

Statisztikai számjel: 19383578-9499-569-19

Szervezet neve: **Bakony és Balaton Keleti Kapuja Közhasznú Egyesület**

Szervezet címe: **8181 Berhida, Veszprémi út 1-3.**

Nyilvántartási szám: **19-02-0002960**

2017. évi

Egyszerűsített éves beszámoló

Berhida, 2018. május 17

Elnök

Szervezet neve: Bakony és Balaton Keleti Kapuja Közhasznú Egyesület
Statisztikai számjel: 19383578-9499-569-19

1/a melléklet

MÉRLEG

Fordulónap: 2017.12.31

adatok Eft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítá-sai	Tárgyév
a	b	c	d	e
A.	Befektetett eszközök	4344	0	2707
I.	Immateriális javak	3147		1418
II.	Tárgyi eszközök	1 197		1 289
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0		
B.	Forgóeszközök	117	0	11824
I.	Készletek			
II.	Követelések	0		34
2014. évi	Értékpapírok	0		
IV.	Pénzeszközök	117		11790
C.	Aktív időbeli elhatárolások	9104		6427
	Eszközök (Aktívák) összesen	13565	0	20958

adatok Eft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítá-sai	Tárgyév
a	b	c	d	e
D.	Saját tőke	9345	0	18608
I.	Induló tőke/Jegyzett tőke	1054		1054
II.	Tőkeváltozás/Eredmény	-4938		-2462
III.	Lekötött tartalék	10754		10754
IV.	Értékelési tartalék			
V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	2475		9262
VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0		0
E.	Céltartalékok	0		0
F.	Kötelezettségek	3963	0	2023
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0		
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	242		242
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	3721		1781
G.	Passzív időbeli elhatárolások	256		327
	Források (Passzívák) összesen	13564	0	20958

Berhida, 2018. május 17

Elnök

Szervezet neve: Bakony és Balaton Keleti Kapuja Közhasznú Egyesület
 Statisztikai számjel: 19383578-9499-569-19

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Fordulónap: 2017.12.31

A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
a.	c.	d.	e.	c.	d.	e.	c.	d.	e.
Alaptevékenység/ Vállalkozási tevékenység/ Összesen									
1. Értékesítés nettó árbevétele	805		332				805		332
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0				0		0
3. Egyéb bevételek	27 822		43 364				27 822		43 364
ebből:									
- tagdíj	5 488		23 446				5 488		23 446
- alapítótól kapott befizetés	0		0				0		0
- támogatások	22 263		19 856				22 263		19 856
4. Pénzügyi műveletek bevételei	0		1				0		1
A. Összes bevétel (1±2+3+4)	28 627	0	43 697				28 627		43 697
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	28 627		43 697						
5. Anyagjellegű ráfordítások	9 526		16 346				9 526		16 346
6. Személyi jellegű ráfordítások	13 500		15 413				13 500		15 413
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	0		0				0		0
7. Értécsökkenési leírás	3 114		2 672				3 114		2 672
8. Egyéb ráfordítások	1		0				1		0
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	11		4				11	0	4
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	26 152	0	34 435				26 152		34 435
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	26 152		34 435				26 152		34 435
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	2 475	0	9 262				2 475		9 262
10. Adófizetési kötelezettség	0		0				0		0
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	2 475	0	9 262				2 475		9 262
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás	18 085		16 856				18 085		16 856
ebből: normatív támogatás	0	0	0				0	0	0
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	0		0				0		0
ebből: normatív támogatás	0		0				0		0
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg									
F. Közzolgáltatási bevétel	0						0		

Szervezet neve: Bakony és Balaton Keleti Kapuja Közhasznú Egyesület
Statisztikai számjel: 19383578-9499-569-19

3. sz. melléklet

KIMUTATÁS
a vagyon felhasználásáról
2017.év

Megnevezés	Tárgyévi összeg (eFt)	Előző évi összeg (eFt)	Változás		Megjegyzés
			%	eFt	
Induló tőke	1 054	1 054	-	-	
Tőkeváltozás	- 2 462	- 4 937		2 475	
Lekötött tartalék	10 754	10 754		-	
Értékelési tartalék				-	
Tárgyévi eredmény	9 262	2 475	374	6 787	
Közhasznú tevékenység tárgyévi vesztesége	-			-	
Egyéb	-			-	

Szervezet neve: Bakony és Balaton Keleti Kapuja Közhasznú Egyesület

Statisztikai számjel: 19383578-9499-569-19

4. sz. melléklet

KIMUTATÁS
a cél szerinti juttatásokról
2017.év

Juttatás megnevezése	Juttatás összege (Ft)		Eltérés		Megjegyzés
	előző évi	tárgyévi	%	Ft	
Közhasznú tevékenység keretében nyújtott	-	-			
Pénzbeli juttatások összesen		-			
ebből adóköteles					
ebből adómentes					
Természetbeni juttatások összesen					
ebből adóköteles					
ebből adómentes					
2015. évi					
ÖSSZESEN:		-	-	-	
Egyéb célszerű, de nem közhasznú tevékenység keretében nyújtott	0	0			
Pénzbeli juttatások					
Nem pénzbeli juttatások					
Egyéb juttatások					
ÖSSZESEN:	-	-	-	-	
MINDÖSSZESEN:		-	-	-	

A célszerű támogatás nemleges 2017. évben.

Szervezet neve: Bakony és Balaton Keleti Kapuja Közhasznú Egyesület

Statisztikai számjel: 19383578-9499-569-19

6. sz. melléklet

KIMUTATÁS
Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások
2017.év

Juttatás megnevezése	Juttatás összege (eFt)		Eltérés		Megjegyzés
	előző évi	tárgyévi	%	eFt	
Cél szerinti pénzbeni kifizetések					
Természetbeni juttatások összesen					
ebből adóköteles					
ebből adómentes					
Értékpapír juttatások					
Tiszteletdíjak, megbízási díjak		455		455	
Költségtérítések					
Egyéb juttatások					
ÖSSZESEN:	-	455	-	455	

Bakony és Balaton Keleti Kapuja Közhasznú Egyesület

Kiegészítő melléklete a 2017. évi beszámolóhoz

/Adatok: ezer Ft -ban/

I. Általános rész

1./ Általános háttérinformációk

A szervezet neve:	Bakony és Balaton Keleti Kapuja Közhasznú Egyesület
A szervezetrövidített neve:	Bakony és Balaton KKKE
Székhelye:	8181, Berhida, Veszprémi ú 1-3.
Adószáma:	19383578-1-19
Statisztikai számjele:	19383578-9499-569-19
Nyilvántartási száma:	19-02-0002960

2./ Számvitel-politika

Általános:

Az Egyesület könyveit és nyilvántartásait a 2000. évi C. Számviteli Törvényben valamint a 224/2000. évi (XII. 19) Kormányrendeletben és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti. Az Egyesület számviteli politikáját, az értékelés módszereit és eljárásait az alábbiakban írjuk le:

A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év március 31.

Tárgyi eszközök amortizációjának elszámolása:

Tárgyi eszközök bruttó értéke alapján, lineáris leírás szerint történik, a használatbavétel

épületek	2-3%
gépek, berendezések, felszerelések	14,50%
irodaberendezések, bútorok	14,50%
járművek	20%
személyi számítógépek	33%

A 100 eFt értékű, vagy az alatti tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása egy összegben történik, az eszköz használatbavételekor.

Az 200 eFt érték alatti tárgyi eszköz értékcsökkenésének elszámolása 2 év alatt történik.

A tárgyi eszközök értékelésénél a beszerzési áron felül értéknövelő tényezőként kerül kimutatásra a szállítási, beszerzési költség és a biztosítási költség arányos része.

Amennyiben a beruházások finanszírozása hitellel történik, úgy az üzembe helyezésig felmerült kamat arányosan része az aktiválásra kerülő tárgyi eszköz értékét növeli.

A saját rezsizs beruházások közvetlen költségen kerülnek értékelésre.

A tárgyi eszközök analitikus nyilvántartásánál az egyedi értékelés elvét alkalmazza az

Készletek leltározása, értékelése:

A nyilvántartás módja által meghatározott csoportosítás szerint történik a tárgyévi fordulónapján a készletek leltározása.

Készletek értékelése:

A saját előállítású árut év végén önköltségi áron kell készletre vételezni.

A készleteket az egyedi értékelés elvéből következően az éves beszámoló elkészítése során egyedileg kell értékelni. Az értékelés a FIFO módszer alapján történik.

Értékvesztés elszámolása:

Ha a vásárolt készletek beszerzési ára magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci ára, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken kell kimutatni, a készlet értékének csökkentésével.

A befektetett pénzügyi eszközöknél egyedi elbírálás alapján történik.

Számviteli elszámolás szempontjából minősítést igénylő témák

Jelentős összegű hibának tekintjük, ha az ellenőrzéssel, önellenőrzéssel feltárt hibák és hibahatások adott üzleti évre vonatkozó értéke meghaladja a mérleg főösszegének 2 %-át.

Nem jelentős összegű hibának minősül, ha az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt, adott üzleti évre vonatkozó hibák és hibahatások összege nem haladja meg a mérleg főösszeg 2%-át.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának tekintjük, ha az ellenőrzéssel és önellenőrzéssel feltárt jelentős összegű hibák és hibahatások adott üzleti évre vonatkozó értéke a hiba feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét több, mint 10%-kal növeli vagy csökkenti.

Az értékvesztés elszámolása szempontjából jelentősnek és tartósnak tekintjük:

- a) a befektetett és forgóeszközök között nyilvántartott tulajdoni részt jelentő befektetések
- b) a vevők és adósok minősítése és a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk
- c) vásárolt készleteknél a könyv szerinti érték és a mérlegkészítés-kori piaci érték

A fenti esetekben jelentős összegűnek tekintjük az értékvesztést, ha az a könyv szerinti

A külföldi pénzügyi értékre szóló követelések, befektetett pénzügyi eszközök, értékpapírok illetve

A mérleg formája:

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegét „A” változatban készítjük.

Könyvelés:

A Bakony és Balaton Keleti Kapuja Egyesület könyvelését Juhász Katalin végzi.

Engedély szám: 000686

Választott eredménykimutatás:

"A" összköltség eljárással történik az eredmény megállapítása.

A választott mérleg és eredménykimutatás továbbtagolásával nem élünk.

I.3.: Az Egyesület vagyoni és pénzügyi helyzetének, jövedelmezőségének bemutatása

Eszközök összetételének alakulása:

Megnevezés	2016		2017	
	Érték	%	Érték	%
Befektetett eszközök	4 344	32,02%	2 707	12,92%
Forgóeszközök	117	0,86%	11 824	56,42%
Aktív időbeli elhatárolás	9 104	67,11%	6 427	30,67%
Összesen	13 565	100,00%	20 958	100,00%

Az Egyesület eszközállománya 2017. december 31-én 12,92%-ban befektetett eszközből, 56,64%-ban forgóeszközből áll. Az elhatárolt aktívák arány 30,67 %.

Források összetételének alakulása:

Megnevezés	2016		2017	
	Érték	%	Érték	%
Saját tőke	9 346	68,90%	18 608	88,79%
Céltartalékok	0	0,00%	0	0,00%
Kötelezettségek	3 963	29,21%	2 023	9,65%
Passzív időbeli elhatárolás	256	1,89%	327	1,56%
Összesen	13 565	100,00%	20 958	100,00%

A források összetételén belül a Saját Tőke aránya 88,79 %, a kötelezettségek aránya 9,65 %.

II.1.: Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Befektetett eszközök összetétele:

Megnevezés	2016	%	2017	%
Immateriális javak	3 147	72,44%	1 418	52,38%
Tárgyi eszközök	1 197	27,56%	1 289	47,62%
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00%	0	0,00%
Összesen:	4 344	100,00%	2 707	100,00%

A befektetett eszközök 52,38%-át immateriális javak, 47,62%-át tárgyi eszközök képviselik.

Saját tőke összetétele:

Megnevezés	2016	%	2017	%
Induló tőke	1 054	11,28%	1 054	5,66%
Tőkeváltozás	-4 937	-52,82%	-2 462	-13,23%
Lekötött tartalék	10 754	115,07%	10 754	57,79%
Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	2 475	26,48%	9 262	49,77%
Összes saját tőke	9 346	100,00%	18 608	100,00%

Kötelezettségek-hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2017	%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	242	100%
Banki kölcsön	0	0%
Összesen	242	100%

Kötelezettségek-rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2017	%
Egyéb rövid lejáratú kölcsön	50	2,81%
Szállítók	36	2,02%
SZJA, egyéb költségvetési köt.	567	31,84%
Munkavállalókkal szembeni köt.	1 128	63,34%
Összesen	1 781	100,00%

III. Tájékoztató rész

III.1.: Munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása:

eFT-ban

Megnevezés	Létszám	Munkabér	Személyi jellegű költség	Bérfárulék	Összes személyi jellegű ráfordítás
Fizikai	0	-	-	-	-
Nem fizikai	2	12 214	513	2 687	15 414
Összesen	2	12 214	513	2 687	15 414

,

Veszprém, 2018. május 17

elnök

1. sz. melléklet

Bakony és Balaton Keleti Kapuja Közhasznú Egyesület

IMMATERIÁLIS JAVAKBAN ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖKBEN TÖRTÉNT MOZGÁSOK

Bruttó érték

eFT-ban

MEGNEVEZÉS	NYITÓ ÉRTÉK	TÁRGYÉVI NÖVEKEDÉS	TÁRGYÉVI CSÖKKENÉ S	ZÁRÓ ÉRTÉK
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	6 612			6 612
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	14 128	618	1 158	13 588
II/1. INGATLANOK	1 174	0	0	1 174
II/2. MŰSZAKI BER. GÉP., JÁRM.	0	0	0	0
II/3. EGYÉB BEREND. FELSZ.	12 954	618	1 158	12 414
II/4. BERUHÁZÁSOK, FELÚJ.	0	0	0	0
ÖSSZESEN	20 740	618	1 158	20 200

TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉS

MEGNEVEZÉS	NYITÓ ÉRTÉK	TÁRGYÉVI NÖVEKEDÉS	TÁRGYÉVI CSÖKKENÉ S	VISSZAÍR T ÉRTÉK	ZÁRÓ ÉRTÉK
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3 464	1 729	0		5 193
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	12 932	526	1 158		12 300
II/1. INGATLANOK	487	70	0		557
II/2. MŰSZAKI BER., GÉP., JÁRM.	0	0	0		0
II/3. EGYÉB BER., FELSZ.	12 445	456	1 158		11 743
II/4. BERUHÁZÁSOK, FELÚJ.	0	0	0		0
ÖSSZESEN	16 396	2 255	1 158		17 493

NETTÓ ÉRTÉK

2 707

**Értékvesztések elszámolásának
összefoglalása**

MEGNEVEZÉS	NYITÓ ÉRTÉK	TÁRGYÉVI NÖVEKEDÉS	TÁRGYÉVI CSÖKKENÉ S	VISSZAÍR T ÉRTÉK	ZÁRÓ ÉRTÉK
KÉSZLETEK	0				
KÖVETELÉSEK	0				
BEF. PÜ-I ESZK., ÉRTÉKP.	0				
ÖSSZESEN	0	0	0	0	0