18216547-9412-529-01 statisztikai számjel

01-02-0014415 nyilvántartási szám

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Az
ICF Magyar Tagozata Egyesület

2016. ÉVI
BESZÁMOLÓJÁHOZ

Beszámolási időszak kezdete: 2016. 01. 01.
Az üzleti év mérlegforduló napja: 2016. 12. 31.

Kelt: Budapest, 2017. május 31.

_____
az egyéb szervezet vezetője (képviselője)

A./I.) Általános jellegű kiegészítések

A szervezet elnevezése:
ICF Magyar Tagozata Egyesület

Rövidített elnevezése:
ICF Egyesület

Alapítás módja: új alapításként jött létre

Létesítő okirat kelte:
2011.05.18.

Fővárosi Bíróság végzésének kelte, száma:
2011.05.30. 7.Pk.60.289/2011.

Fővárosi Bíróság végzésének jogerőre emelkedése:
2011.06.22.

Szervezet nyilvántartási száma:
01-02-0014415.

A szervezet működési területe:
Magyarország

A szervezet Bírósági Hivatalnál bejegyzett székhelye:
1023. Budapest Bécsi út 25.

A Szervezet képviselője: Chernóczy – Nagy Judit

A szervezet cél szerinti besorolása:
szakmai gazdasági érdek-képviseleti tevékenység

A szervezet célja:
A coaching szakma hivatásként való elismertetése, az egyesület tagjai számára szakmai érdekképviselet biztosítása, valamint keret biztosítása a Nemzetközi Coaching Szövetség (ICF) magyarországi tagjainak szakmai továbbképzéséhez és minőségbiztosításához.

A/II.) A számviteli politika fő vonásai

Számviteli politikánk célja, hogy megbízható és valós képet adjon szervezetünk vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. Információt biztosítson a szervezet vezetői és tagjai részére, illetve az egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséhez.

A mérleg fordulónapja 2016. december 31., készítésének időpontja 2017. március 20.

Szervezetünk a tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolásánál a lineáris módszert alkalmazza. A leírás alapja a bruttó érték. A szervezet vezetése a tárgyi eszközök körében a Társasági Adótörvényben előírt leírási kulcsot alkalmazza, mivel ezzel az eszközök használati ideje alatti leírás biztosítható. A mérlegben szereplő befektetett eszközöket könyvszerinti értékben értékeltük. Élve a számviteli törvény adta lehetőséggel, a 100.000,-Ft alatti beszerzési értékű tárgyi eszközök használatbavételkor egy összegben kerülnek költségként elszámolásra.

Szervezetünk könyvvezetése, illetve beszámolója a számviteli alapelvek figyelembevételével készült. A számviteli alapelvektől nem tértünk el.

A tárgyi eszközökről folyamatosan vezetett mennyiségi és forintértékű nyilvántartás készül, ami fordulónapi leltározáskor egyeztetésre kerül. A kötelezettségek, és követelések fordulónapi állománya egyeztetéssel kerül megállapításra.

A/III.) Jövedelmezőségi és egyéb mutatók

1. Saját tőke aránya az összes forráshoz

$$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100 = \frac{2.660 \text{ e Ft}}{2.751 \text{ e Ft}} = 97\ \%$$

A saját tőke összetétele:

Tőkeváltozás/Eredmény	1.981
Tárgyévi edmény	679

2. Idegen tőke aránya az összes forráshoz

$$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100 = \frac{91 \text{ e Ft}}{2.751 \text{ e Ft}} = 3\%$$

3. Likviditási mutató

$$\frac{\text{likvid aktívák}}{\text{likvid passzívák}} \times 100 = \frac{2.745 \text{ e Ft}}{91 \text{ e Ft}} =$$

4. Tárgyi eszközök aránya az összes eszköz értékéhez

A szervezet tárgyi eszközökkel nem rendelkezik.

5. Forgóeszközök aránya az összes eszköz értékéhez

A szervezet eszközeinek 100 %-a forgóeszközökből áll.

6. Árbevétel arányos nyereség

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Cél szerinti tevékenység árbevétele}} \times 100 = \frac{679 \text{ e Ft}}{3.858 \text{ e Ft}} = 18\ \%$$

A cél szerinti tevékenység nettó árbevétele a 2016. évben 3.858 e Ft volt.

B.) A mérlegbeszámolóhoz és az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az Eredmény-kimutatásban szereplő cél szerinti tevékenység nettó árbevétele az alábbi tevékenységek árbevételéből áll össze:

Rendezvény szervezés	3.858 e Ft
Tagdíj bevétel	795 e Ft
Egyéb bevételek:	2.210 e Ft
Egyéb szervezettől kapott támogatás	1.301 e Ft

Az anyagjellegű ráfordítások összetétele:

Anyagköltség	306 e Ft
Igénybevett szolgáltatások értéke	5.194 e Ft
Egyéb szolgáltatások értéke	89 e Ft

A szervezet adózás előtti eredménye 679 e Ft.

A Mérleg Eszköz oldalán szereplő tételeket az A/III). fejezet pontjaihoz fűzött kiegészítések tartalmazzák.

A Forrás oldalon a saját tőke összetételét az A/III). 1. pont tartalmazza.

C.) Tájékoztató jellegű kiegészítések

Átlagos statisztikai létszám	0 fő
Elnök javadalmazása	0 e Ft
Egyéb személyi jellegű kifizetés	534 e Ft
Bérjárulékok	0 e Ft

A beszámolót készítette

Kanalas Katalin mérlegképes könyvelő
1073 Budapest, Kertész utca 50.
Nyilvántartási szám: 157003