

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**

2019. évi

Egyszerűsített éves beszámoló

Berhida, 2020. május

Elnök

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

1/a melléklet

MÉRLEG

Fordulónap: 2019.12.31

adatok Eft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítái	Tárgyév
a	b	c	d	e
A.	Befektetett eszközök	1 433	0	1211
I.	Immateriális javak	280		94
II.	Tárgyi eszközök	1 153		1 117
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B.	Forgóeszközök	12077	0	8038
I.	Készletek			0
II.	Követelések	17		1092
III.	Értékpapírok			0
IV.	Pénzeszközök	12060		6946
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3464		4094
	Eszközök (Aktívák) összesen	16974	0	13343

adatok Eft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítái	Tárgyév
a	b	c	d	e
D.	Saját tőke	4345	0	6396
I.	Induló tőke/Jegyzett tőke	1054		1054
II.	Tőkeváltozás/Eredmény	-4400		-7464
III.	Lekötött tartalék	10755		10755
IV.	Értékelési tartalék			
V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-3064		2051
VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0		0
E.	Céltartalékok	0		0
F.	Kötelezettségek	3292	0	2127
I.	Hátrasorolt kötelezettségek			0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	242		241
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	3050		1886
G.	Passzív időbeli elhatárolások	9337		4820
	Források (Passzívák) összesen	16974	0	13343

Berhida, 2020. május

Elnök

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

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Fordulónap: 2019.12.31

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	500		9 488				500		9 488
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0				0		
3. Egyéb bevételek	27 522		29 147				27 522		29 147
ebből:									
- tagdíj	9 960		10 064				9 960		10 064
- alapítótól kapott befizetés	0		0				0		
- támogatások	13 961		19 033				13 961		19 033
4. Pénzügyi műveletek bevételei	2		1				2		1
A. Összes bevétel (1±2+3+4)	28 024	0	38 636				28 024	0	38 636
ebből: közhasznú tevékenység bevételei									
5. Anyagjellegű ráfordítások	11 736		19 056				11 736		19 056
6. Személyi jellegű ráfordítások	17 632		17 046				17 632		17 046
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	990		510				990		510
7. Értécsökkenési leírás	1 720		465				1 720		465
8. Egyéb ráfordítások	0		18				0		18
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0				0	0	
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	31 088	0	36 585				31 088		36 585
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	31 088						31 088		
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-3 064	0	2 051				-3 064	0	2 051
10. Adófizetési kötelezettség	0		0				0		
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	-3 064	0	2 051				-3 064	0	2 051
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás	13 961		19 033				13 961		19 033
ebből: normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	4 640		0				4 640		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		

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

3. sz. melléklet

KIMUTATÁS
a vagyon felhasználásáról
2019.év

Megnevezés	Tárgyévi összeg (eFt)	Előző évi összeg (eFt)	Változás		Megjegyzés
			%	eFt	
Induló tőke	1 054	1 054		-	
Tőkeváltozás	- 7 464	- 4 400	170	- 3 064	
Lekötött tartalék	10 755	10 755		-	
Értékelési tartalék					
Tárgyévi eredmény	2 051	- 3 064	- 67	5 115	
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
2019.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 célszerinti, de nem közhasznú tevékenység keretében nyújtott	0	0			
Pénzbeli juttatások					
Nem pénzbeli juttatások					
Egyéb juttatások					
ÖSSZESEN:	-	-	-	-	
MINDÖSSZESEN:		-	-	-	

A célszerinti támogatás nemleges 2019. évben.

Szervezet neve: Bakony és Balaton Keleti Kapuja Közhasznú Egyesület

Statistikai számjel: 19383578-9499-569-19

6. sz. melléklet

KIMUTATÁS
Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások
2019.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	990	510	194	- 480	
Költségtérítések					
Egyéb juttatások					
ÖSSZESEN:	990	510	194	- 480	

Bakony és Balaton Keleti Kapuja Közhasznú Egyesület
Kiegészítő melléklete a 2019. évi beszámolóhoz

/Adatok: ezer Ft -ban/

I. Általános rész

1./ Általános háttérinformációk

A szervezet neve:	Bakony és Balaton Keleti Kapuja Közhasznú Egyesület
A szervezet rövidített 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 eszközök, befektetett pénzügyi eszközök, értékpapírok

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	2018		2019	
	Érték	%	Érték	%
Befektetett eszközök	1 433	8,44%	1 211	9,08%
Forgóeszközök	12 077	71,15%	8 038	60,24%
Aktív időbeli elhatárolás	3 464	20,41%	4 094	30,68%
Összesen	16 974	100,00%	13 343	100,00%

Az Egyesület eszközállománya 2019. december 31-én 9,08 %-ban befektetett eszközből, 60,24 %-ban forgóeszközből áll. Az elhatárolt aktívák arány 30,68%.

Források összetételének alakulása:

Megnevezés	2018		2019	
	Érték	%	Érték	%
Saját tőke	4 345	25,60%	6 396	47,94%
Céltartalékok	0	0,00%	0	0,00%
Kötelezettségek	3 292	19,39%	2 127	15,94%
Passzív időbeli elhatárolás	9 337	55,01%	4 820	36,12%
Összesen	16 974	100,00%	13 343	100,00%

A források összetételén belül a Saját Tőke aránya 47,94 %, a kötelezettségek aránya 15,94%.

II.1.: Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Befektetett eszközök összetétele:

Megnevezés	2018	%	2019	%
Immateriális javak	280	19,54%	94	7,76%
Tárgyi eszközök	1 153	80,46%	1 117	92,24%
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00%	0	0,00%
Összesen:	1 433	100,00%	1 211	100,00%

A befektetett eszközök 7,76 %-át immateriális javak, 92,24 %-át tárgyi eszközök képviselik.

Saját tőke összetétele:

Megnevezés	2018	%	2019	%
Induló tőke	1 054	24,26%	1 054	16,48%
Tőkeváltozás	-4 400	-101,27%	-7 464	-116,70%
Lekötött tartalék	10 755	247,53%	10 755	168,15%
Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	-3 064	-70,52%	2 051	32,07%
Összes saját tőke	4 345	100,00%	6 396	100,00%

Kötelezettségek-hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2019	%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	241	100%
Banki kölcsön		0%
Összesen	241	100%

Kötelezettségek-rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2019	%
Egyéb rövid lejáratú kölcsön	0	0,00%
Szállítók	107	5,67%
SZJA, egyéb költségvetési köt.	493	26,14%
Kapott előleg	0	0,00%
Munkavállalókkal szembeni köt.	1 286	68,19%
Összesen	1 886	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	3	14 040	386	2 620	17 046
Összesen					17 046

Veszprém, 2020. május

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	0		6 612
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	13 942	242	0	14 184
II/1. INGATLANOK	1 174	0	0	1 174
II/2. MŰSZAKI BER. GÉP., JÁRM.	0	0	0	0
II/3. EGYÉB BEREND. FELSZ.	12 768	242	0	13 011
II/4. BERUHÁZÁSOK, FELÚJ.				
ÖSSZESEN	20 554	242	0	20 796

TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉS

MEGNEVEZÉS	NYITÓ ÉRTÉK	TÁRGYÉVI NÖVEKEDÉS	TÁRGYÉVI CSÖKKENÉS	VISSZAÍRT ÉRTÉK	ZÁRÓ ÉRTÉK
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	6 331	187	0		6 518
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	12 789	278	0		13 067
II/1. INGATLANOK	628	21	0		649
II/2. MŰSZAKI BER., GÉP., JÁRM.	0	0	0		0
II/3. EGYÉB BER., FELSZ.	12 161	257			12 418
II/4. BERUHÁZÁSOK, FELÚJ.					0
ÖSSZESEN	19 120	465	0		19 585

NETTÓ ÉRTÉK

1 211

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