

Kentaur Lovas Sport Klub Egyesület

2016. 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.

Az Egyesület a könyveit 2017. 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 javak	0			0
Ingatlanok				
Műszaki gépek, ber.	630	800		1.430
Járművek	2.700	908	3.308	300
Egyéb gépek, ber.				
Beruházások				
Tárgyi eszközök	3.330	1.708	3.308	1.730
Mindösszesen:	3.330	1.708	3.308	1.730

<i>Értékcsökkenés</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 javak	0			0
Ingatlanok				
Műszaki gépek, ber.	70	226		296
Járművek	1.802	209	1.716	295
Egyéb gépek, ber.				
Beruházások				
Tárgyi eszközök	1.872	435	1.716	591
Mindösszesen:	1.872	435	1.716	591

Az Egyesület terven felüli értékcsökkenést nem számolt el 2016 évben.

Az Egyesület az eszközök értékelésénél értékhelyesbítést nem alkalmaz.

Eszközök és források összetétele:

Eszközök:	e/ Ft	Források:	e/Ft
Tárgyi eszközök	1.139	Induló tőke/Jegyzett tőke	30
Készletek:		Tőkeváltozás/Eredmény	2.992
Követelések:	7	Tárgyévi eredmény	184
- Ktgvetéssel szembeni	7	Közh.tevékenységből	
-		Hosszú lej.kötelezetts.	
		Rövid lejáratú köt.	1
		- szállítók	-
Pénzeszközök:.	2.061	- Ktgvetéssel szembeni	1
Aktív időbeli elh:		Passzív időbeli elh.	
Eszközök összesen:	3.207	Források összesen	3.207

Saját tőke alakulása	2015.év	2016.év
Induló tőke/Jegyzett tőke	30	30
Tőkeváltozás/eredmény	2.777	2.992
Tárgyévi eredmény	215	184
Közh.tev.		

Az Egyeület céltartalékokat 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	300
Adomány magánszemélytől	1.411
NAV 1%	73
Térítési díj	6.255
Egyéb bevételek	2.200
Összesen	10.239

Tevékenység kiadásainak megoszlása:

Megnevezés	E Ft
Állateledel	4.027
Vásárolt anyagok költségei	77
Éven belül elhasz.eszközök	38
Nyomtatvány,irodaszer	15
Takarító, tisztítószer	104
Szakkönyv, szaklap	-
Sportruházat, felszerelés	66
Állat felszerelés	303
Egyéb anyag ktg	189
Szállítási ktg	-
Szemétszállítás	17
Karbantartási ktg	706
Hirdetés, reklám ktg	41
Posta ktg	6
Nevezési díj	255
Tagdíjak	5
Licenc díj	171
Versenyzési ktg	7
Könyvelési díj	120
Egészségügyi szolgáltatás	7
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	1056
Illeték	-
Bankköltség	50
Biztosítási díj	158
Béreköltség	251
Személyi jelletű egyéb kifizetések	172
Bérjárulékok	64
Értékcsökkenés	557
Különféle egyéb ráfordítás	1.593
Összesen:	10.055

A bevétel és az eredmény változása e Ft-ban:

Megnevezés	2015.	2016.	vált.
Bevételek	6.424	10.239	159,39
Költségek és ráfordítások	6.209	10.055	161,94
Tárgyévi eredmény	215	184	85,58

5. Tájékoztató kiegészítő adatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók statisztikai létszáma :

	Szellemi	Fizikai
Létszám (fő)	-	2
Bérköltség (e/Ft)	-	251
Szem.jell.egyéb kifizetés (e/Ft)	-	172

Az Kuratórium elnöke ezen tevékenységéért juttatásban nem részesült.

A Kuratórium elnökének kölcsön nem került folyósításra.

6. A pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet mutatószámai

Mutatószám	2015	2016.	%
Befektetett eszközök aránya	47,40	35,52	74,94
Saját tőke aránya	100,73	106,87	106,10
Tőkeerősség	98,24	99,97	101,76
Likviditási mutató I.	2870,37	206800,00	7204,65

Az összeses eszközön belül a befektetett eszközök 35,52 %

A saját tőke az induló tőke/jegyzett tőke 106,87- szerese.

A saját tőke az összes forrás 99,97 %-át teszi ki.

Tárnok, 2017.05.18.

KENTAUR
LOVAS SPORT KLUB
2461 Tárnok, Tavasz utca 5.
Adószám: 18685578-1-13.

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