

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**

2022. évi

Egyszerűsített éves beszámoló

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Berhida, 2023. 05. 30.

Elnök

MÉRLEG

Fordulónap: 2022. 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	1 354	0	1 123
I.	Immateriális javak	0		0
II.	Tárgyi eszközök	1 354		1 123
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B.	Forgóeszközök	12 819	0	26 249
I.	Készletek	0		0
II.	Követelések	2 794		3 221
III.	Értékpapírok	0		0
IV.	Pénzeszközök	10 025		23 028
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3 041		8 524
Eszközök (Aktívák) összesen		17 214	0	35 896

adatok Eft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítá-sai	Tárgyév
a	b	c	d	e
D.	Saját tőke	15 905	0	32 505
I.	Induló tőke/Jegyzett tőke	1 054		1 054
II.	Tőkeváltozás/Eredmény	513		14 851
III.	Lekötött tartalék	10 755		0
IV.	Értékelési tartalék			
V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	3 583		16 600
VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0		0
E.	Céltartalékok	0		0
F.	Kötelezettségek	1 309	0	3 263
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	242		243
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 067		3 020
G.	Passzív időbeli elhatárolások	0		128
Források (Passzívák) összesen		17 214	0	35 896

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

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Fordulónap: 2022.12.31

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	37 113	0	58 202				37 113		58 202
1. Értékesítés nettó árbevétele	200		0				200		0
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0				0		0
3. Egyéb bevételek	36 913		58 202				36 913		58 202
ebből:									
- tagdíj	19 331		35 261				19 331		35 261
- alapítótól kapott befizetés	0		0				0		0
- támogatások	17 576		22 938				17 576		22 938
4. Pénzügyi műveletek bevételei	0		1				0		1
A. Összes bevétel (1+2+3+4)	37 113	0	58 203				37 113	0	58 203
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	37 113		58 203				37 113		58 203
5. Anyagjellegű ráfordítások	18 234		17 085				18 234		17 085
6. Személyi jellegű ráfordítások	13 702		23 674				13 702		23 674
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	1 050		1 020				450		1 020
7. Értéksökkenési leírás	993		822				993		822
8. Egyéb ráfordítások	600		2				600		2
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1		20				1	0	20
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	33 530	0	41 603				33 530		41 603
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	24 176		41 603				24 176		41 603
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	3 583	0	16 600				3 583	0	16 600
10. Adófizetési kötelezettség	0		0				0		0
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	3 583	0	16 600				3 583	0	16 600
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás	17 576		22 938				17 576		22 938
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. Közszolgáltatási 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
2022.év

Magnevezés	Tárgyévi összeg (eFt)	Előző évi összeg (eFt)	Változás		Megjegyzés
			%	eFt	
Induló tőke	1 054	1 054		-	
Tőkeváltozás	14 851	513	2 895	15 364	
Lekötött tartalék	-	10 755		- 10 755	
Értékelési tartalék					
Tárgyévi eredmény	16 600	3 583	463	13 017	
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
2022.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					
2022. évi					
ÖSSZESEN:	600	-	-	-	
Egyéb célszerű, de nem közhasznú tevékenység keretében nyújtott	0	0	0	0	
Pénzbeli juttatások					
Nem pénzbeli juttatások					
Egyéb juttatások					
ÖSSZESEN:	-	-	-	-	
MINDÖSSZESEN:		-	-	-	

A célszerű támogatás nemleges 2022. évben.

Szervezet neve: Bakony és Balaton Keleti Kapuja Közhasznú Egyesület

Statisztikai számjel: 19383578-9499-569-19

6. sz. melléklet

KIMUTATÁS
Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások
2022.év

Juttatás megnevezése	Juttatás összege (eFt)		Eltérés		Megjegyzés
	előző évi	tárgyévi	%	eFt	
Cél szerinti pénzbeli kifizetések					
Természetbeni juttatások összesen					
ebből adóköteles					
ebből adómentes					
Értékpapír juttatások					
Tiszteletdíjak, megbízási díjak	1 050	1 020	103	- 30	
Költségtérítések					
Egyéb juttatások					
ÖSSZESEN:	1 050	1 020	103	- 30	

Bakony és Balaton Keleti Kapuja Közhasznú Egyesület
Kiegészítő melléklete a 2022. 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

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 rezsizs beruházások közvetlen költségen 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 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 könyv szerinti és piaci
 - b) a vevők és adósok minősítése és a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján megállapított
 - c) vásárolt készleteknél a könyv szerinti érték és a mérlegkészítés-kori piaci érték különbözetét, ha a könyv szerinti
- A fenti esetekben jelentős összegűnek tekintjük az értékvesztést, ha az a könyv szerinti értéknek több mint 10%-a.)
A külföldi pénzügyi értékek, befektetett pénzügyi eszközök, értékpapírok illetve kötelezettségek – az

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	2021		2022	
	Érték	%	Érték	%
Befektetett eszközök	1 354	7,87%	1 123	3,13%
Forgóeszközök	12 819	74,47%	26 249	73,13%
Aktív időbeli elhatárolás	3 041	17,67%	8 524	23,75%
Összesen	17 214	100,00%	35 896	100,00%

Az Egyesület eszközállománya 2022. december 31-én 3,13 %-ban befektetett eszközből, 73,13 %-ban forgóeszközből áll. Az elhatárolt aktívák aránya 23,75%.

Források összetételének alakulása:

Megnevezés	2021		2022	
	Érték	%	Érték	%
Saját tőke	15 905	92,40%	32 505	90,55%
Céltartalékok	0	0,00%	0	0,00%
Kötelezettségek	1 309	7,60%	3 263	9,09%
Passzív időbeli elhatárolás	0	0,00%	128	0,36%
Összesen	17 214	100,00%	35 896	100,00%

A források összetételén belül a Saját Tőke aránya 90,55%, a kötelezettségek aránya 9,09%.

II.1.: Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Befektetett eszközök összetétele:

Megnevezés	2021	%	2022	%
Immateriális javak	0	0,00%	0	0,00%
Tárgyi eszközök	1 354	100,00%	1 123	100,00%
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00%	0	0,00%
Összesen:	1 354	100,00%	1 123	100,00%

A befektetett eszközök 100 %-át tárgyi eszközök képviselik.

Saját tőke összetétele:

Megnevezés	2021	%	2022	%
Induló tőke	1 054	6,63%	1 054	3,24%
Tőkeváltozás	513	3,23%	14 851	45,69%
Lekötött tartalék	10 755	67,62%	0	0,00%
Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	3 583	22,53%	16 600	51,07%
Összes saját tőke	15 905	100,00%	32 505	100,00%

Kötelezettségek-hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2022	%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	243	100%
Banki kölcsön		0%
Összesen	243	100%

Kötelezettségek-rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2022	%
SZJA	524	17,35%
Szállítók	96	3,18%
Költségvetési befizetési köt.	851	28,18%
Munkavállalókkal szembeni köt.	1 549	51,29%
Összesen	3 020	100,00%

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

Megnevezés	Létszám	Munkabér	Személyi jellegű költség	Bérráfordítás	eFT-ban Összes személyi jellegű ráfordítás
Fizikai	0	-	-	-	-
Nem fizikai	4	21 394	68	2 212	23 674
Összesen	4	21 394	68	2 212	23 674

IV. Támogatási program keretében végleges jelleggel kapott és felhasznált összeg valamint egyéb bevételek:**IV/1. „Helyi Fejlesztési Stratégiák elkészítése, valamint a működési és animációs költségek támogatása” elnevezésű Támogatási Program keretében nyújtott támogatás**

Támogató: Vidékfejlesztési Program Irányító
 Forrása: Központi költségvetés
 Időtartama: 2014-2020
 Támogatás összege: 118 863 020 Ft
 Tárgyévre jutó összeg: 21 686 992 Ft
 Tárgyévben felhasznált összeg: 21 686 992 Ft
 Tárgyévben folyósított összeg: 9 675 803 Ft

Kiadások szerkezete:

- személyi jellegű ráfordítás: 13 737 582 Ft
- dologi ráfordítás: 7 949 775 Ft
- felhalmozása: 0 Ft

Kiadások összesen: 21 686 992 Ft

A működési költség felhasználása a jogszabályi előírásoknak és együttműködési megállapodásnak megfelelően történik, a Magyar Államkincstár felé történő utólagos elszámolással. Ennek ételmében negyedévente nyújtható be kifizetési kérelem, melyek elbírálási időtartama 90 nap. Elszámolásra a munkavállalók bére, járuléka, valamint a szakmai munka költsége (rendezvények, kommunikációs anyagok) költsége történik, illetve a bérjellegű költségek összeg után 15% működési átalányt utal a kincstár. A támogatás nem finanszírozza le az egyesület munkaszervezetének teljes tevékenységét, a hiányzó összeget saját bevételeiből fedezi.

2010-ben 3 fővel 1 láttuk el a LEADER programhoz kapcsolódó feladatokat. Négy felhívást jelentettünk meg, két felhívást zártunk le és ezek tekintetében támogatási javaslattal élt az elnökség az irányító hatóság felé.

2020-ban a rendelkezésre álló forrásokat lekötöttük.

Az Irányító Hatósággal kötött együttműködési megállapodás alapján a kérelemkezelés mellett térségi tanácsadási és animációs feladatokat is elláttunk a részletes szakmai beszámoló alapján.

IV./2. LEADER Helyi Akciócsoportok együttműködési tevékenységeinek előkészítése és megvalósítása, VP6-19.3.1-17 – Balaton4 keretében nyújtott támogatás

Támogató: Vidékfejlesztési Program Irányító

Forrása: Központi költségvetés

Időtartama: 2019-2021

Támogatási összeg: 4 540 427 Ft

Tárgyévre jutó összeg: 4 286 288 Ft

Tárgyévben felhasznált összeg: 4 286 288 Ft

Tárgyévben folyósított összeg: 4 286 288 Ft

Vissza nem térítendő támogatás.

Kiadások szerkezete:

- személyi jellegű ráfordítás: 0 Ft
- dologi ráfordítás: 4 286 288 Ft
- felhalmozása: 0 Ft

Kiadások összesen: 4 286 288 Ft

2019-ben nyertük el a 4 szervezet konzorciumi együttműködésével tervezett projekt támogatását. A COVID a feladatok ellátását lassította és akadályozta, így többszöri határidő módosítást követően 2021-ben tudtuk sikeresen zárni a programot

A program keretében tanulmányutakon vettünk részt, illetve fogadtunk a térségben, elkészült egy turisztikai online ajánlócsomag, valamint egy térkép és szóróanyag.

IV./3. Az egyesület vállalkozási tevékenységet nem végez.

IV./4. Alapcél közhasznú tevékenység keretében nyújtott szolgáltatás bevétele: 200 000 Ft

IV/6. Tagdíjból származó bevétel: 19 330 562 Ft

Berhida, 2022. május 30.

elnök

**IMMATERIÁLIS JAVAKBAN ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖKBEN TÖRTÉNT MOZGÁSOK
ÖSSZEFOGLALÁSA 2022. 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	15 366	568	0	15 934
II/1. INGATLANOK	1 174	0	0	1 174
II/2. MŰSZAKI BER. GÉP., JÁRM.	0	0	0	0
II/3. EGYÉB BEREND. FELSZ.	14 192	568	0	14 192
II/4. BERUHÁZÁSOK, FELÚJ.				
ÖSSZESEN	21 978	568	0	22 546

TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉS

MEGNEVEZÉS	NYITÓ ÉRTÉK	TÁRGYÉVI NÖVEKEDÉS	TÁRGYÉVI CSÖKKENÉS	VISSZAÍRT ÉRTÉK	ZÁRÓ ÉRTÉK
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	6 612	0	0		6 612
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	14 013	799	0		14 812
II/1. INGATLANOK	840	70	0		910
II/2. MŰSZAKI BER., GÉP., JÁRM.	0		0		0
II/3. EGYÉB BER., FELSZ.	13 173	729			13 902
II/4. BERUHÁZÁSOK, FELÚJ.					0
ÖSSZESEN	20 625	799	0		21 424

NETTÓ ÉRTÉK

1 122

**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