

# A közhasznúsági tevékenységről szóló rövid beszámoló

2007.01.01. – 2007.12.31.

A Kht. a 2005. decemberi megalakulását követően 2006. január 3-án vette át a lovardának helyet adó létesítményt.

A Pasaréti Honvéd Lovarda első éve után a Kht. a 2007. évben elsősorban a működés folyamatosságának biztosítására helyezte a hangsúlyt az alakuláskor megfogalmazott alapelvek (rendszeres sportolási lehetőség biztosítása a lovaglás iránt érdeklődő fiatalok számára, a lovaglás iránt elkötelezett, illetve a sportolni vágyó lakosság részére a rendszeres sportolás, testedzés, versenyzés lehetőségének biztosítása, ismeretterjesztés nyílt napok, iskola/óvodalátogatás szervezésével) megvalósítása révén.

A Lovarda szolgáltatásainak folyamatos kihasználása, hosszútávon való fennmaradása érdekében a Kht. törekszik civil szervezetekkel, oktatási intézményekkel együttműködési megállapodás megkötésére. Ennek eredményeképpen 2007-ben a Mozgássérültek Pető András Nevelőképző és Nevelőintézetével, a Mozgássérültek Állami Intézetével valamint a Civitan Klub Budapest-Help Egyesülettel kötöttünk együttműködési megállapodást. Előkészítési szakaszban van a SOTE Testnevelési és Sporttudományi Karával kötendő megállapodás, illetve keressük a hosszú távú együttműködés egyéb olyan lehetséges módjait, amelyek a Lovarda fennmaradását biztosítják.

Az év során összességében 27 %-kal nőtt a lovasiskola bevétele, ami annak az eredménye, hogy a futószár, ugrás és terápiás lovaglás terén jelentős forgalom-növekedés volt.

Fentiek mellett elkezdődött a Lovarda létesítményeinek felújítása és lehetőség szerinti fejlesztése:

- a Települési Értékvédelmi Támogatási pályázaton elnyert 8 milliós forintnyi összegből a szerződés szerinti **főistálló** és **kerítés** felújítása (megtörtént),
- egyéb javítási munkák (tetők beázása, szigetelés javítása, kapu mázolása, stb. - megtörtént),
- **bérlovardai felszerelések** (nyergek, kantárok, egyedi lóápoló eszközök, stb.) – 4 db póni nyereg és kantár illetve egyedi lóápoló-felszerelések (esetleges fertőzések terjesztésének elkerülése érdekében) beszerzése megtörtént, további nyergek felújítása szükséges,
- **traktor** – MTZ 50 típusú használt traktor beszerzése, felújítása megtörtént,
- **lóállomány** – 4 póni vásárlása és osztályba állítása (belovaglást követően) megtörtént.

Három alkalommal rendezett a Kht. ingyenes családi nyílt napot az évben, amelyen több száz érdeklődő előtt mutattak be meghívott vendégeink színvonalas lovas programokat. A vállalkozó kedvű vendégeink (gyermekek és felnőttek egyaránt) lóra ülhettek.

Pasaréti Lovas Hagyományőrző Közhasznú Társaság

1 sz. melléklet

Tárgyi eszköz tükör

2007. év

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Elszámolt értékcsökkenés				Nettó érték			
	Nyitó	Növ.	Csökk.	Záró	Nyitó	Növ.	Csökk.	Záró	Nyitó	Növ.	Csökk.	Záró
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>												
Vagyoni jogok												
Szellemi termékek												
<b>EGYÉB ÉPÍTMÉNYEK</b>		9 036		9 036		181		181	0	9 036	181	8 855
<b>MŰSZAKI BERENDEZÉSEK</b>												
Termelő gépek, berendezések	13	48		61	1	7		8	12	48	7	53
Járművek		526		526		38		38	0	526	38	488
<b>EGYÉB BERENDEZÉSEK</b>												
Üzemi gépek, berendezések				0				0	0	0	0	0
Irodai, igazgatási berendezések				0				0	0	0	0	0
Egyéb berendezések	622			622	51	121		172	571	0	121	450
<b>TENYÉSZÁLLATOK</b>												
Egyéb állatok	436	1 294		1 730	24	89	12	101	412	1 306	89	1 629
<b>KISÖSSZEĞŰ TÁRGYI ESZKÖZ</b>	6	536		542	6	536		542	0	536	536	0
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>1 077</b>	<b>11 440</b>	<b>0</b>	<b>12 517</b>	<b>82</b>	<b>972</b>	<b>12</b>	<b>1 042</b>	<b>995</b>	<b>11 452</b>	<b>972</b>	<b>11 475</b>

2007. évi Eredménylevezetés (e Ft)

<b>Adózás előtti eredmény</b>	-	<b>3 244</b>
(eredménykimutatás E sora)		
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek		<b>1 972</b>
- Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás		972
- Adomány igazolt összege		1 000
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek		<b>972</b>
- A Szt. alapján költségként elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás		972
Adóalap	-	<b>4 244</b>
Társasági adó		-
Adómentesség *		-
<b>2007. évi adókötelezettség</b>		-
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	-	<b>3 244</b>

\*

Közhasznú tevékenység bevételi aránya 46,17%

Adómentesség aránya, mértéke

$$- \quad \times \quad 46,17\% \quad \times \quad 16\% \quad = \quad -$$

A kiegészítő melléklet B rész 2.3 Igénybe vett szolgáltatások, és egyéb szolgáltatások pontjának részletezése

<b>Igénybevett szolgáltatások</b>		<b>Összeg (Ft)</b>
521	Állatorvosi költségek	838 497
522	Üzemeltetési, karbantartási költségek	1 477 668
523	Irodai működési költségek	717 985
524	Hirdetés, reklám, propaganda költségei	761 264
525	Szakértői díjak és költségek	1 225 076
526	Könyvvezetés, könyvvizsgálat költségei	379 314
527	Utazás költségei	855 386
528	Versenyek, kiállítások, nyílt napok költségei	168 580
529	Szállítás, bérleti díj költségei	2 181 337
<b>Összesen</b>		<b>8 605 107</b>

<b>Egyéb szolgáltatások</b>		<b>Összeg (Ft)</b>
531	Hatósági díjak, illetékek	52 000
532	Tagsági díjak	416 608
533	Pénzügyi szolgáltatás díjai	539 483
<b>Összesen</b>		<b>1 008 091</b>

**Pasaréti Lovas Hagyományőrző Közhasznú Társaság**

2007. év

4. sz. melléklet

**Felügyelő Bizottság 2005. december - 2007. január**

elnök: Schöller Andrea (1037 Budapest Toronya köz 1/b.)

tagok: Dr. Jakab Annamária (2094 Nagykovácsi Pók utca 26.)  
Dr. Bertók Lóránd (1022 Budapest Alvinci utca 60.)

**Felügyelő Bizottság 2007. február -**

elnök: Kondor Ferenc (1052 Budapest Városház utca 3-5.)

tagok: Dr. Jakab Annamária (2094 Nagykovácsi Pók utca 26.)  
Dr. Bertók Lóránd (1022 Budapest Alvinci utca 60.)

**Bevételek**

<b>Bevételek</b>	<b>57 000 853</b>
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>1 357 858</b>
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	
Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevétel	200 000
Gazdasági társaságtól kapott támogatás	1 000 000
Egyéb bevételek	157 858
<b>Anyagjellegű ráfordítás összesen</b>	<b>28 496 453</b>
<b>Anyagköltség</b>	<b>16 162 000</b>
Anyagköltség	12 297 010
Közüzemi költségek	2 329 721
Lovas felszerelések, nyári tábori étkeztetés költségei	806 131
Nyomtatvány, irodaszer költségek	95 863
Egyéb anyag, tisztítószer költségek	87 813
Üzemanyag költségek	545 462
<b>Anyagjellegű szolgáltatás összesen</b>	<b>11 326 362</b>
Állatorvosi költségek	838 497
Üzemeltetési, karbantartási költségek	1 477 668
Irodai működési költségek	717 985
Hirdetés, reklám, propaganda költségei	761 264
Szakértői díjak és költségek	1 225 076
Könyvvezetés, könyvvizsgálat költségei	379 314
Utazás költségei	855 386
Versenyek, kiállítások, nyílt napok költségei	168 580
Szállítás, bérleti díj költségei	2 181 337
Eladott áruk beszerzési értéke	245 420
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	2 475 835
<b>Egyéb szolgáltatások</b>	<b>1 008 091</b>
Hatósági díjak, illetékek	52 000
Tagsági díjak	416 608
Pénzügyi szolgáltatás díjai	539 483

<b><i>Személyi jellegű ráfordítások összesen</i></b>	<b>28 637 066</b>
<b>Béreköltség</b>	<b>20 564 477</b>
<b>Egyéb személyi jellegű költség</b>	<b>1 332 039</b>
Étkezési költségtérítés	1 058 714
Iskolakezdési támogatás	100 000
Reprezentáció	129 934
Munkaruha	43 391
<b>Járulékok</b>	<b>6 740 550</b>
Társadalombiztosítási járulék	5 981 772
EHO	258 120
Munkaadói járulék	500 658
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>971 906</b>
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	435 689
Kisértékű berendezés értékcsökkenési leírása	536 217
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>3 861 298</b>
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök elsz. écs.	74 742
Költségvetéssel elszámolt adók	3 785 586
Egyéb ráfordítások	970
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>203 550</b>
Kapott kamat	203 550
<b>Rendkívüli eredmény</b>	<b>160 438</b>
Rendkívüli bevétel	160 438
<b>Eredmény</b>	<b>- 3 244 024</b>

**Pasaréti Lovas Hagyományörző Közhasznú Társaság**

2007. év

**Vevőkkel szembeni követelések**

Megnevezés	Összeg (Ft)	Fizetési határidő	Pénzügyi rendezés
Bereznay Pál	78 990	2007.12.13	
Pátkai Marcell	72 800	2007.12.13	
Nyugtatömb	2 800	2007.10.05	
Voltige 2002 Bt.	50 600	2007.12.13	
Dr. Jakab Annamária	7 800	2007.01.15	
Provet Kft.	90 000	2007.12.17	
Lettovics Zsolt	- 510	2007.11.30	
Bujdosó Áron	- 72 800	2007.11.29	
Semmelweis Egyetem	191 500	2008.01.30	
LÓ-ERŐ Autós és Lovassport Kft.	146 200	2007.12.28	
Kósa Emőke	7 800	2007.01.12	
Mozgássérültek Pető András Nevelőképző	42 000	2007.12.28	
Kávematik Kft.	92 400	2008.01.11	
Zupán Péter	3 500	2007.08.21	
Szeles Orsolya	145 600	2007.12.17	
Apollo S.O. Magyarországi Fióktelepe	53 200	2008.01.15	
Ariane Sutter	84 050	2007.12.13	
István Amália	16 438	2007.10.30	
Mobil Zúzda Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.	500	2007.12.13	
Magyar Televízió Zrt.	120 000	2008.02.28	
<b>Összesen</b>	<b>1 132 868</b>		

**Vevőktől kapott előleg**

Megnevezés	Összeg (Ft)	Fizetési határidő	Pénzügyi rendezés
<b>Összesen</b>	-		



## Pasaréti Lovas Hagyományőrző Közhasznú Társaság

2007. év

### Szállítókkal szembeni kötelezettségek

Megnevezés	Összeg (Ft)	Fizetési határidő	Pénzügyi rendezés
Csizmadia Ferenc	1 298 880	2007.12.29	
Magyar Telekom Rt.	5 222	2007.12.12	
HM Honvéd Kulturális Szolgáltató Kht.	384 220	2008.01.25	
Fővárosi Közterület-fenntartó Rt.	19 312	2008.01.16	
Fővárosi Csatornázási Művek	72 925	2008.01.23	
Fővárosi Vízművek Rt.	63 809	2008.01.23	
Logotrade Kft.	180	2006.06.11	
Fővárosi Gázművek Rt.	- 1 651	2008.01.08	
H1 Telekom Kft.	4 934	2007.12.29	
Szent István Egyetem	21 600	2007.12.29	
Wéber Lőrinc	- 200	2007.04.19	
Szokoly-Ház Kft.	323 160	2007.10.11	
Schütz Gábor	250 000	2008.01.04	
Vanessia Kft.	120 000	2007.12.29	
Szilágyi Szabolcs Zsigmond	117 600	2007.12.29	
OTP Bank Nyrt.	30 000	2008.01.15	
<b>Összesen</b>	<b>2 709 991</b>		

**Pasaréti Lovas Hagyományörző Közhasznú Társaság**

2007. év

6. sz. melléklet

**C rész 2.2 pontjának kiegészítése**

adatok e Ft-ban

<b>Állománycsoport</b>	<b>Béreköltség</b>	<b>Napidíj</b>	<b>Személyi jellegű egyéb</b>	<b>Természetbeni juttatás utáni SZJA</b>	<b>TB járulék</b>	<b>EHO</b>	<b>Munkaadói járulék</b>
Foglalkoztatottak	20 564		1 332		5 982	258	501
Állományon kívüli dolgozók							
Választott tisztségviselők (FB)							
Üzleti vendéglátás, reprezentáció							
<b>Összesen</b>	<b>20 564</b>	<b>0</b>	<b>1 332</b>	<b>0</b>	<b>5 982</b>	<b>258</b>	<b>501</b>

**Pasaréti Lovas Hagyományőrző Közhasznú Társaság**

**KIMUTATÁS**

a költségvetési támogatások felhasználásáról

2007. év

adatok e Ft-ban

Támogatást nyújtó szervezet megnevezése	Szerződés		Kapott támogatás				Felhasználás összege		Elszámolás határideje
	kelte	bruttó összege	időpontja	célja	összege	áthozat	előző évi	tárgy évi	
<b>Közhasznú célú működésre kapott támogatás</b>		<b>1 000</b>			<b>1 000</b>				
Gazdasági társaságtól kapott támogatás		1 000			1 000				
<b>Pályázati úton elnyert támogatás</b>		-				-		-	
<b>Összesen</b>		<b>1 000</b>			<b>1 000</b>	-	-	-	

**Pasaréti Lovas Hagyományőrző Közhasznú Társaság**

**KIMUTATÁS**

a kapott támogatásokról

2007. év

adatok e Ft-ban

Támogató megnevezése	Támogatott cél	Támogatás összege		Változás	
		előző évi	tárgy évi	%	Ft
Központi költségvetési szerv					0
Elkülönített állami pénzalap					0
Helyi önkormányzat és szervei		80	0	-100	-80
Kisebbségi települési önkormányzat					
Települési önkormányzat társulása					
Magánszemély		53	0	-100	-53
Egyéni vállalkozó					
Jogi személyiségű gazdasági társaság		0	1 000	100	1 000
Jogi személyiség nélküli társaság					
Közhasznú szervezet					
Szja 1 %-a (APEH)					
Egyéb / EU 5. Keretprogram					0
<b>Összesen:</b>		<b>133</b>	<b>1 000</b>	<b>-100,0</b>	<b>867</b>

**Pasaréti Lovas Hagyományőrző Közhasznú Társaság****KIMUTATÁS**

A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról

2007. év

e Ft-ban

Juttatás megnevezése	Juttatás összege		Eltérés	
	előző év	tárgyév	%-ban	Ft-ban
Pénzbeli kifizetések				
munkabérek		2 429		2 429
tiszteletdíjak				0
megbízási díjak, költségtérítések				
egyéb pénzbeli kifizetések				0
Természetbeni juttatások				0
Értékpapír juttatások				
Adott kölcsönök				
kamatmentes kölcsön				
Egyéb juttatások				0
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>2 429</b>		<b>2 429</b>



**Pasaréti Lovas Hagyományőrző Közhasznú Társaság**

**KIMUTATÁS**  
a vagyon felhasználásáról

2007. év

Megnevezés	előző évi eFt	tárgy évi eFt	Változás				Megjegyzés
			%		eFt		
			+	-	+	-	
Saját tőke	8 188	4 944	-39,6		-3 244		
Induló tőke	4 000	4 000	0,0				
Induló tőke							
növekedésére ható tényezők							
csökkenésére ható tényezők							
Tőkeváltozás	-157	4 188	-2767,5		4 345		
növekedésére ható tényezők	4 345		-25,3			-1 101	
csökkenésére ható tényezők		3 244					
Tárgy évi eredmény	4 345	-3 244				-7 589	
Tárgy évi eredmény							
növekedésére ható tényezők	37 862	58 722	55,1		20 860		
közhasznú tevékenység bevétele	20 435	27 110	32,7		6 675		
vállalkozási tevékenység bevétele	17 427	31 612	81,4		14 185		
csökkenésére ható tényezők	33 517	61 966	84,9		28 449		
közhasznú tevékenység költségei	17 909	28 611	59,8		10 702		
vállalkozási tevékenység költségei	15 608	33 355	113,7		17 747		

Pasaréti Lovas Hagyományőrző Közhasznú Társaság

KIMUTATÁS  
a cél szerinti juttatásokról

2007. év

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Juttatás összege		Változás				Megjegyzés
	előző évi	tárgy évi	%		Ft		
			+	-	+	-	
<b>I. Közhasznú tevékenység keretében nyújtott</b>	0	0					
- pénzbeli juttatások							
- természetbeni juttatások							
- egyéb							
<b>II. Egyéb cél szerinti, de nem közhasznú tevékenység keretében nyújtott juttatások</b>	0	0					
- pénzbeli juttatások							
- természetbeni juttatások							
- egyéb							
<b>Összesen I+II</b>	0	0					





## Pasaréti Lovas Hagyományörző Közhasznú Társaság

### Költségek felosztása 2007

Vállalkozási tevékenység bevétele	921	19 704 419
	922	8 809 370
<b>Összesen</b>		<b>28 513 789</b>

Közhasznú tevékenység bevétele	911	23 452 660
	9675	1 000 000
<b>Összesen</b>		<b>24 452 660</b>

Vállalkozási tevékenység aránya %	$\frac{28\,513\,789}{52\,966\,449}$	=	<b>0,5383</b>
-----------------------------------	-------------------------------------	---	---------------

Közhasznú tevékenység aránya %	$\frac{24\,452\,660}{52\,966\,449}$	=	<b>0,4617</b>
--------------------------------	-------------------------------------	---	---------------

Egyéb bevételek	935	300 600
	941	1 646 000
	942	1 257 900
	951	531 130
	952	251 600
	953	118 001
	954	929 173
	961	157 437
	9631	200 000
	9639	421
	9741	73 579
	9743	129 971
	9894	160 438
<b>Összesen</b>		<b>5 756 250</b>

#### Egyéb bevételek megoszlása

Vállalkozási tevékenységre jutó bevétel	5 756 250	x	0,5383	=	<b>3098801</b>
---	-----------	---	--------	---	----------------

Közhasznú tevékenységre jutó bevétel	5 756 250	x	0,4617	=	<b>2657449</b>
--------------------------------------	-----------	---	--------	---	----------------

Vállalkozási tevékenység bevétele	<b>31 612 590</b>
-----------------------------------	-------------------

Közhasznú tevékenység bevétele	<b>27 110 109</b>
--------------------------------	-------------------

<b>Összes bevétel</b>	<b>58 722 699</b>
-----------------------	-------------------

Vállalkozási tevékenység aránya %	$\frac{31\,612\,590}{58\,722\,699}$	=	<b>0,5383</b>
-----------------------------------	-------------------------------------	---	---------------

Közhasznú tevékenység aránya %	$\frac{27\,110\,109}{58\,722\,699}$	=	<b>0,4617</b>
--------------------------------	-------------------------------------	---	---------------

**Vállalkozási tevékenységre jutó közvetett költség**

51 Anyagköltség	16 162 000	x	0,5383	=	8 700 005
52 Igénybe vett szolgáltatások	8 605 107	x	0,5383	=	4 632 129
53 Egyéb szolgáltatások	1 008 091	x	0,5383	=	542 655
54 Bérköltség	20 564 477	x	0,5383	=	11 069 858
55 Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 332 039	x	0,5383	=	717 037
56 Bérjárulékok	6 740 550	x	0,5383	=	3 628 438
57 Értékcsökkenés	971 906	x	0,5383	=	523 177
81 Anyagjellegű ráfordítások	2 721 255	x	0,5383	=	1 464 852
86 Egyéb ráfordítások	3 861 298	x	0,5383	=	2 078 537
<b>Összesen</b>	<b>61 966 723</b>				<b>33 356 687</b>

**Közvetlen költségek**

861 Értékesített tárgyi eszközök

**Összes közvetlen költség****0**

Összes költség 61 966 723

**Vállalkozási tevékenységre jutó költség**

$$61\,966\,723 \quad x \quad 0,5383 \quad = \quad \underline{\underline{33\,356\,687}}$$

**0**

$$\underline{\underline{33\,356\,687}}$$

2	2	2	4	1	2	7	4	9	2	6	1	5	7	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1		1	4		0	0	0	6	6	7
---	---	--	---	---	--	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

**Pasaréti Lovas Hagyományőrző Közhasznú Társaság**

a vállalkozás megnevezése

1026 Budapest Hidász utca 2.

a vállalkozás címe, telefonszáma

## **Kiegészítő melléklet**

A 2007. December 31. fordulónapi  
Egyszerűsített éves beszámolóhoz

### **Tartalom:**

- a vállalkozás bemutatása
- a Számviteli Politika főbb vonásai
- vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása
- tájékoztató kiegészítések

Keltezés: Salgótarján, 2010. október 21.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

P.H.

**Pasaréti Lovas Hagyományőrző Közhasznú Társaság**  
Kiegészítő melléklet

---

**I. A vállalkozás bemutatása:**

Neve:	Pasaréti Lovas Hagyományőrző Közhasznú Társaság
Rövidített neve:	Pasaréti Lovas Hagyományőrző Kht.
Székhelye:	1026 Budapest Ágoston utca 6.
Céjegyzék száma:	01-14-000667
Alapítás időpontja	2005. 12. 12
Cégbejegyzés dátuma:	2006. 03. 06
Törzstőke:	4 000 000,-Ft
Tulajdonosok:	Falus Vera (1026 Budapest Gyergyó utca 5.) Karig Gábor (1025 Budapest Szalonka utca 5.) Tessényi Rita (1025 Budapest Szalonka utca 5.) Szilvás Erzsébet (1028 Budapest Kövidinka utca 3/a.) Herczegh Károly (1025 Budapest Cirbolya utca 41.) Dr. Paár Béla (1112 Budapest Brassó út 39.) Dr. Paár Luca (1121 Budapest Rácz Aladár utca 146.) Kondor Ferenc (1052 Budapest Városház utca 3-5.) Dr. Pátkai Róbert (1026 Budapest Virágárok utca 2.) Pátkai Marcell (1022 Budapest Ruszti út 2-4.) Dr. Pakucs János (1122 Budapest Goldmark K. utca 30/a.) Tóth Ildikó (2040 Budaörs Pántlika utca 18/A.) Veress Anna (1026 Budapest Gábor Áron utca 9.)
Ügyvezető:	Szilvás Erzsébet (1028 Budapest Kövidinka utca 3/a.)
Fő tevékenység:	Sport, szabadidős képzés

**Pasaréti Lovas Hagyományőrző Közhasznú Társaság**  
Kiegészítő melléklet

---

A vállalkozás a számviteli törvény szerint könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló:

Németh Csabáné (1136 Budapest Tátra utca 44.)

Tagsági igazolványszám: 000194

Könyvviteli szolgáltatást végző személy:

Dancsó Erzsébet (2616 Keszeg, Kossuth út 27.)

PM regisztrációs szám: 138459

**II. Kapcsolt vállalkozások:** A társaságnak más vállalkozásban tulajdoni részesedése nincs.

**III. A számviteli politika fő vonásai, jellemzői:**

**A könyvvezetés formájának meghatározása**

A számviteli törvény (Szvt.) 8. § (3) bekezdése alapján a vállalkozás kettős könyvvitelt vezet.

**A beszámoló készítés időpontjának meghatározása**

Az egyszerűsített éves beszámoló fordulónapja az üzleti év dec. 31-e. A mérlegkészítés napja a tárgyévet követő év: március 31.

**A beszámolási forma meghatározása**

A Szvt. 9. § (2) bekezdése ismérvei alapján egyszerűsített éves beszámoló készítése került megválasztásra.

**A mérleg formája**

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege a Szvt. 1. sz. mellékletének „A” változatában készült el.

**Az eredménykimutatás formája**

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása a Szvt. 2. sz. melléklete szerinti összköltség eljárással, „A” változatban készül.

**Eszközök, értékpapírok besorolása**

A számviteli törvény 23. § (4) bekezdése szerint az eszközöket a befektetett eszközök illetve a forgóeszközök közé rendeltetésük, használatuk alapján kell besorolni.

Az értékpapírok beszerzésének célját az ügyvezetés határozza meg, és ennek alapján kell állományba venni a befektetett pénzügyi eszközök vagy a forgóeszközök között.

Módosításra (átcsoportosításra) is csak az ügyvezetés döntése alapján kerül sor a tárgyévet érintően, legkésőbb az üzleti év mérlegének készítésekor.

### **Jelentős összegű hibák értelmezése**

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 500 MFT-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóknak nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, az előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

### **Lényeges hibák értelmezése**

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárt évet megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

### **Ismételt közzététel alkalmazása**

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzéteszi. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

### **Jelentős összehatás értelmezése**

A tételként nem jelentős különbözeteket is figyelembe véve, ha a különbözetek összehatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 10 MFT-ot meghaladó értékben változik, jelentős összehatásnak minősül.

### **Devizás tételek értékelése**

A valutapénztárba bekerülő valutakészletet, a devizaszámlára kerülő devizát, a külföldi pénzürtékre szóló követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettségeket a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó, a társaság által választott devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell a könyvviteli nyilvántartásba felvenni, kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát, amelyet a fizetett összegben kell felvenni, és amelynél a ténylegesen fizetett forint alapján kell a nyilvántartásba vételi árfolyamot meghatározni.

A társaság által választott árfolyam: a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos árfolyam.



### **Az értékcsökkenési leírás módszere**

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan, a társasági adótörvény előírásaival összhangban évente, a mérleg fordulónapján kerül elszámolásra, mivel a befektetett eszközök tervezett élettartama összhangban van a társasági adóról szóló törvény előírásaival. A vállalkozás eszközeinél nulla maradványértéket határozott meg, mert azok értéke valószínűsíthetően nem lesz jelentős az értékcsökkenési periódus végén. A 100 ezer Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Az egyeztetés során az egyezőséget a számítógépes nyilvántartás és a könyvi nyilvántartás alapján ellenőrzi a vállalkozás.

### **A készletek értékelésének módja**

A leltár értékelése a legutolsó beszerzési áron (FIFO módszer) történik.

A részletes szabályozást az Eszközök és források értékelési szabályzata tartalmazza.

### **Az értékvesztések és visszairások elszámolása**

Az értékvesztések, a terven felüli értékcsökkenések elszámolását, számítási módját az információ bázisát az Eszközök és források értékelési szabályzata tartalmazza.

### **Az értékvesztés elszámolása szempontjából jelentősnek és tartósnak tekinthető:**

- a befektetett- és forgóeszközök között nyilvántartott tulajdoni részt jelentő befektetések könyv szerinti és piaci értéke közötti veszteség jellegű különbözet,
- a vevők és adósok minősítése a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján megállapított követelés könyv szerinti értéke, a követelés várható megtérülési összege közötti veszteségjellegű különbözet,
- vásárolt készleteknél a könyv szerinti érték és a mérlegkészítéskor a piaci érték különbözete, ha a könyv szerinti érték a magasabb.

A felsorolt esetek mindegyikére egységesen jelentős összegűnek kell tekinteni az értékvesztést, ha az a könyv szerinti értékének több mint 10 százaléka. A terven felüli értékcsökkenés meghatározásánál a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözet akkor tekinthető jelentősnek, ha annak összege magasabb, mint az 1 évi terv szerinti értékcsökkenés összege.

Tartósnek kell tekinteni minden olyan változást, ami 1 éven túli változást mutat.

**Pasaréti Lovas Hagyományőrző Közhasznú Társaság**  
Kiegészítő melléklet

---

Fajlagos kis értékűek azok a készletek, amelyek könyv szerinti értéke – a vállalkozás által kialakított készletcsoportokon belül (főkönyvi számlánként) – nem haladja meg az adott készletcsoportoz tartozó készletek könyv szerinti értékének 5 százalékát.

**Egyszerűsített éves beszámoló közzététele:**

A közzétételi kötelezettségnek a vállalkozás úgy tesz eleget, hogy az egyszerűsített éve beszámoló eredeti példányát az IRM Cégnylvántartási és Céginformációs Szolgálatnak (a befizetett közzétételi díj igazolásával) küldi meg.

**Könyvviteli zárlat**

A könyvviteli zárlat tevékenységeit a számlarend tartalmazza.

**Egyéb rendelkezések**

Az egyszerűsített éves beszámolót mérlegképes könyvelő készíti el, a közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszköz beszerzésére a tárgyévben nem került sor, veszélyes hulladékot a vállalkozás nem tárol.

A Befektetett eszközök állományának változását az 1. számú táblázat tartalmazza.

Az eszközök és a tőkeösszetétel alakulását a 2. számú táblázat tartalmazza.

A vagyoni helyzet bemutatására a 3. számú táblázat, a jövedelmezőség alakulásának elemzésére a 4. számú táblázat szolgál.

Tájékoztató adatokat az 5. számú táblázat mutatja be.

A mérlegsorok leltára – amely a főkönyvi kivonatban nem egy összegben szereplő mérlegsorokat tartalmazza a 6. számú táblázatban található.

A Társasági adó megállapításánál módosító tételeket a 7. számú táblázat tartalmazza.

A Jövedelem- (nyereség) minimum adó megállapításának bemutatását a 8. számú táblázat tartalmazza.

A Különadó megállapításánál módosító tételeket a 9. számú táblázat tartalmazza.

A Helyi iparüzési adó megállapításának bemutatását a 10. számú táblázat tartalmazza.

Devizás értékeléseket az 11. számú táblázat tartalmazza.

**Pasaréti Lovas Hagyományörző Közhasznú Társaság**  
Kiegészítő melléklet

**1. számú tábla**

**Befektetett eszközök állományának változása**

**IMMATERIÁLIS JAVAK**

A változás megnevezése	Vagyoni értékű jogok			Szellemi termékek		
	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>						
Nyitó érték						
Növekedés						
Csökkenés						
Záróérték						
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>						
Nyitó érték						
Növekedés						
Csökkenés						
Záróérték						
<b>ÉRTÉKHELYESBITÉS</b>						
Nyitó érték						
Növekedés						
Csökkenés						
Záróérték						
<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>						
Nyitó érték						
Növekedés						
Csökkenés						
Záróérték						

**TÁRGYI ESZKÖZÖK**

Ingatlanok			Műszaki berendezések			Egyéb berendezések			Tenyészállatok		
Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %
	0	-	0	13	-	6	628	10466	0	436	-
	9036	-	13	574	4415	622	536	86,17	436	1294	296,78
	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
	9036	-	13	587	4515	628	1164	185,35	436	1730	396,79
	0	-	0	1	-	6	57	950	0	24	-
	181	-	1	45	4500	51	657	1288	24	89	370,83
	0	-	0	0	-	0	0	-	0	12	-
	181	-	1	46	4600	57	714	1252	24	101	420,83
	0	-	0	12	-	0	571	-	0	412	-
	9036	-	13	574	4415	622	536	86,17	436	1306	299,54
	181	-	1	45	4500	51	657	1288	24	89	370,83
	8855	-	12	541	4508	571	450	78,81	412	1629	395,39

**Befektetett eszközök értékcsökkenés változása**

TERV SZERINTI ELSZÁMOLÁS	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %
Lineáris						
Deg resszív						
Teljesítményarányos						
Kisértékű						
<b>ÖSSZESEN:</b>						

Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %
	181	-	1	45	4500	51	657	1288	24	89	370,83
	181	-	1	45	4500	51	657	1288	24	89	370,83

**Pasaréti Lovas Hagyományőrző Közhasznú Társaság**  
Kiegészítő melléklet

**2. számú táblázat**

**Eszközök és tőkeösszetétel alakulása**

Megnevezés	Előző év	%	Tárgy év	%	TIE év %
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>995</b>	4,90	<b>11 475</b>	48,43	1153,27
Immateriális javak					
Vagyoni értékű jogok					
Szellemi termékek					
Tárgyi eszközök	995	4,90	11 475	48,43	1153,27
Ingatlanok			8855	37,38	-
Műszaki berendezések	12	0,06	541	2,28	4508,33
Egyéb berendezések	571	2,81	450	1,90	78,81
Tenyészállatok	412	2,03	1629	6,88	395,39
Beruházások					
Befektetett pénzügyi eszközök					
<b>Forgóeszközök</b>	<b>18 534</b>	91,34	<b>11 821</b>	49,89	63,78
Készletek			606	2,56	-
Követelések	971	4,79	3 497	14,76	360,14
Értékpapírok					
Pénzeszközök	17563	86,55	7718	32,58	43,94
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>763</b>	3,76	<b>396</b>	1,67	51,90
<b>Eszközök összesen</b>	<b>20 292</b>	100,00	<b>23 692</b>	100,00	116,76

<b>Saját tőke</b>	<b>8188</b>	40,35	<b>4944</b>	20,87	60,38
Jegyzett tőke	4000	19,71	4000	16,88	100,00
Tőketartalék					
Eredménytartalék	-157	-0,77	4188	17,68	-2667,52
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	4345	21,41	-3 244	-13,69	-74,66
<b>Céltartalékok</b>					
<b>Kötelezettségek</b>	<b>2915</b>	14,37	<b>6228</b>	26,29	213,65
Hátrasorolt kötelezettségek					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	2915	14,37	6228	26,29	213,65
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>9189</b>	45,28	<b>12520</b>	52,84	136,25
<b>Források összesen</b>	<b>20292</b>	100,00	<b>23692</b>	100,00	116,76

**Pasaréti Lovas Hagyományőrző Közhasznú Társaság**  
Kiegészítő melléklet

**3. számú táblázat**

**Vagyoni és pénzügyi helyzet elemzése %**

Mutatók	Előző év	Tárgy év	T/E év %
<b>Vagyonstruktúra</b> (Befektetett eszközök/Összes eszköz)	4,90	48,43	987,76
<b>Tőkeerősség mutatója</b> (Saját tőke/Mérleg főösszeg)	40,35	20,87	51,73
<b>Sajáttőke növekedésének mértéke</b> (Mérleg szerinti eredmény/Jegyzett tőke)	108,63	-81,10	-74,64
<b>Kötelezettségek részaránya</b> (Kötelezettségek/Mérleg főösszeg)	14,37	26,29	182,99
<b>Befektetett eszközök fedezete</b> (Saját tőke/Befektetett eszközök)	822,91	43,08	5,24
<b>Likviditási mutató I.</b> (Forgóeszközök/Rövid lejáratú köt.)	635,81	189,80	29,85
<b>Likviditási mutató II.</b> (Forgóeszközök-Készletek/Rövid lej.köt.)	635,81	180,07	28,32

**4. számú táblázat**

**Jövedelmezőség alakulásának elemzése**

Mutatók	Tárgy év	Tárgy év	T/E év %
<b>Arbevétel-arányosüzemi eredmény</b> (Üzemi tev.eredm./Ert.nettó árbev.+egy.be.v.)	12,21	-6,18	-50,61
<b>Árbevétel-arányos szokásos eredmény</b> (Szokásos er./Ert.nettó á.+egy.b.+pü.be.v.)	12,38	-5,81	-47,12
<b>Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény</b> (Adózás el.eredmény/ért. nettó árbev.)	12,61	-5,69	-45,12
<b>Tőke-arányos jövedelmezőség</b> (Szokásos eredmény/Saját tőke)	57,13	-68,85	-120,45
<b>Tőke-arányos jövedelmezőség</b> (Adózás előtti er./Saját tőke)	57,13	-65,61	-114,79
<b>Tőke-arányosjövedelmezőség</b> (Adózott eredmény/Saját tőke)	53,07	-65,61	-123,59
<b>Tőke-arányosjövedelmezőség</b> (Mérleg szerinti er./Saját tőke)	53,07	-65,61	-123,59

**5. számú táblázat**

Megnevezés			
<b>Munkavállalók:</b>			
Átlagos statisztikai létszáma	4	11	275,00
-ebből fizikai	4	9	225,00
-ebből szellemi	0	2	-
Béreköltsége	6802	20564	302,32
-ebből fizikai	6802	16825	247,35
-ebből szellemi	0	3739	-
Személyi jellegű egyéb kifizetések	218	1332	611,01
-ebből fizikai	218	1090	500,00
-ebből szellemi	0	242	-
<b>Járandóság:</b>			
Vezető tisztségviselők			
Igazgatóság			
Felügyelő Bizottság			
<i>Előleg, kölcsön:</i>			
Vezető tisztségviselők			
Igazgatóság			
Felügyelő Bizottság			

**Pasaréti Lovas Hagyományőrző Közhasznú Társaság**  
Kiegészítő melléklet

---

**6. számú táblázat**

**MÉRLEGSOROK LETÁRA**

Szla.szám	Neve	Összeg
311	Vevők	1132868
354	Adott előlegek	347000
3611	Munkavállalókkal sz. köv.	379900
4611	Társasági adó	287000
4631	Munkaadói járulék	98194
4681	Általános forgalmi adó	1138137
4742	Szakképzési hozzájárulás	114290
<b>Követelések összesen</b>		<b>3497389</b>
<b>E Ft-ban</b>		<b>3497</b>

Szla.szám	Neve	Összeg
4521	Rövid lejáratú hitelek	20000
4541	Szállítók	2709991
462	Személyi jövedelemadó	457499
4632	Munkavállalói járulék	88694
4636	Egészségügyi hozzájárulás	18839
4639	Startkártya	85
4695	Iparüzési adó	179800
4711	Keresetelszámolási számla	1563306
4731	Egészségbiztosítási járulék	484353
4732	Nyugdíjbiztosítási járulék	638920
4761	Munkaváll. szembeni köt.	66805
<b>Kötelezettségek összesen:</b>		<b>6228292</b>
<b>E Ft-ban</b>		<b>6228</b>

**Pasaréti Lovas Hagyományőrző Közhasznú Társaság**  
Kiegészítő melléklet

---

7. számú melléklet

**TÁRSASÁGI ADÓ: KORREKCIÓS TÉTELEK**

<b>Adózás előtti eredmény</b>	-3244
-------------------------------	-------

<b>Adóalap csökkentő tételek</b>	<b>Összeg</b>
Értécsökkenés	972
Kapott adomány	1000
<b>Összesen:</b>	<b>1972</b>

<b>Adóalap növelő tételek</b>	<b>Összeg</b>
Értécsökkenés	972
Adott támogatás	
APEH bírság, önellenőrzési pótlék, kés.kamat	
Elengedett követelés	
<b>Összesen:</b>	<b>972</b>

<b>Adóalap</b>	<b>-4244</b>
<b>Adóalap 16%-a</b>	<b>0</b>

<b>Adócsökkentő tételek</b>	<b>Összeg</b>
Kamatkedvezmény	
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>

<b>Társasági adó:</b>	<b>0</b>
-----------------------	----------

**Pasaréti Lovas Hagyományörző Közhasznú Társaság**  
Kiegészítő melléklet

---

8. számú táblázat

**HELYI IPARÚZÉSI ADÓ MEGÁLLAPÍTÁSA**

(Ft)

Sorszám	Megnevezés	Adó számítás
220.	Értékesítés nettó árbevétele	30683559
23.	<b>Nettó árbevétel</b>	<b>30683559</b>
	<b>Költségek</b>	<b>10164857</b>
241.	Ebből Anyag költség (511)	8700005
242.	Ebből Eladott áruk beszerzési értéke (814)	132110
243.	Ebből Eladott (közvetített) szolg. Értéke (815)	1332742
250-280.	<b>Iparúzési adóalap</b>	<b>20518702</b>
290-310.	<b>Iparúzési adó fizetési köt. (2%)</b>	<b>410374</b>
	Kerekítés	26
	<b>Iparúzési adó fizetési köt. (2%)</b>	<b>410400</b>
	<b>Tárgyévben befizetett előleg</b> <b>99%</b>	
	<b>Egyenleg</b>	<b>410400</b>



**Pasaréti Lovas Hagyományőrző Közhasznú Társaság**  
Kiegészítő melléklet

**9. számú táblázat**

**Devizás tételek átértékelése**

	Deviza- összeg	Nyilván- tartási ár Ft	Év végi Ft/Euro	Árfolyam- különbség
Külföldi szállító	0	0	0	0
Külföldi vevő	0	0	0	0
Deviza folyószámla	0	0	0	0
Valutapénztár	0	0	0	0
Devizában adott kölcsön	0	0	0	0
Devizában kapott hitel	0	0	0	0
Értékpapírok	0	0	0	0
Befektetett eszközök	0	0	0	0
Összevont árfolyamkülönbség:				<b>0</b>
			Mfösszeg	23692000
			2%	473840

Az összevont árfolyamkülönbség nem jelentős, így nem került könyvelésre.

**A csak devizavételi/csak devizaeladási árfolyamon történő értékelése és az átlagárfolyamon történő értékelés különbözete**

	Deviza- összeg	Könyv szerinti érték (Ft)	Év végi vételi árf. eladási árf. átlag árf. 0 Ft/Euro	Árfolyam- különbség
Külföldi szállító	0	0	0	0
Külföldi vevő	0	0	0	0
Deviza folyószámla	0	0	0	0
Valutapénztár	0	0	0	0
Devizában adott kölcsön	0	0	0	0
Devizában kapott hitel	0	0	0	0
Értékpapírok	0	0	0	0
Befektetett eszközök	0	0	0	0
Összevont árfolyamkülönbség:				<b>0</b>
			Mfösszeg	23692000
			2%	473840

Dátum: 2010. október 21.

Aláírás: \_\_\_\_\_