

# A közhasznúsági tevékenységről szóló rövid beszámoló

**2009.01.01. – 2009.12.31.**

A Kft. a 2009. évben a Pasaréti Honvéd Lovarda stabil működése megtartására, a sportolás körülményeinek javítására, és a rövid- és középtávú stratégiai terv kidolgozására helyezte a hangsúlyt annak érdekében, hogy a kitűzött célok:

- rendszeres sportolási lehetőség biztosítása a lovaslás iránt érdeklődő fiatalok számára,
- a lovaslás iránt elkötelezett, illetve a sportolni vágyó lakosság részére a rendszeres sportolás, testedzés, versenyzés lehetőségének biztosítása,
- oktatási intézmények hallgatói szabadidejének egészséges és hasznos eltöltése feltételeinek biztosítása,
- fiatalok nevelése, szabadidejének egészségmegőrzést biztosító hasznos eltöltése
- a magyar honvéd lovasság és a lovassportklub-élet hagyományainak ápolása és továbbfejlesztése,
- ismeretterjesztés nyílt napok, iskola/óvodalátogatás szervezése

a jövőben magasabb színvonalon legyen megvalósítható.

Továbbra is együttműködünk a Mozgássérültek Pető András Nevelőképző és Nevelőintézetével, a Mozgássérült Emberek Rehabilitációs Központjával (korábban Mozgássérültek Állami Intézete) és a Civitan Klub Budapest-Help Egyesülettel annak érdekében, hogy a sérült gyermekek és fiatalok állapotuknak megfelelő lovas foglalkozáson, terápiás lovasláson vehessenek részt.

Az év során a gazdasági válság hatására 10 %-kal csökkent a lovasiskola forgalma. A nyári napközis táborban 23 %-kal volt kevesebb gyermek, mint 2008-ban. Sajnálatos módon a terápiás lovasláthatás iránti igény is csökkent.

Ingyenes családi nyílt napot a Kft. 2 alkalommal tudott rendezni, amelyen alkalmanként 4-500 látogató volt jelen. Több fővárosi oktatási intézmény (Cseppkő utcai gyermekotthon), általános és középiskola (Dob utcai iskola – 140 gyerek) tanulói számára tartottunk iskolai nyílt napot és ismeretterjesztő foglalkozást.

A Kft. – cégek, magánszemélyek támogatásából, kb. 2 millió forint- idén megvásárolta a korábban bérelt lovakat, így lehetővé vált a lovasiskolában dolgozó lóállomány fiatalítása. További fejlesztés a jártatógép talajának vízelvezetése, és 4 db mobil lelátó beszerzése.

Pasaréti Lovas Hagyományőrző Nonprofit Kft.

1 sz. melléklet

Tárgyi eszköz tükör

2009. év

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Elszámolt értékcsökkenés				Nettó érték			
	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>												
Vagyoni jogok												
Szellemi termékek												
<b>EGYÉB ÉPÍTMÉNYEK</b>	13 716			13 716	723	850		1 573	12 993		850	12 143
<b>MŰSZAKI BERENDEZÉSEK</b>												
Termelő gépek, berendezések	61	170		231	17	16		33	44	170	16	198
Járművek	526			526	145	107		252	381		107	274
<b>EGYÉB BERENDEZÉSEK</b>												
Üzemi gépek, berendezések	131			131	28	43		71	103		43	60
Irodai, igazgatási berendezések	622			622	293	105		398	329		105	224
Egyéb berendezések	0	411		411	0			0	0	411		411
<b>TENYÉSZÁLLATOK</b>												
Egyéb állatok	2 080	2 079	1 294	2 865	291	261	92	460	1 789	2 171	1 555	2 405
<b>KISÖSSZEGŰ TÁRGYI ESZKÖZ</b>	705	408		1 113	705	408		1 113	0	408	408	0
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>17 841</b>	<b>3 068</b>	<b>1 294</b>	<b>19 615</b>	<b>2 202</b>	<b>1 790</b>	<b>92</b>	<b>3 900</b>	<b>15 639</b>	<b>3 160</b>	<b>3 084</b>	<b>15 715</b>

2009. évi Eredménylevezetés (e Ft)

<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>2 228</b>
(eredménykimutatás E sora)	
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	<b>4 018</b>
- Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	1 790
- Adomány igazolt összege	100
- előző évek veszteségéből leírt összeg	2 128
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	<b>1 790</b>
- A Szt. alapján költségként elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás	1 790
Adóalap	-
Társasági adó	-
Adómentesség *	-
<b>2009. évi adókötelezettség</b>	<b>-</b>
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>2 228</b>

\*

Közhasznú tevékenység bevételi aránya 44,66%

Adómentesség aránya, mértéke

- x 44,66% x 16% = -

**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	530 831
522	Üzemeltetési, karbantartási költségek	1 055 423
523	Irodai működési költségek	717 191
524	Hirdetés, reklám, propaganda költségei	336 756
525	Szakértői díjak és költségek	1 057 771
526	Könyvvezetés, könyvvizsgálat költségei	720 383
527	Utazás költségei	1 137 304
528	Versenyek, kiállítások, nyílt napok költségei	460 914
529	Szállítás, bérleti díj költségei	1 088 556
<b>Összesen</b>		<b>7 105 129</b>

<b>Egyéb szolgáltatások</b>		<b>Összeg (Ft)</b>
531	Hatósági díjak, illetékek	185 000
532	Tagsági díjak	416 608
533	Pénzügyi szolgáltatás díjai	176 719
<b>Összesen</b>		<b>778 327</b>

**Pasaréti Lovas Hagyományőrző Nonprofit Kft.**

2009.év

4. sz. melléklet

**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>57 954 150</b>
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>2 951 977</b>
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	1 700 000
Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevétel	180 000
Magánszemélyektől kapott támogatás	330 000
Önkormányzattól kapott támogatás	100 000
Egyéb szolgáltatás bevétele	415 700
Egyéb bevételek	226 277
<b>Anyagjellegű ráfordítás összesen</b>	<b>25 074 509</b>
<b>Anyagköltség</b>	<b>17 191 053</b>
Anyagköltség, közüzemi díj	11 008 246
Közüzemi költségek	3 528 249
Lovas felszerelések, nyári tábori étkeztetés költségei	1 995 706
Nyomtatvány, irodaszer költségek	26 619
Folyóirat, szakkönyv	1 857
Egyéb anyag, tisztítószer költségek	282 730
Üzemanyag költségek	347 646
<b>Anyagjellegű szolgáltatás összesen</b>	<b>7 105 129</b>
Állatorvosi költségek	530 831
Üzemeltetési, karbantartási költségek	1 055 423
Irodai működési költségek	717 191
Hirdetés, reklám, propaganda költségei	336 756
Szakértői díjak és költségek	1 057 771
Könyvvezetés, könyvvizsgálat költségei	720 383
Utazás költségei	1 137 304
Versenyek, kiállítások, nyílt napok költségei	460 914
Szállítás, bérleti díj költségei	1 088 556
<b>Egyéb szolgáltatások</b>	<b>778 327</b>
Hatósági díjak, illetékek	185 000
Tagsági díjak	416 608
Pénzügyi szolgáltatás díjai	176 719

<b><i>Személyi jellegű ráfordítások összesen</i></b>	<b><i>27 856 524</i></b>
<b><i>Béreköltség</i></b>	<b><i>20 601 316</i></b>
<b><i>Egyéb személyi jellegű költség</i></b>	<b><i>925 072</i></b>
Étkezési költségtérítés	608 673
Ajándék utalvány	233 076
Cégtelefon szja	29 581
Reprezentáció	31 000
Munkáltatót terhelő 44% szja	1 982
Munkaruha	20 760
<b><i>Járulékok</i></b>	<b><i>6 330 136</i></b>
Társadalombiztosítási járulék	5 488 142
EHO	243 561
Munkaadói járulék	426 433
Szakképzési hozzájárulás	172 000
<b><i>Értékcsökkenési leírás</i></b>	<b><i>1 789 821</i></b>
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	1 382 066
Kisértékű berendezés értékcsökkenési leírása	407 755
<b><i>Egyéb ráfordítások</i></b>	<b><i>4 743 474</i></b>
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök elsz. écs.	1 201 701
Bírságok, kötbérek	71 024
Költségvetéssel elszámolt adók	3 470 747
Bahajthatatlan követelés	2
<b><i>Pénzügyi műveletek eredménye</i></b>	<b><i>2 458</i></b>
Pénzügyi műveletek bevétele	2 458
<b><i>Rendkívüli eredmény</i></b>	<b><i>784 181</i></b>
Rendkívüli bevételek	785 771
Rendkívüli ráfordítások	1 590
<b><i>Eredmény</i></b>	<b><i>2 228 438</i></b>

**Pasaréti Lovas Hagymányörző Nonprofit Kft.**

2009.év

**Vevőkkel szembeni követelések**

Megnevezés	Összeg (Ft)	Fizetési határidő	Pénzügyi rendezés
Bajai Dávid	- 1	2009.12.01	
Breznay Pál	5 790	2007.11.15	
Dr. Paár Béla	20 500	2009.04.30	
Szabó Miklós	20 000	2009.12.31	
Szilvás Erzsébet	35 000	2010.01.13	
Mancs Patrícia	8 400	2008.12.08	
Hadusfalvy Krisztina	5 760	2009.04.15	
Tokodi Tícia	7 200	2009.04.15	
Nyugtatömb	8 800	2008.10.20	
Calvaro V. Bt.	- 600	2009.12.15	
Dr. Jakab Annamária	1 150	2009.11.12	
Szabó Eszter	3 000	2008.12.15	
Provet Kft.	210 000	2010.01.13	
Galambosi Gábor	76 500	2010.01.13	
Bujdosó Áron	- 50	2009.12.30	
Budai Kisállat Klinika Kft.	94 208	2009.07.13	
Semmelweis Egyetem	172 000	2007.11.15	
Ló-Erő Autós és Lovassport Kft.	73 400	2007.01.12	
Kósa Emőke	7 800	2007.01.12	
Mozgássérültek Pető András Nevelőképző	117 200	2009.12.25	
Kelemen Barbara Tímea	60 000	2009.05.01	
Korondi Tamás	900	2008.10.31	
Kávématik Kft.	90 000	2010.01.13	
Mansfeld Edina	5 600	2008.09.12	
Maruyama Yumi	17 000	2008.05.20	
Golding Grácia	25 000	2009.06.16	
Prostyák Zsuzsa	45 000	2008.07.10	
István Amália	16 438	2007.10.30	
Kovács Attila	28 651	2009.11.12	
Scharle Marta	1 200	2008.10.31	
Vindics József	1 050	2009.07.13	
Ágoston Zsófia	5 600	2008.01.28	
Kücsön Gyula	76 170	2009.12.15	
Dr. Földváry-Oláh Csaba	3 300	2010.10.11	
Kiss Béla	98 500	2008.08.14	
Suba Bernadett	50 000	2008.06.30	
Kárpáti Zsuzsa	9 000	2008.04.23	
Holczer Benjámin	25 000	2009.06.05	
Pasaréti Honvéd Lovas Sport Egyesület	24 952	2010.01.13	



Takeru Kikkawa	1 500	2008.10.31	
Balsai Andrea	900	2008.12.31	
Kerekes Ágnes	- 100	2009.12.11	
Batthyány-Scmidt Margit	3 500	2009.06.03	
Vrabecz Kitty	2 000	2008.11.12	
Körner Ábel	10 500	2008.11.14	
Mohácsi Csabáné	7 000	2008.11.21	
Szente József	36 980	2008.11.26	
Patyi Attila	3 100	2008.12.19	
Küllői Katalin	- 2 300	2009.11.11	
Pallagi Róza	10 500	2009.02.18	
Salgó Tamás	9 500	2009.03.27	
Gaszó Kristóf	25 000	2009.05.06	
Nyulassy Eszter	6 200	2009.10.16	
V&V 2000 Kft.	162 500	2009.12.29	
Dobos Anikó	55 452	2010.01.15	
Budai Kisállat Kórház Kft.	257 850	2009.12.15	
<b>Összesen</b>	<b>2 039 500</b>		

#### Vevőktől kapott előleg

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

**Pasaréti Lovas Hagyományőrző Nonprofit Kft.**

2009.év

**Szállítókkal szembeni kötelezettségek**

Megnevezés	Összeg (Ft)	Fizetési határidő	Pénzügyi rendezés
Csizmadia Ferenc	1 353 750	2010.01.05	
Magyar Telekom Rt.	5 481	2009.12.10	
Fővárosi Közterület-fenntartó Rt.	13 035	2009.12.10	
Fővárosi Csatornázási Művek	658 905	2009.12.23	
Fővárosi Vízművek Rt.	463 585	2009.12.23	
EnterNet 2001 Kft.	- 3 367	2009.11.27	
Fővárosi Gázművek Zrt.	97 631	2009.12.15	
Regale Klímatechnika Kft.	30 744	2009.12.30	
H1 Telekom Kft.	1 822	2009.12.17	
Szent István Egyetem	112 800	2009.01.15	
Almandin-Tex Kft.	100 000	2009.11.18	
Fővárosi Bíróság	- 15 000	2009.06.16	
HM Logisztikai Ellátó Központ	26 320	2009.12.29	
<b>Összesen</b>	<b>2 845 706</b>		

C rész 2.2 pontjának kiegészítése

adatok e Ft-ban

Állománycsoport	Béreköltség	Napidíj	Személyi jellegű egyéb	Természetbeni juttatás utáni SZJA	TB járulék	EHO	Munkaadói járulék	Szakképzési hozzájárulás
Foglalkoztatottak	20 602		923	2	5 488	244	426	172
Állományon kívüli dolgozók								
Választott tisztségviselők (FB)								
Üzleti vendéglátás, reprezentáció								
<b>Összesen</b>	<b>20 602</b>	<b>0</b>	<b>923</b>	<b>2</b>	<b>5 488</b>	<b>244</b>	<b>426</b>	<b>172</b>

**Pasaréti Lovas Hagyományőrző Nonprofit Kft.**

**KIMUTATÁS**  
a költségvetési támogatások felhasználásáról

2009. 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>430</b>			<b>430</b>				
Önkormányzati támogatás		100			100				
Magánszemélyektől kapott támogatás		330			330				
<b>Pályázati úton elnyert támogatás</b>		-				-		-	
<b>Összesen</b>		<b>430</b>			<b>430</b>	-	-	-	

**Pasaréti Lovas Hagyományőrző Nonprofit Kft.****KIMUTATÁS**

a kapott támogatásokról

2009. év

adatok e Ft-ban

Támogató megnevezése	Támogatott cél	Támogatás összege		Változás	
		előző évi	tárgy évi	%	Ft
Központi költségvetési szerv					0
Elkülönített állami pénzalap					
Helyi önkormányzat és szervei		90	100	11,11	10
Kisebbségi települési önkormányzat					
Települési önkormányzat társulása					
Magánszemély			330	-	330
Egyéni vállalkozó					
Jogi személyiségű gazdasági társaság		1 300	0	-100,00	-1 300
Jogi személyiség nélküli társaság					
Közhasznú szervezet					
Szja 1 %-a (APEH)					
Egyéb / EU 5. Keretprogram					0
<b>Összesen:</b>		<b>1 390</b>	<b>430</b>	<b>-88,9</b>	<b>-960</b>

**Pasaréti Lovas Hagyományőrző Nonprofit Kft.**

**KIMUTATÁS**

A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról

2009. év

e Ft-ban

Juttatás megnevezése	Juttatás összege		Eltérés	
	előző év	tárgyév	%-ban	Ft-ban
Pénzbeli kifizetések				
munkabérek	3 600	3 600	0,0	0
tiszteletdíjak				
megbízási díjak, költségtérítések				
egyéb pénzbeli kifizetések				
Természetbeni juttatások				
Értékpapír juttatások				
Adott kölcsönök				
kamatmentes kölcsön				
Egyéb juttatások				0
<b>Összesen</b>	<b>3 600</b>	<b>3 600</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>



**Pasaréti Lovas Hagyományőrző Nonprofit Kft.**

**KIMUTATÁS**  
a vagyon felhasználásáról

2009. év

Megnevezés	előző évi eFt	tárgy évi eFt	Változás				Megjegyzés
			%		eFt		
			+	-	+	-	
Saját tőke	3 391	5 619	65,7		2 228		
Induló tőke	4 000	4 000					
Induló tőke							
növekedésére ható tényezők							
csökkenésére ható tényezők							
Tőkeváltozás	944	-609	-164,5		-1 553		
növekedésére ható tényezők		2 228				2 228	
csökkenésére ható tényezők	1 553						
Tárgy évi eredmény	-1 553	2 228	-243,5			3 781	
Tárgy évi eredmény							
növekedésére ható tényezők	58 452	61 694	5,5		3 242		
közhasznú tevékenység bevétele	30 542	27 554	-9,8		-2 988		
vállalkozási tevékenység bevétele	27 910	34 140	22,3		6 230		
csökkenésére ható tényezők	60 005	59 466	-0,9		-539		
közhasznú tevékenység költségei	31 353	26 021	-17,0		-5 332		
vállalkozási tevékenység költségei	28 652	33 445	16,7		4 793		



**Pasaréti Lovas Hagyományőrző Nonprofit Kft.**

**KIMUTATÁS**  
a cél szerinti juttatásokról

2009. 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 Hagyományőrző Nonprofit Kft.**

**KIMUTATÁS**

a tőke változásáról

2009. év

Ft

Megnevezés			
	adómentes	adóköteles	Összesen
<b>Tőkeváltozás</b>	<b>1 031 315</b>	<b>588 229</b>	<b>1 619 544</b>
2005/2006. (előtársaság)		- 157 445	- 157 445
2006.	2 345 224	2 000 198	4 345 422
2007.	- 1 497 766	- 1 746 258	- 3 244 024
2008.	- 811 363	- 741 484	- 1 552 847
2009.	995 220	1 233 218	2 228 438

## Pasaréti Lovas Hagyományörző Nonprofit Kft.

### Költségek felosztása 2009

Vállalkozási tevékenység bevétele	921	18 504 631
	922	10 689 268
Összesen		<b>29 193 899</b>

Közhasznú tevékenység bevétele	911	23 131 750
	9635	330 000
	9672	100 000
Összesen		<b>23 561 750</b>

Vállalkozási tevékenység aránya %	$\frac{29\,193\,899}{52\,755\,649}$	=	<b>0,5534</b>
-----------------------------------	-------------------------------------	---	---------------

Közhasznú tevékenység aránya %	$\frac{23\,561\,750}{52\,755\,649}$	=	<b>0,4466</b>
--------------------------------	-------------------------------------	---	---------------

Egyéb bevételek	935	57 600
	941	1 845 349
	942	3 599 600
	952	124 285
	953	1 667
	961	415 700
	9611	1 700 000
	9631	180 000
	9639	225 882
	9741	2 458
	9894	785 771
	9999	395
Összesen		<b>8 938 707</b>

#### Egyéb bevételek megoszlása

Vállalkozási tevékenységre jutó bevétel	8 938 707	x	0,5534	=	<b>4946680</b>
---	-----------	---	--------	---	----------------

Közhasznú tevékenységre jutó bevétel	8 938 707	x	0,4466	=	<b>3992027</b>
--------------------------------------	-----------	---	--------	---	----------------

Vállalkozási tevékenység bevétele	<b>34 140 579</b>
-----------------------------------	-------------------

Közhasznú tevékenység bevétele	<b>27 553 777</b>
--------------------------------	-------------------

Összes bevétel	<b>61 694 356</b>
----------------	-------------------

Vállalkozási tevékenység aránya %	$\frac{34\,140\,579}{61\,694\,356}$	=	<b>0,5534</b>
-----------------------------------	-------------------------------------	---	---------------

Közhasznú tevékenység aránya %	$\frac{27\,553\,777}{61\,694\,356}$	=	<b>0,4466</b>
--------------------------------	-------------------------------------	---	---------------

**Vállalkozási tevékenységre jutó közvetett költség**

51 Anyagköltség	17 191 053	x	0,5534	=	9 513 529
52 Igénybe vett szolgáltatások	7 105 129	x	0,5534	=	3 931 978
53 Egyéb szolgáltatások	778 327	x	0,5534	=	430 726
54 Bérköltség	20 601 316	x	0,5534	=	11 400 768
55 Személyi jellegű egyéb kifizetések	925 072	x	0,5534	=	511 935
56 Bérjárulékok	6 330 136	x	0,5534	=	3 503 097
57 Értécsökkenés	1 789 821	x	0,5534	=	990 487
86 Egyéb ráfordítások	3 541 773	x	0,5534	=	1 960 017
88 Rendkívüli ráfordítások	1 590	x	0,5534	=	880
<b>Összesen</b>	<b>58 264 217</b>				<b>32 243 418</b>

**Közvetlen költségek**

861 Értékesített tárgyi eszközök

1 201 701

**Összes közvetlen költség****1 201 701**

Összes költség 59 465 918

**Vállalkozási tevékenységre jutó költség**

58 264 217	x	0,5534	=	<b>32 243 418</b>
				<b>1 201 701</b>
				<b>33 445 119</b>

2	2	2	4	1	2	7	4	8	5	5	1	5	9	9	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1		0	9		9	2	1	6	3	5
---	---	--	---	---	--	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

**Pasaréti Lovas Hagyományőrző Nonprofit Kft.**

a vállalkozás megnevezése

1025 Budapest Szalonka utca 5.

a vállalkozás címe, telefonszáma

## **Kiegészítő melléklet**

A 2009. 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 Nonprofit Kft.**  
Kiegészítő melléklet

---

**I. A vállalkozás bemutatása:**

Neve:	Pasaréti Lovas Hagyományőrző Közhasznú Társaság
Rövidített neve:	Pasaréti Lovas Hagyományőrző Kht.
Székhelye:	1026 Budapest Ágoston utca 6.
Cégjegyzék 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.) 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 u. 18/a.) Veress Anna (1026 Budapest, Gábor Áron u. 9.)
Ügyvezető:	Szilvás Erzsébet (1028 Budapest Kövidinka utca 3/a.)
Fő tevékenység:	Sport, szabadidős képzés

**Pasaréti Lovas Hagyományőrző Nonprofit Kft.**  
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.

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

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 Cégnilyvántartási 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 Nonprofit Kft.**  
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 %
9036	13716	151,8	587	587	100,0	1164	1458	125,2	1730	2080	120,2
4680	0	-	0	170	-	294	819	278,6	350	2079	594,0
0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	1294	-
13716	13716	100,0	587	757	128,9	1458	2277	156,2	2080	2865	137,7
181	723	399,4	46	162	352,2	714	1026	143,7	101	291	288,1
542	850	156,8	116	123	106,0	312	556	178,2	190	261	137,4
0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	92	-
723	1573	217,6	162	285	175,9	1026	1582	154,2	291	460	158,1
8855	12993	146,7	541	425	78,6	450	432	96,0	1629	1789	109,8
4680	0	-	0	170	-	294	819	278,6	350	2171	620,3
542	850	156,8	116	123	106,0	312	556	178,2	190	1555	818,4
12993	12143	93,5	425	472	111,1	432	695	160,9	1789	2405	134,4

**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 %
542	850	156,8	116	123	106,0	312	556	178,2	190	261	137,4
542	850	156,8	116	123	106,0	312	556	178,2	190	261	137,4

**Pasaréti Lovas Hagyományőrző Nonprofit Kft.**  
Kiegészítő melléklet

**2. számú táblázat**

**Eszközök és tőkeösszetétel alakulása**

Megnevezés	Előző év	%	Tárgy év	%	TIE év %
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>15639</b>	71,99	<b>15 715</b>	68,24	100,49
Immateriális javak					
Vagyoni értékű jogok					
Szellemi termékek					
Tárgyi eszközök	15639	71,99	15 715	68,24	100,49
Ingatlanok	12993	59,81	12143	52,73	93,46
Műszaki berendezések	425	1,96	472	2,05	111,06
Egyéb berendezések	432	1,99	695	3,02	160,88
Tenyészállatok	1789	8,24	2405	10,44	134,43
Beruházások					
Befektetett pénzügyi eszközök					
<b>Forgóeszközök</b>	<b>6 084</b>	28,01	<b>6 882</b>	29,88	113,12
Készletek	780	3,59	874	3,80	112,05
Követelések	3 046	14,02	3 569	15,50	117,17
Értékpapírok					
Pénzeszközök	2258	10,39	2439	10,59	108,02
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>			<b>432</b>	1,88	-
<b>Eszközök összesen</b>	<b>21 723</b>	100,00	<b>23 029</b>	100,00	106,01

<b>Saját tőke</b>	<b>3391</b>	15,61	<b>5619</b>	24,40	165,70
Jegyzett tőke	4000	18,41	4000	17,37	100,00
Tőketartalék					
Eredménytartalék	944	4,35	-609	-2,64	-64,51
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	-1553	-7,15	2 228	9,67	-143,46
<b>Céltartalékok</b>					
<b>Kötelezettségek</b>	<b>6293</b>	28,97	<b>5674</b>	24,64	90,16
Hátrasorolt kötelezettségek					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	6293	28,97	5674	24,64	90,16
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>12039</b>	55,42	<b>11736</b>	50,96	97,48
<b>Források összesen</b>	<b>21723</b>	100,00	<b>23029</b>	100,00	106,01

**Pasaréti Lovas Hagyományőrző Nonprofit Kft.**  
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)	71,99	68,24	94,79
<b>Tőkeerősség mutatója</b> (Saját tőke/Mérleg főösszeg)	15,61	24,40	156,31
<b>Sajáttőke növekedésének mértéke</b> (Mérleg szerinti eredmény/Jegyzett tőke)	-38,83	55,70	-143,46
<b>Kötelezettségek részaránya</b> (Kötelezettségek/Mérleg főösszeg)	28,97	24,64	85,05
<b>Befektetett eszközök fedezete</b> (Saját tőke/Befektetett eszközök)	21,68	35,76	164,90
<b>Likviditási mutató I.</b> (Forgóeszközök/Rövid lejáratú köt.)	96,68	121,29	125,46
<b>Likviditási mutató II.</b> (Forgóeszközök-Készletek/Rövid lej.köt.)	84,28	105,89	125,63

**4. számú táblázat**

**Jövedelmezőség alakulásának elemzése**

Mutatók	Előző év	Tárgy év	T/E év %
<b>Arbevétel-arányosüzemi eredmény</b> (Üzemi tev.eredm./Ert.nettó árbev.+egy.be.v.)	-3,51	2,37	-67,37
<b>Árbevétel-arányos szokásos eredmény</b> (Szokásos er./Ert.nettó á.+egy.b.+pü.be.v.)	-3,51	2,37	-67,61
<b>Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény</b> (Adózás el.eredmény/ért. nettó árbev.)	-2,75	3,84	-139,79
<b>Tőke-arányos jövedelmezőség</b> (Szokásos eredmény/Saját tőke)	-59,95	25,70	-42,86
<b>Tőke-arányos jövedelmezőség</b> (Adózás előtti er./Saját tőke)	-45,80	39,65	-86,58
<b>Tőke-arányosjövedelmezőség</b> (Adózott eredmény/Saját tőke)	-45,80	39,65	-86,58
<b>Tőke-arányosjövedelmezőség</b> (Mérleg szerinti er./Saját tőke)	-45,80	39,65	-86,58

**5. számú táblázat**

Megnevezés			
<b>Munkavállalók:</b>			
Átlagos statisztikai létszáma	11	10	90,91
-ebből fizikai	9	8	88,89
-ebből szellemi	2	2	100,00
Bérköltsége	18173	20602	113,4
-ebből fizikai	14869	16482	110,85
-ebből szellemi	3304	4120	124,70
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2615	925	35,37
-ebből fizikai	2140	740	34,58
-ebből szellemi	475	185	38,95
<b>Járandóság:</b>			
Vezető tisztségviselők			
Igazgatóság			
Felügyelő Bizottság			
<i>Előleg, kölcsön:</i>			
Vezető tisztségviselők			
Igazgatóság			
Felügyelő Bizottság			

**Pasaréti Lovas Hagyományőrző Nonprofit Kft.**  
Kiegészítő melléklet

---

**6. számú táblázat**

**MÉRLEGSOROK LETÁRA**

Szla.szám	Neve	Összeg
311	Vevők	2039500
354	Adott előlegek	292800
361	Munkavállalókkal sz. köv.	343900
4611	Társasági adó	287000
4612	Különadó	23000
4631	Munkaadói járulék	21703
4742	Szakképzési hozzájárulás	561290
<b>Követelések összesen</b>		<b>3569193</b>
<b>E Ft-ban</b>		<b>3569</b>

Szla.szám	Neve	Összeg
368	Különféle egyéb követelések	20240
4621	Rövid lejáratú hitelek	20000
4541	Szállítók	2845706
62	Személyi jövedelemadó	283469
4632	Munkavállalói járulék	52019
4636	Egészségügyi hozzájárulás	14886
4639	Külön fel nem sorolt bef. köt.	4563
4643	Startkártya	85
468	Általános forgalmi adó	225
4695	Iparüzési adó	30947
4711	Keresetelszámlási számla	1672593
4731	Egészségbiztosítási járulék	134000
4732	Nyugdíjbiztosítási járulék	474000
4751	Magánnyugdíjpénztári befiz.	54229
4761	Munkavállalókkal sz. köt.	66805
<b>Kötelezettségek összesen:</b>		<b>5673777</b>
<b>E Ft-ban</b>		<b>5674</b>

**Pasaréti Lovas Hagyományőrző Nonprofit Kft.**  
Kiegészítő melléklet

---

7. számú melléklet

**TÁRSASÁGI ADÓ: KORREKCIÓS TÉTELEK**

<b>Adózás előtti eredmény</b>	2228
-------------------------------	------

<b>Adóalap csökkentő tételek</b>	<b>Összeg</b>
Értékcsökkenés	1790
Adomány igazolt összege	100
Előző évek veszteségéből leírt összeg	2128
<b>Összesen:</b>	<b>4018</b>

<b>Adóalap növelő tételek</b>	<b>Összeg</b>
Értékcsökkenés	1790
Adott támogatás	
APEH bírság, önellenőrzési pótlék, kés.kamat	
Elengedett követelés	
<b>Összesen:</b>	<b>1790</b>

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

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

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



**Pasaréti Lovas Hagyományőrző Nonprofit Kft.**  
Kiegészítő melléklet

---

8. számú táblázat

**HELYI IPARÚZÉSI ADÓ MEGÁLLAPÍTÁSA**

(Ft)

Sorszám	Megnevezés	Adó számítás
220.	Értékesítés nettó árbevétele	32071827
23.	<b>Nettó árbevétel</b>	<b>32071827</b>
	<b>Költségek</b>	<b>9513529</b>
241.	Ebből Anyag költség (511)	9513529
242.	Ebből Eladott áruk beszerzési értéke (814)	
243.	Ebből Eladott (közvetített) szolg. Értéke (815)	
250-280.	<b>Iparúzési adóalap</b>	<b>22558298</b>
290-310.	<b>Iparúzési adó fizetési köt. (2%)</b>	<b>0</b>
Oka:	Tárgyévvel megelőző évben nem volt társasági adófizetési kötelezettség.	

**Pasaréti Lovas Hagyományőrző Nonprofit Kft.**  
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	23029000
			2%	460580

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	23029000
			2%	460580

Dátum: 2010. október 21.

Aláírás: \_\_\_\_\_