

Kentaur Lovas Sport Klub Egyesület

2018. 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>Alapító tagjainak száma:</u>	9 fő természetes személy
<u>Jelenlegi tagok száma:</u>	32 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 **2019. 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.,járm.	1.811	3.900	4.390	1.321
Egyéb járművek	300	250		550
Egyéb gépek, ber.				
Beruházások				
Tárgyi eszközök	2.111	4.150	4.390	1.871
Mindösszesen:	2.111	4.150	4.390	1.871

<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.,járm.	538	351	613	276
Egyéb járművek	300			300
Egyéb gépek, ber.				
Beruházások				
Tárgyi eszközök	838	351	613	576
Mindösszesen:	838	351	613	576

Az Egyesület terven felüli értékcsökkenést nem számolt el 2018. évben.

Az Egyesület az eszközök értékelésénél értékhelyesbítést nem alkalmaz.

Eszközök és források összetétele:

<i>Eszközök:</i>	<i>e/ Ft</i>	<i>Források:</i>	<i>e/Ft</i>
Tárgyi eszközök	1.295	Induló tőke/Jegyzett tőke	30
Készletek:		Tőkeváltozás/Eredmény	3.331
Követelések:	7	Tárgyévi eredmény	130
- Ktgvetéssel szembeni	7	Közh.tevékenységből	
-		Hosszú lej.kötelezetts.	
		Rövid lejáratú köt.	4
		- szállítók	3
Pénzeszközök:	2.200	- Ktgvetéssel szembeni	1
Aktív időbeli elh:		Passzív időbeli elh.	7
Eszközök összesen:	3.502	Források összesen	3.502

Saját tőke alakulása	2017.év	2018.év
Induló tőke/Jegyzett tőke	30	30
Tőkeváltozás/eredmény	3.176	3.331
Tárgyévi eredmény Közh.tev.	155	130

Az Egyesület 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	192
Adomány magánszemélytől	900
Adomány cégtől	175
NAV 1%	29
Térítési díj	5.760
Egyéb bevételek	3.880
Összesen	10.936

Tevékenység kiadásainak megoszlása:

Megnevezés	E Ft
Állateledel	5.219
Vásárolt anyagok költségei	
Éven belül elhasz.eszközök	137
Nyomtatvány,irodaszer	77
Takarító, tisztítószer	90
Szakkönyv, szaklap	
Sportruházat, felszerelés	37
Állat felszerelés	87
Egyéb anyag ktg	80
Szállítási ktg	293
Szemétszállítás,szennyviz	20
Gépek bérleti díja	10
Helyiségek bérleti díja	46
Posta ktg	1
Nevezési díj	63
Tagdíjak	27
Licenc díj	33
Versenyzési ktg	17
Könyvelési díj	96
Egészségügyi szolgáltatás	76
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	253
Illeték	3
Bankköltség	9
Biztosítási díj	4
Béreköltség	
Személyi jelletű egyéb kifizetések	
Bérfjárulékok	
Értékcsökkenés	351
Különféle egyéb ráfordítás	3.777
Összesen:	10.806

A bevétel és az eredmény változása e Ft-ban:

Megnevezés	2017.	2018.	vált.
Bevételek	6.515	10.936	167,86
Költségek és ráfordítások	6.360	10.806	169,91
Tárgyévi eredmény	155	130	83,87

5. Tájékoztató kiegészítő adatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók statisztikai létszáma :

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

Az egyesület elnöke ezen tevékenységéért juttatásban nem részesült.

A egyesület elnökének kölcsön nem került folyósításra.

6. A pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet mutatószámai

Mutatószám	2017.	2018.	%
Befektetett eszközök aránya	37,86	36,98	97,68
Saját tőke aránya	112,03	116,37	103,87
Tőkeösszeg	99,97	99,69	99,72
Likviditási mutató I.	208900	55175	26,41

Az összes eszközön belül a befektetett eszközök 36,98 %

A saját tőke az induló tőke/jegyzett tőke 116,37- szerese.

A saját tőke az összes forrás 99,69 %-át teszi ki.

Tárnok, 2019.05.16.

Németh Lászlóné

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