásai

A számviteli törvény előírásainak megfelelően elkészített számviteli politika maradéktalanul érvényre juttatja a következő alapelveket:

- a verseny- és élsport, valamint az alaptevékenység folyamatos fenntartása,
- az értékelési módszerek változatlanságának biztosítása,
- csak a valóságos realizált eredmény kimutatása,
- valamennyi veszteség, eredmény – mely a mérleg fordulónapja és készítése közötti időszakban ismertté vált – maradéktalan elszámolása,
- az értékcsökkenésnek a számviteli politikában rögzített elszámolási módnak megfelelő teljeskörű leírása,
- az adott évre vonatkozóan minden felmerült bevétel és ráfordítás számbavétele a pénzügyi folyamatoktól függetlenül,
- kettős könyvvitel vezetése és ennek megfelelően a beszámoló elkészítése.

b.) Könyvvizetés módja

A Sportegyesület a számviteli törvény előírásainak megfelelően kettős könyvvitel vezetésére kötelezett.

Működése során előforduló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható eseményekről, eszközeiről és azok forrásairól, valamint a saját tőkéjében bekövetkezett változásról folyamatos nyilvántartást vezet, melyet a naptári év végén zár le.

A könyvvizetés során elsődlegesen a 6.-7. számlaosztályt, másodsorban az 5. számlaosztályt alkalmazza.

Érvényesíti a számviteli alapelveket.

c.) Egyszerűsített éves beszámoló elkészítésének rendje, eredménykimutatás formája

Az éves beszámoló elkészítésének fordulónapja: tárgyév december 31.

A mérlegkészítés határnapja: tárgyévet követő év január 20.

Az Atomerőmű Sportegyesület mind a mérleget, mind az eredménykimutatást az egyéb szervezetekre vonatkozó előírások (számviteli törvény, 224/2000. (XII. 19.) Korm. rendelet) egyszerűsített éves beszámolójának mérlege és eredmény-kimutatása alapján készíti el.

d.) Amortizációs politika

A Sportegyesület a tárgyi eszközök terv szerinti amortizációját bruttó érték alapján lineáris módszerrel, negyedévente számolja el, kivéve a 100 E Ft egyedi érték alatti eszközöket, amelyeket használatba vételkor teljes egészében azonnal költségként számolunk el. Az amortizáció számításánál 10%-os maradványértékkel számolunk a 2001. év után beszerzett személygépkocsik esetében.

e.) Eszközök értékelése

Befektetett eszközök értékelése:

A befektetett eszközöket beszerzési értéken veszi nyilvántartásba a Sportegyesület. Az értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától számolja el.

Forgóeszközök értékelése:

A forgóeszközöket beszerzési értéken veszi nyilvántartásba a Sportegyesület.

f.) Források értékelése

A saját tőke és a kötelezettségek a mérlegben könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra, a számviteli törvényben foglaltak maradéktalan figyelembevételével.

5. Egyéb információk

Tárgyévben foglalkoztatott átlagos statisztikai létszám 28 fő volt.

II. Kiegészítés a mérleghez és eredménykimutatáshoz**1. Eszközök**

Eszköztételek mérlegcsoportonkénti alakulása az előző évhez viszonyítva:

E Ft

Megnevezés	2013.	2014.	2015.	Változás 2015-ben
Immateriális javak	86	71	140	69
Tárgyi eszközök	80 433	64 144	52 724	-11 420
Befektetett pénzügyi eszközök	3 000	3 000	3 000	0
Befektetett eszközök összesen	83 519	67 215	55 864	-11 351
Készletek	76	76	76	0
Követelések	12 207	65 156	26 665	-38 491
Értékpapírok	0	0	0	0
Pénzeszközök	92 283	82 488	101 533	19 045
Forgóeszközök összesen	104 566	147 720	128 274	-19 446
Aktív időbeli elhatárolás	773	5 959	6 240	281
Eszközök (aktívák) összesen	188 858	220 894	190 378	-30 516

a.) Immateriális javak

Az immateriális eszközök nettó értéke 69 E Ft-tal nőtt. A részletes adatokat az 1. sz. melléklet mutatja be.

b.) Tárgyi eszközök

A használatban lévő tárgyi eszközök nettó értéke 11.420 E Ft-tal csökkent.

Legfontosabb beruházások az alábbiak voltak:

- hajómotoros vitorlás
- hajómotor

- versenykajak, kenu
- gépkocsi (HYH-209 Skoda Fábria)
- asztali számítógép

A 100 E Ft alatti tárgyi eszközök egy összegben leírásra kerültek. (1.sz. melléklet)

Az értékcsökkenési leírási kulcsok megegyeznek a társasági adótörvény szerinti leírási kulcsokkal, terven felüli értékcsökkenést nem számoltunk el.

c.) Befektetett pénzügyi eszközök

Az Atomerőmű Sportegyesület 2000-ben az ASE Kosárlabda Kft-ét 3.000 E Ft-os tőzstőkével alapította. A Sportegyesület a Kft. 100%-os tulajdonosa, az elmúlt években a befektetés összege nem, a cég neve viszont 2010-ben megváltozott ASE Sport Kft. névre.

d.) Követelések

A követelések összege az alábbi tételekből állt össze a tárgyévben a megelőző két évvel összehasonlítva:

E Ft-ban

Megnevezés	2013.	2014.	2015.	Változás 2015-ben
Vevőállomány	3 643	57 040	24 972	-32 068
Munkabér előleg	0	0	620	620
ÁFA követelés	1 709	1 371	602	-769
MOL-tankolókártyás fedezeti számla	767	124	383	259
Különféle egyéb követelések	6 088	6 621	88	-6 533
Összesen	12 207	65 156	26 665	-38 491

A követelések összege a bázisévről 38.491 E Ft-tal csökkent, mely csökkenés elsősorban a nyitott vevőkövetelések csökkenésének következménye.

e.) Értékpapírok

A Sportegyesület értékpapírokkal nem rendelkezett 2015. december 31-én.

f.) Pénzeszközök

A pénzeszközök értéke 2015. december 31-én 101.533 E Ft-ot tett ki. Ez az összeg 23,1%-kal magasabb a tavalyi záró állománynál.

A 2015. év során a racionális gazdálkodás következtében likviditással probléma nem volt, 2015. december 31-én lejárt kötelezettsége nem volt az egyesületnek.

g.) Aktív időbeli elhatárolás

2015. évben az aktív időbeli elhatárolások összege 6.240 E Ft, amelynek 35,70%-át a 2015. évről vonatkozó, de csak 2016. évben befolyt bevételek adják. Az elhatárolt bevételek közt jelentősebb tétel a kosárlabda szövetség 4 M Ft-os támogatási összege. 2,1 M Ft-os összeget tesznek ki azon 2015-ben kifizetett szolgáltatások, melyek teljesítése a 2016. évet terheli.

E Ft

Megnevezés	2014.	Tárgyidőszaki		2015.
		Növekedés	Csökkenés	
Támogatás	4 505		408	4 097
Bérleti díj	240		240	0
Bevételek elhatárolása	4745		648	4097
Biztosítások	787		137	650
Közreműködői díj	0			0
Előfizetések	82		2	80
Tagdíj	105			105
Bérleti díj	27	1003		1 030
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	213	65		278
Költségek, ráfordítások	1 214	1 068	139	2 143
Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
Aktív időbeli elhatárolások összes	5 959	1 068	787	6 240

2. Forrástételek mérleg főcsoportonként

A források összetételét a következő táblázat tartalmazza:

E Ft

Megnevezés	2013.	2014.	2015.	Változás 2015-ben
Saját tőke	119 617	141 650	127 033	-14 617
Céltartalék	0	0	0	0
Kötelezettségek	40 855	50 332	40 737	-9 595
Passzív időbeli elhatárolás	28 386	28 912	22 608	-6 304
Források összesen	188 858	220 894	190 378	-30 516

a.) Saját tőke

A tárgyévi 14.616 E Ft összegű veszteség következtében – mely az alaptevékenység (24.369 E Ft nyereség) és vállalkozási tevékenység (38.985 E Ft veszteség) együttes eredménye – a saját tőke összege 127.033 E Ft-ra csökkent.

b.) Céltartalék

A Sportegyesület 2015. évben nem képezett céltartalékot, mint ahogy a korábbi években sem vált szükségessé céltartalék képzése.

c.) Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezik az egyesület.

A rövid lejáratú kötelezettségek összetételét az alábbi táblázat tartalmazza:

E Ft

Megnevezés	2013.	2014.	2015.
Szállítókkal szembeni kötelezettség	20 636	19 934	20 270
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
Költségvetéssel szemben fennálló köt.	8 174	16 665	6 931
Társadalombiztosítási kötelezettségek	5 136	4 809	4 795
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	6 909	8 473	8 290
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	0	451	451
Összesen	40 855	50 332	40 737

A Sportegyesületnek 2015. december 31-én vevőktől kapott előlege 6,5 M Ft, a szállítói állomány 6,1 M Ft-tal csökkent.

Év végén csak olyan kiegyenlített szállítói számlákkal rendelkezik az egyesület, amelyek fizetési határideje már 2016-re esett.

Kölcsön, hitel felvételére nem került sor az év folyamán.

Mind a munkavállalókkal szembeni kötelezettségek összege (-183 E Ft), mind a társadalombiztosítási kötelezettségek összege (-14 E Ft) kis mértékben csökkent.

Jelentősebb csökkentést mutat a költségvetéssel szembeni kötelezettségek összege, mely csökkenés elsősorban a folyamatos ÁFA fizetési kötelezettség tárgyévi alacsonyabb záró értékének tudható be.

d.) Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolás összege 22.608 E Ft, melyből:

E Ft

Megnevezés	2014.	Tárgyidőszaki		2015.
		Növekedés	Csökkenés	
ASE tagsági díj	35	0	35	0
Bevételek elhatárolása	0			
Sportszolgáltatás	63	1 355		1 418
Könyvvizsgálói díj	318			318
Közüzemi díjak	0	15		15
Telefon +kapcsolódó adók	3	2		5
Tagsági díj+jogdíj	135		10	125
Bérleti díj	0	2		2
Tagdíj	0			0
Karbantartás	808		808	0
Biztosítás	0			0
Költségek, ráfordítások	1 327	1 374	818	1 883
Kosárlabda költségekre	23 440		6 561	16 879
Labdarúgás költségekre	0			0
Kosárlabda tárgyi eszköz miatt	2 686		678	2 008
Labdarúgás tárgyi eszköz miatt	1 424	415		1 839
Halasztott bevételek	27 550	415	7 239	20 726

Passzív időbeli elhatárolás összes	28 912	1 789	8 057	22 609
---	---------------	--------------	--------------	---------------

A látványcsapat-sporttal kapcsolatban a kosárlabda (utánpótlás nevelés, személyi jellegű ráfordítások, tárgyi eszköz beszerzés), valamint a labdarúgás területére 2011/2012, 2012/2013, 2013/2014, 2014/2015 valamint 2015/2016 évről évre vonatkozóan támogatások kerültek megítélésre, melyek elszámolását az alábbi táblázatok szemléltetik:

E Ft

2011/2012	Kosárlabda	Labdarúgás	Összesen
2011/2012 évről megítélt támogatás	50 000	24 113	74 113
2011. évben befolyt támogatás	46 000	14 900	60 900
2011. évben felhasznált támogatás	18 860	2 205	135 013
2011. évi halasztott bevétel	27 140	12 695	39 835
2012. évben még befolyt támogatás	4 000	9 213	13 213
2012. évben felhasználható támogatás	31 140	21 908	53 048
2012. évben felhasznált támogatás	31 140	16 877	48 017
2012. évi halasztott bevétel	0	5 031	5 031
Engedélyezett	0	4 840	4 840
Nem elismert	0	191	191
Passzív időbeli elhatárolás egyenlege	0	4 840	4 840

E Ft

2012/2013	Kosárlabda	Labdarúgás	Összesen
2012/2013 évi megítélt támogatás	54 773	10 524	65 297
2012. évben befolyt támogatás	53 288	10 326	63 614
2012. évre előző évről áthozott tám.	0	4 840	4 840
2012. évben felhasznált támogatás	24 750	8 635	33 385
2013. évi halasztott bevétel	28 538	6 531	35 069
2013. évben még befolyt támogatás	1 485	1 188	2 673
2013. évben felhasználható támogatás	30 023	7 719	37 742
2013. évben felhasznált támogatás	30 023	7 719	37 742
2013. évi halasztott bevétel	0	0	0
Engedélyezett	0	0	0
Nem elismert	0	0	0

E Ft

2013/2014	Kosárlabda	Labdarúgás	Összesen
2013/2014 évi megítélt támogatás	78 171	7 425	85 596
2013. évben befolyt támogatás	54 945	6 118	61 063
2013. évben felhasznált támogatás	31 214	2 545	33 759
2014. évi halasztott bevétel	23 731	3 573	27 304
Halasztott bevételből tárgyi eszköz beszerzés	3 364	0	3 364
2014. évben még befolyt támogatás	990	0	990
2014. évben felhasználható támogatás	21 357	3 573	24 930
2014. évben felhasznált támogatás	21 357	2 953	24 310
2014. évben fel nem használható támogatás	0	620	620
2014. évi halasztott bevétel	0	0	0
Engedélyezett	0	0	0
Nem elismert	0	0	0

E Ft

2014/2015	Kosárlabda	Labdarúgás	Összesen
2014/2015 évi megítélt támogatás	56 115	9 706	65 821
2014. évben befolyt támogatás	55 960	2 970	58 930
2014. évben felhasznált támogatás	32 520	2 970	35 490
2014. évi halasztott bevétel	23 440	0	23 440
Halasztott bevétel tárgyi eszköz beszerzés	2 686	1 424	4 110
2015. évben még befolyt támogatás	155	788	943
2015. évben felhasználható támogatás	23 595	788	24 383
2015. évben felhasznált támogatás	23 595	788	24 383
2015. évben fel nem használható támogatás	0	0	0
2015. évi halasztott bevétel	0		0
Engedélyezett	0	0	0
Nem elismert	0	0	0

E Ft

2015/2016	Kosárlabda	Labdarúgás	Összesen
2015/2016 évi megítélt támogatás	76 927	8 000	84 927
2015. évben befolyt támogatás	45 322	2 970	48 292
2015. évben felhasznált támogatás	28 443	2 970	31 413
2015. évi halasztott bevétel	16 879	0	16 879
Halasztott bevétel tárgyi eszköz beszerzés	2 008	1 839	3 847

III. A Sportegyesület pénzügyi, vagyoni helyzete és azok elemzése

1. Vagyoni helyzet alakulása

befektetett eszköz/összes eszköz x 100

$$\frac{67.215}{220.894} \times 100 = 30,4\%$$

$$\frac{55.864}{190.378} \times 100 = 29,3\%$$

2015. évben az Sportegyesület befektetett eszközei 29,3%-os részarányt képviseltek az összes eszközből. A tárgyévben az elszámolt értékcsökkenésnél kisebb összegű tárgyi eszköz beszerzés történt, ennek köszönhető a befektetett eszközök arányának csökkenése.

2. Forgóeszközök aránya

forgóeszközök /összes eszköz x 100

<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
$\frac{147.720}{220.894} \times 100 = 66,9 \%$	$\frac{128.274}{190.378} \times 100 = 67,4\%$

Az összes eszközből a forgóeszközök 67,4%-os részt képeznek, ami az előző évhez képest alig változott. Az összes eszköz értékével arányos csökkenés következett be mind a forgó, mind a befektetett eszközök esetén.

3. Pénzügyi helyzet alakulása

likviditási mutató = (pénzeszköz + követelés) / rövid lejáratú kötelezettségek

<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
$\frac{147.644}{50.332} \times 100 = 293,3\%$	$\frac{128.198}{40.737} \times 100 = 314,7\%$

A likviditási mutató aránya kismértékben növekedett. A mutató értéke év végi pillanatnyi állapotot tükröz, a valós gazdasági fizetőképességet a Sportegyesület ciklikus gazdálkodása és a bevételek ütemezése határozza meg. Az Sportegyesület fő névadó támogatója, szponzora – az MVM Paksi Atomerőmű Zrt. – és a paksi önkormányzat biztosította a finanszírozáshoz szükséges pénzeszközöket.

4. Saját tőke aránya

saját tőke aránya = saját tőke / összes forrás

<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
$\frac{141.650}{220.894} \times 100 = 64,1\%$	$\frac{127.033}{190.378} \times 100 = 66,7\%$

A saját tőke összege és részaránya az összes forráson belül kis mértékben csökkent. A 2015. évi 23.134 E Ft-os eredménycsökkenést meghaladta a források összegében bekövetkező csökkenés (-30.516 E Ft).

Paks, 2016. január 20.

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK
Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása

a bruttó érték és értékcsökkenés bemutatásával

Megnevezés	2013					2014					2015				
	Immat. javak	Ingtatlan	Term. gép felszerelés	Egyéb gép	Összesen	Immat. javak	Ingtatlan	Term. gép felszerelés	Egyéb gép	Összesen	Immat. javak	Ingtatlan	Term. gép felszerelés	Egyéb gép	Összesen
Bruttó érték nyitóáll.	5 021		700	184 138	189 859	5 021		700	207 123	212 844	5 021		700	212 252	217 973
Bruttó érték növekedés				28 794	28 794				6 758	6 758	50			12 480	12 530
Bruttó érték csökkenés				5 809	5 809				1 629	1 629	0			5 296	5 296
Bruttó érték záróáll.	5 021		700	207 123	212 844	5 021		700	212 252	217 973	5 071		700	219 436	225 207
Értékcsökkenés nyitóáll.	4 874		700	109 254	114 828	4 935		700	126 689	132 324	4 950		700	148 108	153 758
Értékcsökk. leírás növ.	61			22 664	22 725	15			22 851	22 866	57			21 786	21 843
Értékcsökk. leírás csökk.				5 228	5 228				1 432	1 432	76			3 182	3 258
Értékcsökk. záróáll.	4 935		700	126 690	132 325	4 950		700	148 108	153 758	4 931		700	166 712	172 343
Nettó nyitóállomány	147		0	74 884	75 031	86		0	80 434	80 520	71		0	64 144	64 215
Nettó érték záróállomány	86		0	80 433	80 519	71		0	64 144	64 215	140		0	52 724	52 864
Beruházásra adott előleg				0	0				0	0				0	0
Befektetett pü-i eszközök				3 000	3 000				3 000	3 000				3 000	3 000
Befektetett eszközök				83 519	83 519				67 215	67 215				67 215	67 215
Kisértékű e. beszerzése				6 134	6 134				1 826	1 826				1 826	1 826
Kisértékű eszk. é.cs.				6 134	6 134				1 826	1 826				1 826	1 826
Értékcsökkenés összesen				28 859	28 859				24 692	24 692				22 826	22 826

mértekegység: E Ft-ban

Credit-Profit Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft.
7030 Paks, Tolnai út 2.
MKVK: 0001960
Weisz Teréz kamarai tag könyvvizsgáló
Tagsági szám: 000954

Független könyvvizsgálói jelentés

Az ATOMERŐMŰ SPORTEGYESÜLT PAKS

tulajdonosa részére a

Elvégeztük az **ATOMERŐMŰ SPORTEGYESÜLET PAKS (7030 Paks, Gesztenyés u. 2. asz: 19952259-2-17)** mellékelt egyéb szervezetekre vonatkozó 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az **eszközök és források egyező végösszege 190.378,-ezerFt, saját tőke értéke 127.033,-ezerFt, ezen belül a mérleg szerinti eredmény -14.616-ezerFt (veszteség)** –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az egyesület belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott



számveteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számveteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad az **ATOMERŐMŰ SPORTEGYESÜLET PAKS** 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számveteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Keltezés: Paks, 2016. április 28.



CREDIT-PROFIT
Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft
Nyilvántartási szám: 001960



Képviselőre jogosult neve

Weisz Teréz ügyvezető
Könyvvizsgáló cég neve
Credit-Profit Könyvelő és Könyvvizsgáló kft.
Könyvvizsgáló cégszékhelye: Paks Tolnai út 2.
Nyilvántartási szám: 0001960

Kamarai tag könyvvizsgáló neve
Weisz Teréz választott könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 000954

KIVONAT

az Atomerómű Sportegyesület Paks 2016. május 23-ai Küldött Közgyűlés jegyzőkönyvéből

3/2016. 05. 23. számú küldött közgyűlési határozat:


Könyvvizsgálói jelentés az Atomerómű Sportegyesület Paks 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójáról:

A beszámoló mérleg főösszege 190.378.000 Ft, a mérlegben szereplő eredmény összege: - 14.616.000 Ft veszteség. A könyvvizsgálat során nem merült fel semmi, ami akadályát képezte volna annak, hogy ne kerüljön elfogadásra a könyvvizsgálói jelentés, illetve valamilyen minősítéssel lássák el. Az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad az ATOMERÓMŰ SPORTEGYESÜLET PAKS 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

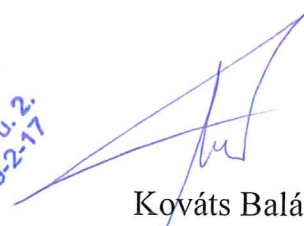
A Küldött Közgyűlés elfogadta az Atomerómű Sportegyesület Paks 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójáról készített könyvvizsgálói jelentést.

A Közgyűlés elfogadta az Elnökség beszámolója, a Felügyelő Bizottság jelentése és a könyvvizsgáló jelentése alapján az Atomerómű Sportegyesület Paks 2015. évi mérlegét és eredmény-kimutatását 190.378.000 Ft, azaz százkilencvenmillió-háromszázhetvennyolcezer forint mérlegfőösszeggel, alaptevékenységből 24.369.000,- Ft, azaz huszonnégymillió-háromszázhatvankilencezer forint, vállalkozási tevékenységből -38.985.000,- Ft, azaz mínusz harmincnycmillió-kilencszáznolcvanötezer forint adózott eredménnyel, továbbá a kiegészítő mellékletet.

Paks, 2016. május 23.


Dr. Kovács Antal
elnök – ügyvezető igazgató

ATOMERÓMŰ SPORTEGYESÜLET
7030 Paks, Gesztenyés u. 2.
Adószám: 19952259-2-17


Kovács Balázs
elnökségi tag
közgyűlés levezető elnöke