

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**

2021. évi

Egyszerűsített éves beszámoló

Berhida, 2022. 05.....

Elnök

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

1/a melléklet

MÉRLEG

Fordulónap: 2021. 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	1 059	0	1354
I.	Immateriális javak	94		0
II.	Tárgyi eszközök	965		1 354
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B.	Forgóeszközök	8732	0	12819
I.	Készletek	0		0
II.	Követelések	750		2794
III.	Értékpapírok	0		0
IV.	Pénzeszközök	7982		10025
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3825		3041
	Eszközök (Aktívák) összesen	13616	0	17214

adatok Eft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítá-sai	Tárgyév
a	b	c	d	e
D.	Saját tőke	12322	0	15905
I.	Induló tőke/Jegyzett tőke	1054		1054
II.	Tőkeváltozás/Eredmény	-5412		513
III.	Lekötött tartalék	10755		10755
IV.	Értékelési tartalék			
V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	5925		3583
VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0		0
E.	Céltartalékok	0		0
F.	Kötelezettségek	1257	0	1309
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	242		242
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1015		1067
G.	Passzív időbeli elhatárolások	37		0
	Források (Passzívák) összesen	13616	0	17214

Berhida, 2022. 05.....

Elnök

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

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Fordulónap: 2021.12.31

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	30 100	0	37 113				30 100		37 113
1. Értékesítés nettó árbevétele	2 838		200				2 838		200
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0				0		0
3. Egyéb bevételek	27 262		36 913				27 262		36 913
ebből:									
- tagdíj	13 092		19 331				13 092		19 331
- alapítótól kapott befizetés	0		0				0		0
- támogatások	14 162		17 576				14 162		17 576
4. Pénzügyi műveletek bevételei	1		0				1		0
A. Összes bevétel (1+2+3+4)	30 101	0	37 113				30 101	0	37 113
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	30 101		37 113				30 101		37 113
5. Anyagjellegű ráfordítások	8 955		18 234				8 955		18 234
6. Személyi jellegű ráfordítások	13 179		13 702				13 179		13 702
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	450		1 050				450		450
7. Értékesítői leírás	257		993				257		993
8. Egyéb ráfordítások	1 785		600				1 785		600
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		1				0	0	1
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	24 176	0	33 530				24 176		33 530
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	24 176		24 176				24 176		24 176
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	5 925	0	3 583				5 925	0	3 583
10. Adófizetési kötelezettség	0		0				0		0
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	5 925	0	3 583				5 925	0	3 583
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás	14 162		17 576				14 162		17 576
ebből: normatív támogatás									
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. Köszolgáltatási bevétel	0		0				0		0

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

3. sz. melléklet

KIMUTATÁS
a vagyon felhasználásáról
2021.év

Megnevezés	Tárgyévi összeg (eFt)	Előző évi összeg (eFt)	Változás		Megjegyzés
			%	eFt	
Induló tőke	1 054	1 054		-	
Tőkeváltozás	51	5 412	NE	5 463	
Lekötött tartalék	10 755	10 755		-	
Értékelési tartalék					
Tárgyévi eredmény	3 583	5 925	60	- 2 342	
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
2021.év

Juttatás megnevezése	Juttatás összege (Ft)		Eltérés		Megjegyzés
	előző évi	tárgyévi	%	Ft	
Közhasznú tevékenység keretében nyújtott	-	-			
Pénzbeli juttatások összesen		-			
ebből adóköteles					
ebből adómentes		600			
Természetbeni juttatások összesen					
ebből adóköteles					
ebből adómentes					
2021. évi					
ÖSSZESEN:		600	-	-	
Egyéb célszerű, de nem közhasznú tevékenység keretében nyújtott	0	0			
Pénzbeli juttatások					
Nem pénzbeli juttatások					
Egyéb juttatások					
ÖSSZESEN:	-	-	-	-	
MINDÖSSZESEN:		600	-	-	

A célszerű támogatás nemleges 2021. évben.

Szervezet neve: Bakony és Balaton Keleti Kapuja Közhasznú Egyesület

Statisztikai számjel: 19383578-9499-569-19

6. sz. melléklet

KIMUTATÁS
Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások
2021.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	450	1 050	43	600	
Költségtérítések					
Egyéb juttatások					
ÖSSZESEN:	450	1 050	43	600	

Bakony és Balaton Keleti Kapuja Közhasznú Egyesület
Kiegészítő melléklete a 2021. 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 napjától. Az egyes eszközcsoportokra	
épületek	2-3%
gépek, berendezések, felszerelések	14,50%
irodaberendezések, bútorok	14,50%
járművek	20%
személyi számítógépek	33%

A 200 eFt értékű, vagy az alatti tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása egy összegben történik, az eszköz használatbavételekor.

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 rezsiz beruházások közvetlen költségein kerülnek értékelésre.

A tárgyi eszközök analitikus nyilvántartásánál az egyedi értékelés elvét alkalmazza az Egyesület.

Készletek leltározása, értékelése:

A nyilvántartás módja által meghatározott csoportosítás szerint történik a tárgyév 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 könyv szerinti és piaci értéke
- b) a vevők és adósok minősítése és a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján megállapított követelés könyv
- c) vásárolt készleteknél a könyv szerinti érték és a mérlegkészítés-kori piaci érték különbözetét, ha a könyv szerinti érték

A fenti esetekben jelentős összegűnek tekintjük az értékvesztést, ha az a könyv szerinti értéknek több mint 10%-a.)

A külföldi pénzügyi értékre szóló követelések, befektetett pénzügyi eszközök, értékpapírok illetve kötelezettségek – az üzleti év

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	2020		2021	
	Érték	%	Érték	%
Befektetett eszközök	1 059	7,78%	1 354	7,87%
Forgóeszközök	8 732	64,13%	12 819	74,47%
Aktív időbeli elhatárolás	3 825	28,09%	3 041	17,67%
Összesen	13 616	100,00%	17 214	100,00%

Az Egyesület eszközállománya 2021. december 31-én 7,87 %-ban befektetett eszközből, 74,47 %-ban forgóeszközből áll. Az elhatárolt aktívák aránya 17,67%.

Források összetételének alakulása:

Megnevezés	2020		2021	
	Érték	%	Érték	%
Saját tőke	12 322	90,50%	15 905	92,40%
Céltartalékok	0	0,00%	0	0,00%
Kötelezettségek	1 257	9,23%	1 309	7,60%
Passzív időbeli elhatárolás	37	0,27%	0	0,00%
Összesen	13 616	100,00%	17 214	100,00%

A források összetételén belül a Saját Tőke aránya 92,4 %, a kötelezettségek aránya 7,6%.

II.1.: Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Befektetett eszközök összetétele:

Megnevezés	2020	%	2021	%
Immateriális javak	94	8,88%	0	0,00%
Tárgyi eszközök	965	91,12%	1 354	100,00%
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00%	0	0,00%
Összesen:	1 059	100,00%	1 354	100,00%

A befektetett eszközök 100 %-át tárgyi eszközök képviselik.

Saját tőke összetétele:

Megnevezés	2020	%	2021	%
Induló tőke	1 054	8,55%	1 054	6,63%
Tőkeváltozás	-5 412	-43,92%	513	3,23%
Lekötött tartalék	10 755	87,28%	10 755	67,62%
Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	5 925	48,08%	3 583	22,53%
Összes saját tőke	12 322	100,00%	15 905	100,00%

Kötelezettségek-hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2021	%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	242	100%
Banki kölcsön		0%
Összesen	242	100%

Kötelezettségek-rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2021	%
Tagi kölcsön	50	4,69%
Szállítók	647	60,64%
Kapott előleg	0	0,00%
Munkavállalókkal szembeni köt.	370	34,68%
Összesen	1 067	100,00%

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

					eFT-ban
Megnevezés	Létszám	Munkabér	Személyi jellegű költség	Bérfjárulék	Összes személyi jellegű ráfordítás
Fizikai	0	-	-	-	-
Nem fizikai	3	12 208	45	1 449	13 702
Összesen	3	12 208	45	1 449	13 702

Veszprém, 2021. május.

elnök

**IMMATERIÁLIS JAVAKBAN ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖKBEN TÖRTÉNT MOZGÁSOK
ÖSSZEFOGLALÁSA 2021. ÉV**

Bruttó érték

eFT-ban

MEGNEVEZÉS	NYITÓ ÉRTÉK	TÁRGYÉVI NÖVEKEDÉS	TÁRGYÉVI CSÖKKENÉS	ZÁRÓ ÉRTÉK
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	6 612	0		6 612
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	14 184	1 181	0	15 365
II/1. INGATLANOK	1 174	0	0	1 174
II/2. MŰSZAKI BER. GÉP., JÁRM.	0	0	0	0
II/3. EGYÉB BEREND. FELSZ.	13 011	1 181	0	14 192
II/4. BERUHÁZÁSOK, FELÚJ.				
ÖSSZESEN	20 796	1 181	0	21 978

TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉS

MEGNEVEZÉS	NYITÓ ÉRTÉK	TÁRGYÉVI NÖVEKEDÉS	TÁRGYÉVI CSÖKKENÉS	VISSZAÍRT ÉRTÉK	ZÁRÓ ÉRTÉK
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	6 517	94	0		6 611
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	13 219	794	0		14 013
II/1. INGATLANOK	649	191	0		840
II/2. MŰSZAKI BER., GÉP., JÁRM.	0		0		0
II/3. EGYÉB BER., FELSZ.	12 570	603			13 173
II/4. BERUHÁZÁSOK, FELÚJ.					0
ÖSSZESEN	19 736	888	0		20 624

NETTÓ ÉRTÉK

1 354

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