

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**

2018. évi

Egyszerűsített éves beszámoló

Berhida, 2019. május 16.

Elnök

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

1/a melléklet

MÉRLEG

Fordulónap: 2018.12.31

adatok Eft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítái	Tárgyév
a	b	c	d	e
A.	Befektetett eszközök	2 707	0	1433
I.	Immateriális javak	1418		280
II.	Tárgyi eszközök	1 289		1 153
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0		
B.	Forgóeszközök	11824	0	12077
I.	Készletek			
II.	Követelések	34		17
III.	Értékpapírok			
IV.	Pénzeszközök	11 790		12060
C.	Aktív időbeli elhatárolások	6427		3464
	Eszközök (Aktívák) összesen	20958	0	16974

adatok Eft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítái	Tárgyév
a	b	c	d	e
D.	Saját tőke	18608	-11200	4345
I.	Induló tőke/Jegyzett tőke	1054		1054
II.	Tőkeváltozás/Eredmény	-2462	-11200	-4400
III.	Lekötött tartalék	10754		10755
IV.	Értékelési tartalék			
V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	9262		-3064
VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0		
E.	Céltartalékok	0		0
F.	Kötelezettségek	2023	0	3292
I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	242		242
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1781		3050
G.	Passzív időbeli elhatárolások	327	11200	9337
	Források (Passzívák) összesen	20958	0	16974

Berhida, 2019. május 16.

Elnök

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

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Fordulónap: 2018.12.31

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	332		500				332		500
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0				0		0
3. Egyéb bevételek	43 364	-11 200	27 522				43 364	-11 200	27 522
ebből:									
- tagdíj	23 446		9 960				23 446		9 960
- alapítótól kapott befizetés	0		0				0		0
- támogatások	19 856		13 961				19 856		13 961
4. Pénzügyi műveletek bevételei	1		2				1		2
A. Összes bevétel (1±2+3+4)	43 697	-11 200	28 024				43 697	-11 200	28 024
ebből: közhasznú tevékenység bevételei									
5. Anyagjellegű ráfordítások	16 346		11 736				16 346		11 736
6. Személyi jellegű ráfordítások	15 413		17 632				15 413		17 632
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	0		990				0		990
7. Értékesítői leírás	2 672		1 720				2 672		1 720
8. Egyéb ráfordítások	0		0				0		
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	4		0				4	0	
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	34 435	0	31 088				34 435		31 088
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	34 435		31 088				34 435		31 088
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	9 262	-11 200	-3 064				9 262	-11 200	-3 064
10. Adófizetési kötelezettség	0		0				0		
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	9 262	-11 200	-3 064				9 262	-11 200	-3 064
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás	16 856		13 961				16 856		13 961
ebből: normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	18 589	-11 200	4 640				18 589	-11 200	4 640
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
2018.év

Megnevezés	Tárgyévi összeg (eFt)	Előző évi összeg (eFt)	Változás		Megjegyzés
			%	eFt	
Induló tőke	1 054	1 054		-	
Tőkeváltozás	- 4 400	- 2 462	179	- 1 938	
Lekötött tartalék	10 755	10 754		1	
Értékelési tartalék					
Tárgyévi eredmény	- 3 064	9 262	- 33	- 12 326	
Közhasznú tevékenység tárgyévi vesztesége	3 064			3 064	
Egyéb	-			-	

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

Statisztikai számjel: **19383578-9499-569-19**

4. sz. melléklet

KIMUTATÁS
a cél szerinti juttatásokról
2018.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					
2018. 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 2018. évben.

Szervezet neve: Bakony és Balaton Keleti Kapuja Közhasznú Egyesület

Statistikai számjel: 19383578-9499-569-19

6. sz. melléklet

KIMUTATÁS
Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások
2018.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	990	46	535	
Költségtérítések					
Egyéb juttatások					
ÖSSZESEN:	455	990	46	535	

Bakony és Balaton Keleti Kapuja Közhasznú Egyesület
Kiegészítő melléklete a 2018. évi beszámolóhoz

/Adatok: ezer Ft -ban/

I. Általános rész

1./ Általános háttérinformációk

<i>A szervezet neve:</i>	Bakony és Balaton Keleti Kapuja Közhasznú Egyesület
<i>A szervezetrövidített neve:</i>	Bakony és Balaton KKKE
<i>Székhelye:</i>	8181, Berhida, Veszprémi ú 1-3.
<i>Adószáma:</i>	19383578-1-19
<i>Statisztikai számjele:</i>	19383578-9499-569-19
<i>Nyilvántartási száma:</i>	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 értékek, 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	2017		2018	
	Érték	%	Érték	%
Befektetett eszközök	2 707	12,92%	1 433	8,44%
Forgóeszközök	11 824	56,42%	12 077	71,15%
Aktív időbeli elhatárolás	6 427	30,67%	3 464	20,41%
Összesen	20 958	100,00%	16 974	100,00%

Az Egyesület eszközállománya 2018. december 31-én 8,44%-ban befektetett eszközből, 71,15%-ban forgóeszközből áll. Az elhatárolt aktívák aránya 20,41 %.

Források összetételének alakulása:

Megnevezés	2017		2018	
	Érték	%	Érték	%
Saját tőke	18 608	88,79%	4 345	25,60%
Céltartalékok	0	0,00%	0	0,00%
Kötelezettségek	2 023	9,65%	3 292	19,39%
Passzív időbeli elhatárolás	327	1,56%	9 337	55,01%
Összesen	20 958	100,00%	16 974	100,00%

A források összetételén belül a Saját Tőke aránya 25,6 %, a kötelezettségek aránya 19,39 %.

II.1.: Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Befektetett eszközök összetétele:

Megnevezés	2017	%	2018	%
Immateriális javak	1 418	52,38%	280	19,54%
Tárgyi eszközök	1 289	47,62%	1 153	80,46%
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00%	0	0,00%
Összesen:	2 707	100,00%	1 433	100,00%

A befektetett eszközök 19,54%-át immateriális javak, 80,46%-át tárgyi eszközök képviselik.

Saját tőke összetétele:

Megnevezés	2017	%	2018	%
Induló tőke	1 054	5,66%	1 054	24,26%
Tőkeváltozás	-2 462	-13,23%	-4 400	-101,27%
Lekötött tartalék	10 754	57,79%	10 755	247,53%
Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	9 262	49,77%	-3 064	-70,52%
Összes saját tőke	18 608	100,00%	4 345	100,00%

Kötelezettségek-hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2018	%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	242	100%
Banki kölcsön	0	0%
Összesen	242	100%

Kötelezettségek-rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2018	%
Egyéb rövid lejáratú kölcsön	50	1,64%
Szállítók	16	0,52%
SZJA, egyéb költségvetési köt.	705	23,11%
Kapott előleg	1 446	47,41%
Munkavállalókkal szembeni köt.	833	27,31%
Összesen	3 050	100,00%

III. Tájékoztató rész**III.1.: Munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása:**

Megnevezés	Létszám	Munkabér	Személyi jellegű költség	Bérfjárulék	eFT-ban Összes személyi jellegű ráfordítás
Fizikai	0	-	-	-	-
Nem fizikai	3	14 340	496	2 796	17 632
Összesen	3	14 340	496	2 796	17 632

Veszprém, 2019. május 16

elnök

IMMATERIÁLIS JAVAKBAN ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖKBEN TÖRTÉNT MOZGÁSOK

Bruttó érték

eFT-ban

MEGNEVEZÉS	NYITÓ ÉRTÉK	TÁRGYÉVI NÖVEKEDÉS	TÁRGYÉVI CSÖKKENÉS	ZÁRÓ ÉRTÉK
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	6 612			6 612
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	13 588	354	0	13 942
II/1. INGATLANOK	1 174			
II/2. MŰSZAKI BER. GÉP., JÁRM.				
II/3. EGYÉB BEREND. FELSZ.	12 414	354		
II/4. BERUHÁZÁSOK, FELÚJ.				
ÖSSZESEN	20 200	354	0	20 554

TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉS

MEGNEVEZÉS	NYITÓ ÉRTÉK	TÁRGYÉVI NÖVEKEDÉS	TÁRGYÉVI CSÖKKENÉS	VISSZAÍRT ÉRTÉK	ZÁRÓ ÉRTÉK
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	5 193	1 138	0		6 331
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	12 300	490	0		12 790
II/1. INGATLANOK	557	71			628
II/2. MŰSZAKI BER., GÉP., JÁRM.					0
II/3. EGYÉB BER., FELSZ.	11 743	419			12 162
II/4. BERUHÁZÁSOK, FELÚJ.					0
ÖSSZESEN	17 493	1 628	0		19 121

NETTÓ ÉRTÉK

1 433

Értékvesztések elszámolásának

összefoglalása

MEGNEVEZÉS	NYITÓ ÉRTÉK	TÁRGYÉVI NÖVEKEDÉS	TÁRGYÉVI CSÖKKENÉS	VISSZAÍRT ÉRTÉK	ZÁRÓ ÉRTÉK
KÉSZLETEK	0				
KÖVETELÉSEK	0				
BEF. PÜ-I ESZK., ÉRTÉKP.	0				
ÖSSZESEN	0	0	0	0	0