

Kiegészítő melléklet, közhasznúsági jelentés

a

Kerékpárosbarát Települések Országos Szövetsége

2018. évi mérlegbeszámolójához

ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A Szövetség bemutatása

Megnevezése: Kerékpárosbarát Települések Országos Szövetsége

Rövidített elevezés: KETOSZ

Székhelye: 5630 Békés Petőfi S. utca 2.

Adószáma: 18222047-1-04

KSH száma: 18222047-9499-599-04

A KETOSZ-t a Békés Megyei Bíróság, Pk.60.063/2011/2. számú végzéssel 3021. szám alatt, nyilvántartásba vette, egyben közhasznú szervezetté minősítette.

A Szövetséget önálló joggal képviseli: elnök

A Szövetség tagjai:

Békés Város Önkormányzata

Békéscsaba Megyei Jogú Város Önkormányzata

Csopak Község Önkormányzata

Szarvas Város Önkormányzata

Déaványa Város Önkormányzata

Mórahalom Városi Önkormányzata

Tata Város Önkormányzata

Tapolca Város Önkormányzata

Makó Város Önkormányzata

Gyula Város Önkormányzata

Kondoros Város Önkormányzata

Gyomaendrőd Város Önkormányzata

Nagykálló Város Önkormányzata

Paks Város Önkormányzata

Hévíz Város Önkormányzata

Köröstarcsa Község Önkormányzata

Oroszlány Város Önkormányzata

Komárom Város Önkormányzata

Mezőberény Város Önkormányzata

Rábapatona Község Önkormányzata

Sarkad Város Önkormányzata

Sándorfalva Város Önkormányzata

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata

Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzata

Piliscsaba Város Önkormányzata

Bucsa Község Önkormányzata

Cigánd Város Önkormányzata

Lenti Város Önkormányzata

Polgár Város Önkormányzata

A Szövetség működési területe:

A Szövetség működési területe kiterjed Magyarország egészére

A Szövetség jellege:

Önálló jogi személyiségű, társadalmi szervezet

Szövetség célja:

A magyarországi kerékpározás fejlesztése, a Magyarországon kerékpárral közlekedők, továbbá a kerékpárt egészség megőrzési, sportolási, rekreációs, prevenciós céllal használók számának, arányának növelése.

A kerékpáros közlekedés és turizmus népszerűsítése, a bel- és külföldi kerékpáros turisták számának, tartózkodási idejének növelése.

A Kerékpárosbarát Települések és Munkahelyek számának és elismertségének növelése. A települések közt létrejövő, kerékpározás témáját érintő együttműködések számának növelése.

Az intermodalitás, a kerékpáros közlekedés és más közlekedési módok kapcsolódási lehetőségeinek növelése.

A kerékpározáshoz kapcsolódó infrastrukturális (utak, létesítmények, szálláshelyek stb.) fejlesztések kezdeményezése, elősegítése.

A Szövetség bevételei, ráfordításai:

A Szövetségnek a cél szerinti tevékenységéből, illetve vállalkozási tevékenységéből származó bevételeit és ráfordításait elkülönítetten kell nyilvántartani.

A Szövetség bevételei:

- az államháztartás alrendszereitől, vagy más adományozótól közhasznú céljára vagy működési költségei fedezésére kapott támogatás illetve adomány,
- a közhasznú tevékenység folytatásából származó, ahhoz közvetlenül kapcsolódó bevétel,
- az egyéb cél szerinti tevékenység folytatásából származó, ahhoz közvetlenül kapcsolódó bevétel,
- a Szövetség eszközeinek befektetéséből származó bevétel,
- a tagdíj,
- egyéb, más jogszabályokban meghatározott bevétel, valamint
- a vállalkozási tevékenységből származó bevétel.

A Szövetség bevételeivel önállóan gazdálkodik, tartozásaiért a saját vagyonával felel.

A Szövetség tagjai a Szövetség tartozásaiért – a befizetett tagdíjon túlmenően – saját vagyonukkal nem felelnek.

A Szövetség költségei:

- a közhasznú tevékenység érdekében felmerült közvetlen költségek (ráfordítások, kiadások),
- az egyéb cél szerinti tevékenység érdekében felmerült közvetlen költségek (ráfordítások, kiadások),
- a vállalkozási tevékenység érdekében felmerült közvetlen költségek (ráfordítások, kiadások), valamint
- a közhasznú és egyéb vállalkozási tevékenység érdekében felmerült közvetett költségek (ráfordítások, kiadások), amelyeket bevételarányosan kell megosztani.

Vállalkozási tevékenység:

- a Szövetség vállalkozási tevékenységet kizárólag közhasznú céljának elérése érdekében, azokat nem veszélyeztetve végez.
- a Szövetség a gazdálkodása során elért eredményt nem osztja fel, azt az Alapszabályban meghatározott tevékenységére fordítja.
- a Szövetség éves költségvetés alapján dolgozik.
- a Szövetség kizárólag csak olyan vállalkozást alapíthat, olyan vállalkozásban vehet részt, vagy olyan vállalkozást végezhet, amelynek alapján a felelőssége nem haladja meg vagyonának mértékét.
- amennyiben a Szövetség befektetési tevékenységet kíván folytatni, a közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI. törvény 17. §-a alapján befektetési szabályzatot kell készíteni, amelyet a Közgyűlés fogad el.

2. A számviteli politika fő vonásai

A Szövetség egyszerűsített éves beszámolót készít, és kettős könyvvitelt vezet, mely olyan zárt nyilvántartási rendszer, amely az eszközök és források változásáról, a bevételek és ráfordítások alakulásáról folyamatos, a valóságnak megfelelő és naprakész tájékoztatást ad.

A Szövetség a számlarendjét a Számviteli Törvény alapján készítette el, elkülöníti a mérleg- és az eredményszámlákat lehetővé téve a mérleg és eredménykimutatás összeállítását. A mérleg- és eredményszámlákat kiegészítik a költség számlák. A mérleg az eszköz- és forrásszámlákból készül, az eredménykimutatást egyrészt a költségek és ráfordítások számláiból, másrészt a bevételek számláiból kell összeállítani.

A mérleg tételeket a Szövetség leltárral köteles alátámasztani. A leltározás fordulónapja december 31. A követelések és a kötelezettségek leltározása egyeztetés alapján történt.

A könyvvezetés során és a beszámoló elkészítésekor a Szövetség a Számviteli Törvény által előírt alapelveket vette figyelembe:

- feltételezte, hogy a jövőben is működni fog;
- a mérleg fordulónapja (2018.12.31.) és a mérlegkészítés időpontja (2019.03.20) között ismertté vált, a 2018. évi mérlegben kimutatott eszközökhöz és forrásokhoz kapcsolódó gazdasági események is figyelembe lettek véve;
- a rögzített események valóságosak, azok bizonyíthatóak;
- a könyvvezetés és a beszámoló formája rendezett és áttekinthető;
- az alkalmazott elvek és eljárások változatlanok a következő években;
- a zárómérleg és a következő évi nyitómérleg megegyeznek;
- a bevételek és a költségek a keletkezés időpontjának megfelelően lettek figyelembe véve, az ellenérték megfizetésének időpontjától függetlenül;
- az eszközök értékelésénél figyelembe lett véve azok értékcsökkenése és értékvesztése;
- a követelések és kötelezettségek, valamint a bevételek és költségek, ráfordítások összevonására nem került sor;
- az eszközök és források értékelése egyedileg történt;
- a több időszakot érintő események a megfelelő arányban megosztásra kerültek;
- gazdasági események a tényleges gazdasági tartalmuknak megfelelően lettek bemutatva és elszámolva;
- nincsen eltitkolt, vagy tévesen bemutatott információ;
- az információk hasznosíthatósága arányban áll azok előállításának költségeivel.

Az eszközök értékelése beszerzési áron, illetve előállítási költségen történt, figyelembe véve az elszámolt értékcsökkenést, értékvesztést is. A forrás tételek a mérlegben könyv szerinti értéken szerepelnek, a Számviteli Törvény előírásainak figyelembevételével.

Az immateriális javak értékcsökkenése a Számviteli Törvény, a tárgyi eszközök értékcsökkenése pedig a Társasági Adótörvény előírásai alapján történt. Az értékcsökkenés évenként elszámolásra kerülő összege – terv szerinti értékcsökkenés – a bruttó érték és a használati idő alapján lineárisan, leírási kulcs százalékkal került elszámolásra. Terven felüli értékcsökkenés 2018. évben nem volt. Az egyedileg, 100.000,- forint értékhatár alatti eszközöket a vállalkozás a használatba vételtől számítva 1 éven belül, teljes összegben értékcsökkenési leírási költségként számolta el.

Beszámoló aláírására jogosult:

- Izsó Gábor

címe: 5630 Békés Babylon sor 21.

A Szövetség beszámolóját Ráczné Takács Adrienn mérlegképes könyvelő (PM igazolvány száma: 159532) készítette el.

A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Eszközök összetételének alakulása

Megnevezés	Előző időszak (ezer Ft)	Résarány (%)	Tárgyidőszak (ezer Ft)	Résarány (%)
Befektetett eszközök	0	0,00%	0	0,00%
Forgóeszközök	3 099	99,94%	3 259	99,85%
Aktív időbeli elhatárolások	2	0,06%	5	0,15%
Összesen	3 101	100,00%	3 264	100,00%

Megnevezés	Előző időszak (ezer Ft)	Résarány (%)	Tárgyidőszak (ezer Ft)	Résarány (%)
Befektetett eszközök	0	0,00%	0	0,00%
Forgóeszközök	3 099	100,00%	3 259	100,00%
Összesen	3 099	100,00%	3 259	100,00%

1.1. Befektetett eszközök

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Alapítás-át szervezés aktívált értéke	Immat. javak	Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések					Tárgyi eszközök	Összes eszköz
					Ingatlanok	Termelő gépek	Üzemi gépek	Belfen. beruházás			
Nyitó bruttó érték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bruttó érték növekedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bruttó érték csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bruttó érték átsorolás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Záró bruttó érték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nyitó értékcsökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Értékcsökkenés növekedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Értékcsökkenés csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Értékcsökkenés átsorolás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Záró értékcsökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettó érték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

A Szövetségnek 2018. év végén nem volt befejezetlen beruházása.

1.2. Forgóeszközök

A készletek, vásárolt készletek, áruk. Értéke: 0,- Ft. A készletek értéke a leltárral megegyező. A leltár értékelése beszerzési áron történt.

A követelések értéke a következőkből adódik:

Vevőkövetelések (31):	nem volt
Belföldi vevők (3111)	0,-
Külföldi vevők (3161)	0,-
Egyéb követelések (368):	nem volt
A <u>pénzeszközök</u> állománya az alábbi:	3.258.690,-
Pénztár	
Pénztár (381)	32.460,-
Bankbetétek:	
Magnet Bank Forint számla (384)	2.219.722,-
Magnet Bank Betétlekötés számla (387)	1.006.508,-

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

A Szövetség aktív időbeli elhatárolást a következő tételekre képzett:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása (391)	
Kapott banki kamat	481,-
Költségek aktív időbeli elhatárolása (392)	
Domain név 2019.01.01-2020.11.09.	4.129,-
Összesen:	4.610,-

2. Források összetételének alakulása

Megnevezés	Előző időszak (ezer Ft)	Résarány (%)	Tárgyidőszak (ezer Ft)	Résarány (%)
Saját tőke	2 902	93,58%	3 137	96,11%
Céltartalékok	0	0,00%	0	0,00%
Kötelezettségek	199	6,42%	106	3,25%
Passzív időbeli elhatárolások	0	0,00%	21	0,64%
Összesen	3 101	100,00%	3 264	100,00%

Megnevezés	Előző időszak (ezer Ft)	Résarány (%)	Tárgyidőszak (ezer Ft)	Résarány (%)
Saját tőke	2 902	93,58%	3 137	96,73%
Kötelezettségek	199	6,42%	106	3,27%
Összesen	3 101	100,00%	3 243	100,00%

2.1. Saját tőke

A jegyzett tőke/induló tőke mérlegben szereplő összege 0,- Ft.

Eredménytartalék/tőkeváltozás összege 2.902.221,- Ft.

Lekötött tartalék összege 0,- Ft.

A 2018. évben 235.154,- Ft-os mérleg szerinti eredmény képződött /vállalkozási eredmény: 0,- Ft, célszerinti eredmény: 235.154,- Ft/, mely az eredmény-kimutatás azonos című sorával egyező.

2.2. Céltartalékok

A Szövetség várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre nem képzett céltartalékot.

2.3. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségei a Szövetségnek nem voltak.

Hosszú lejáratú kötelezettségei a Szövetségnek nem voltak.

Rövid lejáratú kötelezettségei

SZJA (4622)	20.000,-
Szakképzési hozzájárulás (46305)	2.000,-
Nyugdíjbiztosítási alap (46307)	14.000,-
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci alap (46308)	8.000,-
Szociális hozzájárulási adó (46309)	26.000,-
Jövedelem elszámolás (471)	34.925,-

2.4. Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság passzív időbeli elhatárolást az alábbi tételekre képzett:

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	nem volt
Költségek passzív időbeli elhatárolása	
<u>2018. évi könyvelési díj</u>	<u>21.000,-</u>
Összesen:	21.000,-

AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Alaptevékenység, közhasznú tevékenység bevétele	
Központi költségvetésből kapott támogatás	2.095,-
Alaptevékenység működésére kapott egyéb támogatás	69.179,-
Pályázati úton elnyert támogatás	0,-
Kerékpárforg. hálózati terv véleményezések	620.000,-
Bevétel tagdíjból	539.315,-
Egyéb bevétel	75,-
Kapott kamatok	10.351,-
2. Vállalkozási tevékenység bevétele	nem volt
3. Alaptevékenység, közhasznú tevékenység anyagjellegű ráfordításai	
<u>Anyagköltség:</u>	<u>0,-</u>
Anyagköltség (5111)	0,-
Nyomtatvány, irodaszer költsége (5117)	0,-
<u>Igénybe vett szolgáltatások értéke:</u>	<u>289.535,-</u>
Utazási költség (526)	43.309,-
Postaköltség (527)	4.075,-
Könyvelési díj (5291)	83.000,-
Tanácsadás (5294)	57.150,-
Egyéb igénybevetett szolgáltatás (5299)	102.001,-

<u>Egyéb szolgáltatások értéke</u>	9.675,-
Bankköltség (532)	9.675,-
Fizetett tagdíjak (535)	0,-

Eladott áruk beszerzési értéke (814): nem volt

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (815): nem volt

4. Alaptevékenység, közhasznú tevékenység személyi jellegű ráfordításai

Béreköltség (54): nem volt

Személyi jellegű egyéb kifizetések (55): 552.500,-

Megbízási díjak (551)	550.000,-
Reprezentációs ktg (559)	2.500,-

Bérbírálatok (56): 122.850,-

Szociális hozzájárulási adó (561)	114.075,-
Szakképzési hozzájárulás (565)	8.775,-

5. Alaptevékenység, közhasznú tevékenység értékcsökkenési leírása

Terv szerinti értékcsökkenési leírás (571, 572): nem volt

Megnevezés	Tárgyidőszak (Ft)	Részarány (%)
Immateriális javak	0	0,00%
Tárgyi eszközök	0	0,00%
Kísértékű eszközök	0	0,00%
Összesen	0	0,00%

6. Alaptevékenység, közhasznú tevékenység egyéb ráfordításai

Kerekítési különbözet (8634)	1.301,-
Fizetett támogatások (8636)	30.000,-

7. Alaptevékenység, közhasznú tevékenység pénzügyi műveletek ráfordításai

nem volt

8. Vállalkozási tevékenység anyagjellegű ráfordításai

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (815): nem volt

9. Vállalkozási tevékenység személyi jellegű ráfordításai

Béreköltség (54): nem volt

Személyi jellegű egyéb kifizetések (55): nem volt

Bérbírálatok (56): nem volt

10. Vállalkozási tevékenység értékcsökkenési leírása

Terv szerinti értékcsökkenési leírás (571, 572): nem volt

Megnevezés	Tárgyidőszak (Ft)	Résarány (%)
Immateriális javak	0	0,00%
Tárgyi eszközök	0	0,00%
Kisértékű eszközök	0	0,00%
Összesen	0	0,00%

11. Vállalkozási tevékenység egyéb ráfordításai

Helyi iparűzési adó (8671)

nem volt

12. Társasági adó

Adózás előtti vállalkozási eredmény:

0,- Ft

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:

0,-Ft

Előző évek vesztsége

0,- Ft

Értékcsökkenés Tao. tv. szerint

0,- Ft

Értékesített tárgyi eszköz

0,- Ft

Adózás előtti eredményt növelő tételek:

0,-Ft

Értékcsökkenés Szt. tv. szerint

0,- Ft

Adóalap:

0,- Ft

Társasági adó:

0,-Ft

Adózott vállalkozási eredmény:

0,- Ft

Célszerinti eredmény:

235.154,- Ft

Békés 2019. március 20.

.....
Izsó Gábor
elnök