

# **Kiegészítő melléklet 2011. év**

**Gróf Majláth Gusztáv  
Károly Közhasznú Egyesület**  
9173 Györladamér, Hunyadi János út 2.

Győr, 2012. január 31.

---

Az egyéb szervezet vezetője  
(Képviselője)

## A./ ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1./ Az egyesület rövid bemutatása

A Gróf Majláth Gusztáv Károly Közhasznú Egyesület 2005. június 16-án alakult meg.  
Az egyesület elnöke: Molnár Jenő (9173 Györladamér, Hunyadi János út 2.)

Az egyesület fő tevékenységi köre: határon túli oktatás támogatása.

### 2./ A számviteli politika fő vonásai

- az egyesület. kettős könyvvitelt vezet, és sajátos egyszerűsített éves beszámolót készít
- a beszámolóképzés időpontja: január 31.
- az eredménykimutatás választott formája " A " összköltségeljárású
- az értékelési elvek a számviteli előírásokat követik, kiemelendő, hogy a készleteknél folyamatos évközi nyilvántartást nem vezetünk, a készletet évente leltározzuk, és utolsó beszerzési áron értékeljük.
- Az egyesület minősítése alapján **jelentős összegű a hiba**, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének (előjeltől független) összege meghaladja a mérlegfőösszeg 1%-át.
- Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forintot.
- Az egyesület a megbízható és valós képet **lényegesen** befolyásoló **hibának** minősíti, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a mérleg főösszegét 2%-kal megváltoztatja, és ezért már a közzétett – a vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetre vonatkozó – adatok megtévesztőek. Minden esetben a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának kell tekinteni, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év saját tőkéjének összege legalább 20%-kal változik (nő vagy csökken)

- amortizáció-elszámolás: a terv szerinti leírás minden esetben lineáris. Kisértékű eszközöknél az azonnali leírást választottuk. Terven felüli leírást a számviteli törvény által megengedett esetekben számolunk el.
- a követelések értékvesztése elszámolásának elvei: a 90 napon túli és kétes követelésekre számolunk el értékvesztést, ha ezen követelések összértéke meghaladja az összes követelések 10 %-át.
- a szokásos és rendkívüli kategóriák elhatárolása a számviteli tv-ben meghatározottak szerint történik.

### **3./ Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet értékelése**

#### **a. / Vagyoni helyzet**

|                                                     | <b>Előző év</b> | <b>Tárgyév</b> |
|-----------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| tőkeerősség (saját tőke/mérleg főösszeg)            | 0,28            | 0,32           |
| tőkefeszültség (saját tőke/kötelezettségek)         | N/É             | N/É            |
| tőkeellátottság (saját tőke/ bef.eszk.+készlet)     | 0,60            | 0,47           |
| tőke forg.sebessége (árbevétel/saját tőke)          | N/É             | N/É            |
| tőkeönfinanszírozás (e.tart+mérl.sz.er./saját tőke) | 1,00            | 1,00           |
| bef.eszközök részaránya (bef.eszk./m.főösszeg)      | 47%             | 68%            |

#### **b./ Pénzügyi helyzet**

|                                                                     | <b>Előző év</b> | <b>Tárgyév</b> |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| eladósodási fok (hosszlejáratú kötelezettség/összes forrás)         | 0,00            | 0,00           |
| likviditási ráta (forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek)     | N/É             | N/É            |
| likviditási gyorsráta (pénzeszköz+követelés/rö.lej.kötelezettségek) | N/É             | N/É            |
| készpénzlikviditás (pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek)    | N/É             | N/É            |

c./ Jövedelmezőségi helyzet (nulla, mivel az egyesület nem végez vállalkozási tevékenységet)

|                                                             | <b>Előző év</b> | <b>Tárgyév</b> |
|-------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Árbevételarányos nyereség (üzemi eredmény/nettó árbevétel)  | 0%              | 0%             |
| Saját tőke jövedelmezősége (szokásos v. eredm./saját tőke)  | 0,00            | 0,00           |
| Eszközök megtérülése (nettó árbevétel/tárgyi eszk.+készlet) | 0,00            | 0,00           |
| Élőmunka hatékonysága (nettó árbevétel/létszám) (e Ft)      | 0               | 0              |
| Eszközök hatékonysága ( nettó árbevétel/tárgyi eszközök)    | 0,00            | 0,00           |

N/É = nem értelmezhető

## **B./ KIEGÉSZÍTÉSEK A MÉRLEGHEZ**

A befektetett eszközök alakulását a melléklet tartalmazza.

Az elszámolt amortizáció fajtánkénti megoszlása a következő (adatok E Ft-ban):

|                      | Terv szerinti |                 | Terven felüli | Összesen |
|----------------------|---------------|-----------------|---------------|----------|
|                      | lineáris      | 100 e Ft alatti |               |          |
| Immateriális javak   | 0             | 0               | 0             | 0        |
| Ingatlanok           | 0             | 0               | 0             | 0        |
| Műszaki berendezések | 0             | 0               | 0             | 0        |
| Egyéb berendezések   | 92            | 0               | 0             | 92       |
| Egyéb járművek       | 0             | 0               | 0             | 0        |
| Összesen             | 92            | 0               | 0             | 92       |

A tárgyi eszközök állományában beruházás következtében 92 E Ft-os csökkenés történt az amortizáció elszámolása folytán.

A követelések belső megoszlása a következőképpen alakult (adatok E Ft-ban):

|                                       | Előző év | Tárgyév |
|---------------------------------------|----------|---------|
| Belföldi vevők                        | 0        | 0       |
| Munkavállalókkal szembeni követelések | 0        | 0       |
| Követelések az adóhatósággal szemben  | 0        | 0       |
| Egyéb követelések                     | 0        | 0       |
| Összesen:                             | 0        | 0       |

A vevőkövetelések alakulása lejárat szerinti bontásban (adatok e Ft-ban):

|                           | Összeg | Értékvesztés |         |
|---------------------------|--------|--------------|---------|
|                           |        | %-ban        | összege |
| 181-360 nap között lejárt | -      | -            | -       |
| 91-180 nap között lejárt  | -      | -            | -       |
| 0-90 nap között lejárt    | -      | -            | -       |
| nem lejárt követelések    | -      | -            | -       |
| Összes követelés          | -      | -            | -       |

A **pénzeszközök** állományából 0 E Ft a házi pénztár pénzkészlete, 36 E Ft az elszámolási betétszámla egyenlege.

A **saját tőke** egyes elemeinek alakulása (adatok E Ft-ban):

|                            | <b>Nyitó</b> | <b>Növ.</b> | <b>Csök.</b> | <b>Záró</b> |
|----------------------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| Induló tőke                | 0            | 0           | 0            | 0           |
| Tőkeváltozás/eredmény      | 96           | 4           | 0            | 100         |
| Lekötött tartalék          | 0            | 0           | 0            | 0           |
| Értékelési tartalék        | 0            | 0           | 0            | 0           |
| Mérleg szerinti eredmény   | 4            | -64         | 4            | -64         |
| <b>Saját tőke összesen</b> | <b>100</b>   | <b>-60</b>  | <b>4</b>     | <b>36</b>   |

A **kötelezettségek** alakulása (adatok E Ft-ban):

|                           | <b>Előző év</b> | <b>Tárgyév</b> |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| Belföldi szállítók        | 0               | 0              |
| Adótartozások             | 0               | 0              |
| Bérfizetési kötelezettség | 0               | 0              |
| Vevőktől kapott előlegek  | 0               | 0              |
| Rövidlejáratú kölcsön     | 0               | 0              |
| <b>Összesen:</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>       |

### **C./ KIEGÉSZÍTÉSEK AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ**

Az **eredmény összetevőinek** alakulása (adatok E Ft-ban):  
(nulla mivel az egyesület nem folytatott vállalkozási tevékenységet)

|                                      | <b>Előző év</b> | <b>Tárgyév</b> |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|
| Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | 0               | 0              |
| Pénzügyi műveletek eredménye         | 0               | 0              |
| Szokásos vállalkozási eredmény       | 0               | 0              |
| Rendkívüli eredmény                  | 0               | 0              |
| <b>Adózás előtti eredmény</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       |

Az alaptevékenység eredményét befolyásoló **költségek** alakulása:

|           |                                      |            |
|-----------|--------------------------------------|------------|
| <b>1.</b> | <b>Anyagjellegű ráfordítások</b>     | <b>179</b> |
|           | anyagköltség                         | 48         |
|           | igénybevett szolgáltatások           | 0          |
|           | elábé                                | 0          |
|           | közvetített szolgáltatások           | 0          |
|           | egyéb szolgáltatások                 | 131        |
| <b>2.</b> | <b>Személyi jellegű ráfordítások</b> | <b>0</b>   |
|           | bérköltség                           | 0          |
|           | személyi jellegű kifizetések         | 0          |
|           | bérbírlékok                          | 0          |
| <b>3.</b> | <b>Értéksökkenési leírás</b>         | <b>92</b>  |
|           | <b>Összes költség</b>                | <b>271</b> |

Az **igénybe vett szolgáltatások** részletezése (adatok E Ft-ban):

|                                     |     |
|-------------------------------------|-----|
| Utazási és kiküldetési költség      | 128 |
| Pénzügyi szolgáltatás díja          | 3   |
| Könyvvizsgálás, könyvvizsgálat      |     |
| Karbantartás és javítás             |     |
| Posta-, telefon- és internetköltség |     |
| Bérleti díj                         |     |
| Különböző egyéb szolgáltatások      |     |
| Közös költség                       |     |
| Biztosítási díjak                   |     |
| Biztonsági szolgálat díja           |     |
| Hirdetés, reklám, propaganda        |     |
| Hatósági díjak, illetékek           |     |
| Összesen                            | 131 |

Társasági adó kedvezményt nem vettünk igénybe.

**Társasági adóalap** levezetés: (adatok E Ft-ban) (Nulla, mivel nem volt vállalkozási tevékenység.)

|                           |   |
|---------------------------|---|
| Adózás előtti eredmény    | 0 |
| Adóalap növelő tételek    | 0 |
| Adóalap csökkentő tételek | 0 |
| Adóalap                   | 0 |
| Adó                       | 0 |

## **D./ TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

1. Olyan vállalkozások , melyben az egyesület részesedéssel bír: nincs.
2. Olyan vállalkozások melyen az egyesület jelentős befolyással, többségi irányítást biztosító befolyással ill. közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkezik: nincs
3. Foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 0 fő. Bérköltsége: 0 E Ft, egyéb személyi jellegű kifizetése: nulla Ft.
4. Kutatás, fejlesztésre fordított összeg nulla.
5. A vezető tisztségviselőknek folyósított előlegek kölcsönök összege nulla.
6. Azon személy aki az egyesület képviselőjére jogosult és aki az éves beszámolót köteles aláírni: Molnár Jenő (9173 Győrladamér, Hunyadi János út 2.)
7. Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben: nincs
8. Olyan kötelezettség, melynek a hátralévő futamideje több mint 5 év nincs.
9. Azon kötelezettségek teljes összege melyek zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosítottak: nincs
10. Értékvesztés tükör mérlegtételenkénti bontásban: nulla
11. Exportárbevétel piacok szerint: nincs
12. Értékesítés árbevétele tevékenységi kör szerinti bontásban: 0 E Ft
13. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök értéke nulla.
14. Veszélyes hulladékok mennyiségi és értékadatai: nulla
15. Környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék nulla.
16. A hosszú lejáratú kötelezettségek következő évi esedékes törlesztő részlete: nincs
17. A beszámolót elkészítette: Molnár Katalin Bejegyzett Könyvvizsgáló (MKVK 004413)
18. Az egyesület könyvvizsgálatra nem kötelezett.

# Gróf Majláth Gusztáv Károly Közhasznú Egyesület

Befektetési tükör 2011. év

Melléklet

(Eft)

| Megnevezés                  | Bruttó érték |           |           |           |            | Écs.leírás |           |           |            | Nettó érték |            |
|-----------------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|------------|-------------|------------|
|                             | 2011.01.01   | Növekedés | Átsorolás | Csökkenés | 2011.12.31 | 2011.01.01 | Növekedés | Csökkenés | 2011.12.31 | 2011.01.01  | 2011.12.31 |
| Szellemi termékek           | 0            | 0         | 0         | 0         | 0          | 0          | 0         | 0         | 0          | 0           | 0          |
| <b>IMMAT JAVAK ÖSSZESEN</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>   |
| Ingatlanok                  | 0            | 0         | 0         | 0         | 0          | 0          | 0         | 0         | 0          | 0           | 0          |
| Műszaki gépek berendezések  | 0            | 0         | 0         | 0         | 0          | 0          | 0         | 0         | 0          | 0           | 0          |
| Egyéb berendezések          | 361          | 0         | 0         | 0         | 361        | 193        | 92        | 0         | 285        | 168         | 76         |
| Befejezetlen beruházások    | 0            | 0         | 0         | 0         | 0          | 0          | 0         | 0         | 0          | 0           | 0          |
| <b>TÁRGYI ESZK.ÖSSZESEN</b> | <b>361</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>361</b> | <b>193</b> | <b>92</b> | <b>0</b>  | <b>285</b> | <b>168</b>  | <b>76</b>  |
| Részesedések                | 0            | 0         | 0         | 0         | 0          | 0          | 0         | 0         | 0          | 0           | 0          |
| <b>BEF.PÜLESZK.ÖSSZESEN</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>   |
| <b>BEF.ESZKÖZÖK ÖSSZ.</b>   | <b>361</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>361</b> | <b>193</b> | <b>92</b> | <b>0</b>  | <b>285</b> | <b>168</b>  | <b>76</b>  |