

Kentaur Lovas Sport Klub Egyesület

2017. 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 különbözeteiként - 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.,járm.	1.430	381		1.811
Egyéb járművek	300			300
Egyéb gépek, ber.				
Beruházások				
Tárgyi eszközök	1.730	381		2.111
Mindösszesen:	1.730	381		2.111

<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	0			
Műszaki gépek, ber.,járm.	296	242		538
Egyéb járművek	295	5		300
Egyéb gépek, ber.				
Beruházások				
Tárgyi eszközök	591	247		838
Mindösszesen:	591	247		838

Az Egyesület terven felüli értékcsökkenést nem számolt el 2017. 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	1.273	Induló tőke/Jegyzett tőke	30
Készletek:		Tőkeváltozás/Eredmény	3.176
Követelések:	7	Tárgyévi eredmény	155
- Ktgvetéssel szembeni	7	Közh.tevékenységből	
-		Hosszú lej.kötelezetts.	
		Rövid lejáratú köt.	1
		- szállítók	-
Pénzeszközök:.	2.082	- Ktgvetéssel szembeni	1
Aktív időbeli elh:		Passzív időbeli elh.	
Eszközök összesen:	3.362	Források összesen	3.362

Saját tőke alakulása	2016.év	2017.év
Induló tőke/Jegyzett tőke	30	30
Tőkeváltozás/crodmény	2.992	3.176
Tárgyévi eredmény Közh.tev.	184	155

Az Egycület 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	198
Adomány magánszemélytől	500
NAV 1%	10
Téritési díj	5.790
Egyéb bevételek	17
Összesen	6.515

Tevékenység kiadásainak megoszlása:

Megnevezés	E Ft
Állateledel	4.419
Vásárolt anyagok költségei	
Éven belül elhasz.eszközök	87
Nyomtatvány,irodaszer	6
Takarító, tisztítószer	84
Szakkönyv, szaklap	
Sportruházat, felszerelés	231
Állat felszerelés	
Egyéb anyag ktg	377
Szállítási ktg	
Szemétszállítás,szennyviz	44
Karbantartási ktg	
Hirdetés, reklám ktg	
Posta ktg	
Nevezési díj	65
Tagdíjak	27
Licenc díj	37
Versenyzési ktg	
Könyvelési díj	
Egészségügyi szolgáltatás	201
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	440
Illeték	
Bankköltség	12
Biztosítási díj	
Béreköltség	
Személyi jelletű egyéb kifizetések	16
Bérfelrakások	
Értékcsökkenés	299
Különféle egyéb ráfordítás	15
Összesen:	6.360

A bevétel és az eredmény változása e Ft-ban:

Megnevezés	2016.	2017.	vált.
Bevételek	10.239	6.515	63,63
Költségek és ráfordítások	10.055	6.360	63,25
Tárgyévi eredmény	184	155	84,24

5. Tájékoztató kiegészítő adatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók statisztikai létszáma :

	Szellemi	Fizikai
Létszám (fő)	-	-
Béreköltség (e/Ft)	-	-
Szem.jell.egyéb kifizetés (e/Ft)	-	15

Az Kuratórium elnöke ezen tevékenységéért juttatásban nem részesült.

A Kuratórium elnökének költsön nem került folyósításra.

6. A pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet mutatószámai

Mutatószám	2016.	2017.	%
Befektetett eszközök aránya	35,52	37,86	106,59
Saját tőke aránya	106,87	112,03	104,83
Tőkeerősség	99,97	99,97	100
Likviditási mutató I.	206800,00	208900	101,02

Az összes eszközön belül a befektetett eszközök 37,86%

A saját tőke az induló tőke/jegyzett tőke 112,03- szerese.

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

Tárnok, 2018. 05. 08.



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