

Sentinel Olimpiai Taekwondo Sportegyesület
Szöveges kiegészítő melléklete a 2015. évi beszámolóhoz

Budapest, 2016.05.22.

.....
a szervezet képviselője

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET **2015.**

I. Általános rész

A szervezet rövid bemutatása

A szervezet elnevezése: Sentinel Olimpiai Taekwondo Sportegyesület

A szervezet székhelye: 2143 Kistarcsa Megyeri Margit utca 32/b

A szervezet adószáma: 18177435-1-13

*A szervezet statisztikai
számjele: 18177435-9312-569-13*

*A szervezet fő tevékenységi
köre: 9312. Sportegyesületi tevékenység*

Jogosult képviselők: Hegyes Imre István

*A beszámolót készítette: Maksainé Grósz Gabriella
Reg. szám: 118395*

*Az üzleti év
mérleg fordulónapja: 2015. december 31.*

*A beszámoló készítés
időpontja: 2016.05.22*

A szervezet a tevékenységét a 2011. évi CLXXV. Civil Törvény, a 2000. évi C. számú Számviteli Törvény, a 350/2011. Kormányrendelet, valamint a 224/200. Kormányrendelet, illetve tevékenységéhez kapcsolódóan egyéb jogszabályokhoz igazodva végzi.

A számviteli politika általános előírásainak ismertetése

A szervezet számviteli politikáját a 2000. év C. törvénnyel összhangban készítette el, amelyben rögzítésre kerültek a szervezetre vonatkozó, a számviteli munkát és kereteit meghatározó általános és legfontosabb jellemzők.

A szervezet a 224/2000. Kormányrendelet 4., 6. sz. melléklete szerinti *Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló mérlegét és eredmény kimutatását* készíti el kiegészítő melléklettel. Emellett a 350/2011. Kormányrendelet (a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről) által előírt *Közhasznúsági mellékletet* is összeállítja.

Az elkészített egyszerűsített éves beszámoló a 2015. január 01-jei nyitó és a 2015. december 31-i záró időpontok közötti időszak adatait, az eredmény kimutatás a fenti időpontok közötti bevételeket és költségeket tartalmazza. A beszámoló magyar nyelven, forintban készült, és adatai ezer forintban kerültek kimutatásra. A szervezet a mérleg főösszeg 2 %-át meghaladó hibák összessége után tekinti jelentősnek az előző években elkövetett hibákat. Az egyes mérleg sorokra vonatkoztatva értékelés szempontjából jelentős az 5 %-ot meghaladó, de legalább 100 ezer Ft-ot elérő értékelési különbözet.

A beszámoló egyszeres könyvvezetéssel alátámasztott.

A mérleg fordulónap: 2015. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2016.05.22.

A beszámoló összeállításánál alkalmazott általános értékelési eljárások, elszámolási gyakorlat

Immateriális javas, Tárgyi eszközök értékelése

A vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva, vagyontárgyait beszerzési áron (előállítási költségen) tartja nyilván, ezek mérlegbe állított értéke a beszerzési költségek és az elszámolt értékcsökkenés különbözete. Amortizációs politikájában a szervezet az értékcsökkenés számításakor a számviteli törvény és a társasági adóról szóló törvény rendelkezései szerint jár el. Az értékcsökkenés elszámolásakor a lineáris elszámolási módot alkalmazza a meghatározott lineáris leírási kulcsokkal. A szervezet él az egyedileg 100 ezer forint bekerülési értéket el nem érő tárgyi eszköz használatba vétellel egy időben történő egyösszegű értékcsökkenés elszámolásának lehetőségével, függetlenül arról, hogy az a szervezet tevékenységét várhatóan egy évnél tovább fogja szolgálni.

Pénzeszközök, értékpapírok értékelése

A valódiság elvének figyelembe vételével az üzleti év mérleg fordulónapján a szervezet leltárral támasztja alá a forgó eszközök közötti kimutatott házi pénztárban található készpénzt.

A bankbetétek a pénzüintézet fordulónapi bankkivonataival egyező összegben kerülnek kimutatásra.

Követelések, kötelezettségek értékelése

A szervezet a követeléseket és a kötelezettségeket könyvszerinti értéken mutatja be és leltárral támasztja alá.

Időbeli elhatárolások

A szervezet időbeli elhatárolásokat alkalmaz a törvény előírásai szerint a beszámoló készítés időszakára vonatkozó, de csak később felmerülő költségek és bevételek tekintetében, valamint a tárgyévben felmerült, de csak a következő időszakra vonatkozó bevételek és ráfordítások esetében.

I. Specifikus rész

A mérleg és az eredmény kimutatás az Alapítvány a Sentinel Olimpiai Taekwondo Sportegyesület 2015. december 31-i állapot szerinti eszközeit és forrásait, valamint a 2015. év üzemgazdasági szemléletű gazdasági eredményét mutatja.

Mérleg:

1. Tárgyi eszköz állomány: 142 eFt
2. A Sportegyesület nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel
3. A Sportegyesület nem rendelkezik **követeléssel**.
4. A **pénzeszközök** között a pénztár (193 ezer Ft), a OTP Bank folyószámla(192 ezer Ft) szerepel.
5. **Aktív időbeli elhatárolás** nem történt.
6. A források között a **mérleg szerinti eredmény 33 eFt**, mely levezetése az eredmény kimutatásban, illetve a költségvetésben nyomon követhető.
7. Az Sportegyesület **kötelezettsége** december 31-én 43 ezer Ft
8. A Sportegyesületnél **passzív időbeli elhatárolás nem** történt.
9. A **mérlegfőösszeg** (mely a Sportegyesület vagyonát mutatja) 527 eFt.

Az egyszerűsített éves beszámoló eredmény kimutatása

Bevételek:

10. A Sportegyesület tagdíjból származó bevétele 3.630 eFt volt
11. A Sportegyesület tárgyévben 400 eFt támogatást kapott

Költségek:

12. Ráfordításként érvényesített kiadások 3.790 eFt
13. Ráfordítást jelentő elszámolások 73 eFt
14. Személyi jellegű (megbízási díj, tiszteletdíj, járulékok) ráfordítás 2.312 eFt volt.

II. Tájékoztató rész

Az egyszerűsített beszámolóban olyan követelés vagy kötelezettség, amely befolyásolná a pénzügyi helyzet megítélését nincs.

A szervezetnek speciális-, hátrasorolt kötelezettségei nincsenek. Céltartalék képzésére nem volt szükség.

A szervezet vagyoni, pénzügyi helyzete

A szervezet vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulását a következő gazdasági mutatók jellemzik:

Forgóeszközök aránya (forgóeszköz/összes eszköz) 2,7%
Likviditás I. (pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek) 8,9%
Likviditás II. (pénzeszközök+követelés/rövid lejáratú kötelezettség) 8,9%
Likviditás III. (forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettség) 8,9%
Tőkeellátottság (saját tőke/összes forrás) 0,92%
Saját tőke növekedési mutató (saját tőke/induló tőke) 484%

Egyéb olyan információ, adat, amely a szervezet valós összképének bemutatásához nélkülözhetetlen – nem ismeretes.

Budapest, 2016.05.22

.....
a szervezet képviselője

Összeállította:

.....
Maksainé Grósz Gabriella
könyvelő