

Kentaur Lovas Sport Klub Egyesület

2015. évi

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

1. Az egyesület rövid bemutatása:

<u>Tevékenység kezdete:</u>	1999. 09.02.
<u>Székhelye:</u>	2461 Tárnok, Tavasz u. 5.
<u>A beszámoló aláírására jogosult:</u>	Németh Lászlóné (2461 Tárnok, Tavasz u. 5.)
<u>Az Egyesület alapító vagyona</u>	30 e Ft
<u>Tagjainak száma:</u>	9 fő természetes személy
<u>Fő tevékenységi köre:</u>	sporttevékenység

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy: Fejes Anita
mérlegképes könyvelő, reg. szám: 170095

2. Általános kiegészítések

Az Egyesület számviteli politikáját a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény értelmében határozta meg.

A számviteli alapelvek közül az Egyesület folytatásának elvéből indult ki, kiemelt hangsúlyt fektetve az óvatosság és a bruttó elszámolás elvére.

A könyvvezetés módszere: Kettős könyvvitel

A beszámoló formája: Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló

Alkalmazott eredmény-kimutatási eljárás: közhasznú eredménylevezetés

A törvényben és a számviteli politikában megfogalmazott értékelési módok és eljárások következetesen lettek alkalmazva, azokban változás nem történt.

A tárgyi eszközök a mérlegben nettó értékben - az engedményekkel csökkentett és felárakkal, szállítási, telepítési költségekkel növelt vételár és az értékcsökkenési leírás már elszámolt különbözeteként - szerepelnek.

Az Egyesület az eszközöket egyedenként értékeli.

A tárgyi eszközök, értékcsökkenésének megállapításánál az átlagos eszközcsoportra jellemző élettartamtól eltérő értékelés nem volt indokolt, így a Társasági adóról szóló 1996. évi törvény 1. és 2. sz. melléklet szerinti amortizációs normákat alkalmazzuk

Az 100e Ft alatti tárgyi eszközöket az Egyesület egy összegben költségként elszámolja.

A tárgyi eszközök közül azonban ezen eszközök nem kerülnek kivezetésre, ott 0 értéken tartjuk nyilván.

Beruházások, telkek után értékcsökkenést nem számolunk el.

Az Egyesületnek **befektetett pénzügyi eszközei** nincsenek.

A számviteli törvénynek megfelelően csak a teljesített, számlával igazolt és a vevő által elfogadott **követeléseket** tartjuk nyilván.

Behajthatatlannak minősített követelés a mérlegben nem szerepel.

Kötelezettségeinket számlával igazolt, teljesített beszerzési értékben mutatjuk ki.

Az Egyesületnek hátrasorolt kötelezettsége nincs.

A rendkívüli bevételeket és ráfordításokat elkülönítve számoljuk el.

Rendkívüli eredményt növelő és csökkentő tételként az Egyesület rendes üzletmenetén kívül eső bevételek és ráfordítások számolhatók el, amik a közhasznú tevékenységgel nem állnak szoros kapcsolatban.

Az Egyesület a könyveit **2016. március 31-én** zárta le.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

<i>Bruttó érték</i>	<i>Nyitó áll.</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Záró áll.</i>
Vagyoni értékű jogok				
Üzleti vagy cégérték				
Szellemi termékek				
Kísérleti fejl. akt. é.				
Alapítás átszerv.a.é.				
Immateriális	0			0
Ingatlanok				
Műszaki gépek, ber.		630		630
Járművek	2.700			2.700
Egyéb gépek, ber.				
Beruházások				
Tárgyi	2.700	630	0	3.330
Mindösszesen:	2.700	630	0	3.330

<i>Értékcsökkenés</i>	<i>Nyitó áll.</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Záró áll.</i>
Vagyoni értékű jogok				
Üzleti vagy cégérték				
Szellemi				
Kísérleti fejl. akt. é.				
Alapítás átszerv.a.é.				
Immateriális	0			0
Ingatlanok				
Műszaki gépek, ber.		530		530
Járművek	1.342			1.342
Egyéb gépek, ber.				
Beruházások				
Tárgyi	1.342	530		1.872
Mindösszesen:	1.342	530		1.872

Az Egyesület terven felüli értékcsökkenést nem számolt el 2015. évben.

Az Egyesület az eszközök értékelésénél értékhelyesbítést nem alkalmaz.

Eszközök és források összetétele:

Eszközök:	e/ Ft	Források:	e/Ft
Tárgyi eszközök	1.458	Induló tőke/Jegyzett tőke	30
Készletek:		Tőkeváltozás/Eredmény	2.777
Követelések:		Tárgyévi eredmény	215
-		Közh.tevékenységből	
-		Hosszú lej.kötelezetts.	
		Rövid lejáratú köt.	54
		- szállítók	
Pénzeszközök:.	1.550	- Ktgvetéssel szembeni	54
Aktív időbeli elh:	68	Passzív időbeli elh.	
Eszközök összesen:	3.076	Források összesen	3.076

Saját tőke alakulása	2014.év	2015.év
Induló tőke/Jegyzett tőke	30	30
Tőkeváltozás/eredmény	2.718	2.777
Tárgyévi eredmény	59	215
Közh.tev.		

Az Egyeület céltartalékot nem képzett.

Az aktív és passzív időbeli elhatárolások a számviteli törvénynek megfelelően kerültek elszámolásra.

Határidőn túli tartozása garanciális kötelezettsége, előlegként, kölcsönként folyósított, be nem hajtható követelése nincs az Egyesületnek.

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**Tevékenység bevételének megoszlása:**

Megnevezés	E Ft
Tagdíj	306
Adomány magánszemélytől	310
NAV 1%	205
Térítési díj	5.602
Egyéb bevételek	1
Összesen	6.424

Tevékenység kiadásainak megoszlása:

Megnevezés	E Ft
Állateledel	2.314
Vásárolt anyagok költségei	170
Éven belül elhasz.eszközök	92
Nyomtatvány,irodaszer	44
Takarító, tisztítószer	80
Szakkönyv, szaklap	-
Sportruházat, felszerelés	149
Egyéb anyag ktg	341
Szállítási ktg	51
Szemétszállítás	22
Posta ktg	5
Nevezési díj	356
Tagdíjak	27
Licenc díj	41
Versenyzési ktg	53
Könyvelési díj	96
Egészségügyi szolgáltatás	140
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	29
Illeték	10
Bankköltség	53
Biztosítási díj	113
Béreköltség	1.103
Személyi jelletű egyéb kifizetések	8
Bérfárulékok	191
Értékcsökkenés	721
Különféle egyéb ráfordítás	-
Összesen:	6.209

A bevétel és az eredmény változása e Ft-ban:

Megnevezés	2014.	2015.	vált.
Bevételek	4.924	6.424	130,46
Költségek és ráfordítások	4.865	6.209	127,63
Tárgyévi eredmény	59	215	364,41

5. Tájékoztató kiegészítő adatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók statisztikai létszáma :

	Szellemi	Fizikai
Létszám (fő)	-	2
Béreköltség (e/Ft)	-	1.103
Szem.jell.egyéb kifizetés (e/Ft)	-	8

Az Kuratórium elnöke ezen tevékenységéért juttatásban nem részesült.

A Kuratórium elnökének kölcsön nem került folyósításra.

6. A pénzügyi és jóvedelmezőségi helyzet mutatószámai

Mutatószám	2014	2015	%
Befektetett eszközök aránya	47,57	47,40	99,64
Saját tőke aránya	93,57	100,73	107,65
Tőkeerősség	98,32	98,24	99,92
Likviditási mutató I.	3089,58	2870,37	92,90

Az összes eszközön belül a befektetett eszközök 47,40 %

A saját tőke az induló tőke/jegyzett tőke 100,73- szerese.

A saját tőke az összes forrás 98,24 %-át teszi ki.

Érd, 2016.05.06.

Németh Lászlóné
(2461 Tárnok, Tavaszi u. 5.)