

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

Felsőtárkányi Sziklaforrás Egyesület

2016.évi
egyszerűsített beszámolójához

A társaság alakulásának éve:	2007
Székhelye:	3324 Felsőtárkány, Fó út 101.
Működési forma :	Egyesület
Tevékenységi kör:	9002 - Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
Jegyzett tőke:	0 eFt
Saját tőke:	1.608 eFt

I. Általános rész

1./ Számviteli politika
Célkitűzése:

A számviteli politika –mindazon módszerek és eszközök összessége, mely biztosítja a Számviteli Törvény végrehajtását a vállalkozás adottságait és körülményeit figyelembe véve – alapvető célkitűzése, olyan számviteli rendszer kialakítása, amely megbízható, valós információkat nyújt az üzletvezetéshez, illetve az egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséhez.

Könyvvezetés módja	Kettős könyvvitel
Beszámoló formája	Kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója
Mérlegkészítés időpontja	2017. május 15.

Értékelési eljárások:

Befektetett eszközök	Könyv szerinti értéken
Vásárolt készletek	Tényleges beszerzési áron
Saját termelésű készletek	Tényleges önköltségen
Vevők, követelések	Könyv szerinti értéken
Pénzeszközök	Könyv szerinti értéken
Aktív, passzív elhatárolások	Könyv szerinti értéken
Kötelezettségek	Könyv szerinti értéken

Amortizációs politika:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök elhasználódási körülményeit figyelembe véve, eszközönként, az aktiválás napjától, annak maradványértékével csökkentett bruttó értéke után, lineárisan kerül az értékcsökkenés megállapításra. Az 100.000 Ft alatti egyedi előállítású vagy beszerzési értékű eszközöket azonnal, használatbavételkor egy összegben számoljuk el a terv szerinti értékcsökkenési leírásként. Az értékcsökkenés elszámolása évenként történik.

Terven felüli értékcsökkenést számolunk el akkor, ha az érintett befektetett eszköz megsemmisülésével, feleslegessé válásával, megrongálódásával, illetve hiányával kapcsolatos események következnek be, továbbá ha ezen eszközök piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb a könyv szerinti értéknél.

Ha a terven felüli leírás okai már nem, vagy csak részben állnak fenn, a terven felüli leírást visszairással csökkenteni kell.

Az értékvesztés elszámolásának módszere

A tulajdonosi részesedést jelentő befektetések, a saját és vásárolt készletek, az egy éves futamidőt meghaladó hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok, valamint a követelések esetében értékvesztést számolunk el, ha a könyv szerinti értékük jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert piaci érték. Tartósnak tekintjük a mérlegkészítést megelőzően legalább egy éven keresztül fennálló időszakot, jelentős összegnek pedig a bekerülési érték, illetve a beszerzési érték 10 %-át meghaladó értéket.

Külföldi pénznemben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek, az ügylet napján érvényes MNB középárfolyamán kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet időpontjában érvényes árfolyam közötti különbözetből adódó árfolyamnyereség vagy árfolyamveszteség az eredménykimutatásban a pénzügyi műveletek bevételei, illetve ráfordításai soron jelennek meg. A devizás eszközök és források év végi értékelésére választott árfolyam, az MNB árfolyama.

A jelentős hiba meghatározása

Jelentős összegű a hiba, ha az adott üzleti évet érintő feltárt hibák előjeltől független együttes összege meghaladja az adott üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át. Ebben az esetben háromszlopos mérleget kell készíteni.

Az egyesület nem él a piaci értéken és a valós értéken történő értékelés lehetőségével.

2./Piaci pozíció bemutatása

Az Egyesület Felsőtárkány község lakosainak és vendégeinek szervez társadalmi eseményeket.

3./Vagyoni, pénzügyi helyzet, jövedelmezőség bemutatása:

Eszközök összetétele

	2015		2016	
	e Ft	%	e Ft	%
Befektetett eszközök	832	50,66	781	43,51
Forgóeszközök	810	49,34	1.014	56,49
Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0	0
Összesen:	1.642	100	1.795	100

Források összetétele

	2015		2016	
	e Ft	%	e Ft	%
Saját tőke	1.455	88,61	1.608	89,58
Céltartalékok	0	0	0	0
Kötelezettségek	187	11,39	187	10,42
Passzív időbeli elhatárolások	0	0	0	0
Összesen:	1.642	100	1.795	100

Saját tőke aránya: 2015 2016

Saját tőke /Saját tőke+kötelezettségek*100= 88,61 % 89,58 %

Likviditási ráta:

Forgóeszközök/Rövidlejáratú kötelezettség*100= 433,15 % 542,25 %

Jövedelmezőségi mutató:

1) Árbevétel a.= Tárgevi eredmény/Nettó árbevétel*100 = 27,9 % 27,52 %

2)Tőkearányos = Tárgevi eredmény/Saját tőke*100= 7,42 % 9,51 %

II. Specifikus rész:**Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:****a. Befektetett eszközök bemutatása:****- Bruttó érték változás (e Ft):**

	nyitó	változás		Záró
		+	-	
Kis értékű tárgyi eszközök	291	223	0	514
Tárgyi eszközök	929	0	0	929
Összesen	1.220	223	0	1.443

- Értécsökkenés változás (e Ft):

	nyitó	változás		Záró
		+	-	
Kis értékű tárgyi eszközök	291	223	0	514
Tárgyi eszközök	111	37	0	148
Összesen	402	260	0	662

b. A befektetett eszközök, készletek, értékpapírok értékhelyesbítése:

Az egyesület nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével, nem számolunk el értékhelyesbítést.

c. A követelések értékvesztése:

A társaság tárgyévben a követelések után értékvesztést nem számolt el.

d. Környezetvédelmét szolgáló tárgyi eszközök:

Az egyesületnek a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei nincsenek.

e. Környezetvédelmi és garanciális kötelezettségekre képzett céltartalék:

Az egyesület a környezetvédelmi és garanciális kötelezettségekre céltartalékot nem képzett.

f. Veszélyes hulladékok mennyiségi és érték adatai:

Az egyesület tevékenysége során veszélyes hulladékok nem keletkeznek.

g. Céltartalék képzése függő kötelezettséget korengedményes nyugdíj, végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget jelentő kiadásokra:

Az egyesület korengedményes nyugdíj és végkielégítés céljára céltartalékot nem képez.

h. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek, továbbá az öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettségek:

Az egyesületnek zálogjoggal biztosított kötelezettségei nincsenek.

i. Saját tőke változása (e Ft):

	Előző időszak	Tárgyév
D. Saját tőke	1.455	1.608
I. Induló tőke/Jegyzett tőke	0	0
II. Tőkeváltozás/Eredmény	1.347	1.455
III. Lekötött tartalék	0	0
IV. Értékelési tartalék	0	0
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	108	153
V. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0	0

j. Követelések részletezése: /eFt /

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Vevőkövetelések	0	0
Szállítók túlfizetése	0	0
Adók-járadékok	0	0
Egyéb követelés	0	0
Összesen	0	0

k. Lekötött tartalék jogcímeik szerint:

Lekötött tartalék összesen (e Ft):	0
---	----------

l. Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eszközökre, forrásokra gyakorolt hatása:

Jelentős összegű hibát tárgyévben nem tártunk fel.

m. Érték nélkül kimutatott vagyontárgyak bemutatása:

A teljesen leírt eszközöket a bruttó érték és az értékcsökkenés meghatározásával az analitikus nyilvántartásban tartjuk nyilván.

n. Immobil készletek nagysága.

Az egyesületnek nincs immobil készlete.

ny. Aktív, passzív időbeli elhatárolások bemutatása:

Egyesületünk év végi mérlegében sem aktív sem passzív időbeli elhatárolást nem szerepeltet.

o. Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (e Ft)

Megnevezés	2015. év	2016. év
Szállítók	137	137
Adók-járadékok	0	0
Munkabér	0	0
Hitel, Kölcsön	50	50
Egyéb	0	0
Összesen	187	187

p. Hosszú lejáratú kötelezettségek részletezésen (Ft)

Megnevezés	2015	2016
Pénzügyi lízing éven túli része	0	0
Tagi kölcsönök	0	0
Összesen	0	0

2) Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

a. Támogatási program keretében kapott elszámolt összeg és annak felhasználása:

Egyesületünk a 2016-os évben 100 E Ft önkormányzati juttatást kapott, amit Családi Horgásznapi és Horgászverseny nevű rendezvény lebonyolításához használt fel 2015.10.10-11-én.

Egyesületünk tárgyévben magánszemélyektől 300 E Ft támogatást kapott.

Tárgyévben az egyesület az szja 1%-ból kapott 8 E Ft támogatást a cél szerinti tevékenységének megfelelően használta fel.

b. Társasági adóalap módosító tételek: (e Ft)

Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen: 0 eFt

A számviteli törvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés összege: 0 eFt

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek: 0 eFt

Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés összege: 0 eFt

c. Eredmény kimutatás részletezése: (e Ft)

01. Értékesítés nettó árbevétele:	556 eFt
02. Aktivált saját teljesítmények értéke	0 eFt
03. Egyéb bevételek összesen:	656 eFt
Tagdíj, alapítóktól kapott befizetések	248 eFt
Támogatások	408 eFt
Adományok	0 eFt
04. Pénzügyi műveletek bevételei	0 eFt
A. Összes bevétel	1.212 eFt
05. Anyagjellegű ráfordítások összesen:	785 eFt
Anyagköltség	172 eFt
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke	601 eFt
Egyéb szolgáltatások értéke	10 eFt
06. Személyi jellegű ráfordítások:	0 eFt
- Bérköltség	0 eFt
- Személyi jellegű egyéb kifiz.	0 eFt
- Bérjárulékok	0 eFt
07. Értékcsökkenési leírás	274 eFt
08. Egyéb ráfordítások összesen:	0 eFt
09. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0 eFt
B. Összes ráfordítás	1.059 eFt
C. Adózás előtti eredmény	153 eFt
10. Adófizetési kötelezettség	0 eFt
D. Tárgyévi eredmény	153 eFt

III. Tájékoztató jellegű adatok

1. A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság részére folyósított előlegek, kölcsönök, visszafizetési feltételével, továbbá az üzleti év után járó járandóság összege:

Ügyvezetők, tisztségviselők díjazása:

Tisztségviselők(fő):	1
Ügyvezetők(fő):	0
Részére kifizetett járandóság(e Ft):	0

2. A vállalkozás képviselőjére jogosult személy neve és lakóhelye, aki a beszámoló aláírására kötelezett.

Bajzát Zoltán
3324 Felsőtárkány, Koronás út 9..

3. Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége, személyi jellegű kifizetések bemutatása:

Munkavállalók létszáma, bérköltsége / ügyvezető nélkül /:

Megnevezés	Létszám (fő)	Bérköltség (e Ft)
Alkalmazott:	0	0
Önkéntes munkavállalók	0	0
Összesen:	0	0

4. Környezetvédelem

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei nincsenek az egyesületnek.

5. Mérlegen kívüli függő és biztos kötelezettségvállalások fajtánként

Az egyesületnek nincs ilyen kötelezettség vállalása.

6. Tárgyévben lezárt határidős, opciós ügyletek, és swap ügyletek eredménye

Az egyesületnek nincsenek ilyen ügyletei.

7. A beszámolót Juhász Szabolcs mérlegképes könyvelő állította össze.

Regisztrációs száma: 182415

Felsőtárkány, 2017. május 15.

Bajzát Zoltán
Az alapítvány képviselője