

**Adószám: 23051643-1-03**

**Cégbíróság: Kecskeméti Törvényszék**  
**Cégjegyzék szám: 03-02-100280**

---

## Kiegészítő melléklet

### Strázsa Tanya Közhasznú Szociális Szövetkezet

Fordulónap: 2016. december 31.

Beszámolási időszak: 2016. január 1.- 2016. december 31.

Solt, 2017. április 10.

.....  
képviselő  
Németné Horváth Beáta Veronika

## **1. A Társaság bemutatása**

### **1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja**

A Társaságot a cégbíróság 2010.12.13-án jegyezte be. A Társaság létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

### **1.2 Tevékenységi kör**

A Társaság fő-tevékenységi köre (TEÁOR száma): 8559'08 M.n.s. egyéb oktatás

### **1.3 Cím**

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 6080 – Szabadszállás, Alsószőlők tanya 2702/02

### **1.4 Képviselő**

Németné Horváth Beáta Veronika (*an.: Zsigrai Gizella*)

Születési ideje: 1968/09/06

6080 Szabadszállás, Alsószőlők tanya 2702/2.

Adóazonosító jel: 8371383355

A képviselet módja: **önálló**

A képviseletre jogosult tisztsége: igazgató elnök (vezető tisztségviselő)

### **1.5 A vállalkozás folytatásának elve**

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1 Könyvvezetés módja**

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása Megbízott külső szolgáltató feladata. A Strázsa Tanya Közhasznú Szociális Szövetkezet kettős könyvvitelt vezet.

### **2.2 Könyvvezetés pénzneme**

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

### **2.3 Könyvvizsgálat**

A Társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett.

## **2.4 Beszámoló formája és típusa**

A Társaság a tárgyidőszakra a várható gazdasági adatok miatt egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Társaság a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

## **2.5 Üzleti év**

Jelen beszámoló a 2016. január 1.– 2016. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2016. december 31.

## **2.6 Mérlegkészítés időpontja**

A mérlegkészítés választott időpontja 2017. március 31. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

## **2.7 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 mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 500mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

## **2.8 Lényeges hibák értelmezése**

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

## **2.9 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 a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

## **2.10 Jelentős összhatás értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.11 Értékcsökkenési leírás elszámolása**

### **Értékcsökkenési leírás módja**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### **Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása**

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

### **Nem jelentős maradványérték**

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

### **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100eFt-ot.

### **Értékcsökkenési leírás változásának hatása**

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

## **2.12 Értékhelyesbítések alkalmazása**

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

## **2.13 Ki nem emelt tételek értékelése**

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

## **2.14 Számviteli politika más változásainak hatása**

A számviteli politika más, meghatározó elemiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt

## **2.15 Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

## **2.16 Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

## **2.17 Eltérés a törvény előírásaitól**

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

## **3.Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **3.1. A mérleg tagolása**

#### **Új tételek a mérlegben**

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

#### **Tételek továbbtagolása a mérlegben**

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

### **3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben**

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

### **3.3. Befektetett eszközök**

A Társaság rendelkezik 174 e Ft értékű befektetett eszközzel, melynek formája tárgyi eszköz.

#### **Befektetett pénzügyi eszközök:**

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

#### **Forgóeszközök**

### **3.4. Készletek**

A társaság nem rendelkezik készletekkel.

### **3.5. Követelések alakulása**

A Társaság követelései az alábbiak:

<b>Összesen</b>	<b>1 087</b>
Ebből: vevők	99

Egyéb követelések	988
-------------------	-----

### 3.6. Pénzeszközök

<b>Összesen</b>	<b>10 482</b>
Ebből: Bankszámla	9 043
Pénztár	1 439

### 3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolása: 0 eFt

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására nem került sor.

### 3.8. Saját tőke

#### Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

#### A saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje a tárgyidőszakban 1 968 ezer Ft-al változott, mely a tárgyévi adózott eredmény.

#### Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak lekötött tartaléka nincs.

#### Értékhelyesbítések alakulása

A Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

### 3.9. Kötelezettségek

#### Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a Társaságnál tárgyévben nincs a nyilvántartásban.

## Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

<b>Összesen:</b>	<b>10 570</b>
Ebből: Szállítók	494
Adók	889
Egyéb kötelezettség	9 187

### 3.10. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2016. gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

## **4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

### 4.1. Előző évek módosítása

A Társaságnál korábbi időszakra módosítás nem történt

### 4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

### 4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

#### Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

#### Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

### 4.4. Bevételek

#### Árbevétel tevékenységenként

A Társaságnál az árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

<b>Összesen:</b>	<b>18 041</b>
Ebből: TEÁOR 8559	18 041

#### 4.5. Ráfordítások

##### Költségek költség nemenkénti bontásban

A költségek, költség nemenkénti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Összeg (eFt)	Megosztás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	14 290	75,05
Személyi jellegű ráfordítások	2 802	14,72
Értékcsökkenési leírás	1 580	8,3
Egyéb ráfordítások	368	1,93
<b>Költségnem összesen</b>	<b>19 040</b>	<b>100,00</b>

#### 4.6. Pénzügyi eredmény

A pénzügyi műveletek eredménye: 17 eFt, amely kapott bankkamat.

#### 4.7. Rendkívüli eredmény

A Társaság tárgyévben rendkívüli eredményt nem számolt el.

#### 4.8. Adófizetési kötelezettség

##### Társasági adó:

Sor- szám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1	A Társaság adózás előtti eredménye	<b>2 053</b>
2	Adóalapot növelő tételek összesen	<b>1 583</b>
	<i>Sztv szerinti écs</i>	<b>1 580</b>
	<i>Megállapított késedelmi kamat</i>	<b>3</b>
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	<b>2 803</b>
	<i>Adótv. szerinti écs.</i>	<b>1 580</b>
	<i>Megvált. munkakép. bérktg.</i>	<b>1 223</b>
4	Adóalap (1+2-3)	<b>833</b>
<b>5</b>	<b>Társasági adó (10%)</b>	<b>83</b>

## 5. Tájékoztató adatok

### 5.1. Bér-és létszám adatok

#### Létszám adatok

A tárgyévben a Társaság 3 fő alkalmazottat foglalkoztatott.

#### Bér adatok:



<b>Személyi jell. kifizetés összesen:</b>	<b>2 801</b>
Ebből: Bérköltés	<b>2 323</b>
Bérfelrakások	<b>195</b>
Egyéb szem jell kifizetések	<b>283</b>

## 5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

## 5.3 Felügyelőbizottság

### A felügyelőbizottsági tagok adatai

Szórádi Norbert *(an.: Sztakó Mária)*  
6090 Kunszentmiklós, Tavasz utca 11.  
Jogviszony kezdete: 2015/07/20

Várhelyiné Monostori Ágnes *(an.: Vince Éva)*  
1115 Budapest, Halmi utca 23.  
Jogviszony kezdete: 2015/07/20

Bognár-Kovács Éva *(an.: Kákai Éva)*  
6080 Szabadszállás, Könyves K. utca 11.  
Jogviszony kezdete: 2016/11/15

## 5.4 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt

## 5.5 Környezetvédelem

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

## 5.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

## 6. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

Adatok ezer Ft-ban!

A mutatók megnevezése	tárgy év (%)
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	<b><u>39,22</u></b>
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	<b><u>44,47</u></b>

Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	<b><u>60,78</u></b>
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	<b><u>23,25</u></b>
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	<b><u>109,45</u></b>
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	<b><u>11,27</u></b>
Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)	<b><u>24,03</u></b>

A beszámoló aláírására jogosult: Németné Horváth Beáta Veronika

Solt, 2017. április 10.