

**BAZ Megyei KISOSZ**  
**3526 Miskolc, Szentpéteri kapu 80. 1/9**  
**Adószám: 19076296-2-05**  
**Nyilvántartási száma: 05-02-0000992**

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**A 2018. évi a számviteli törvény szerinti egyéb  
szervezetek közhasznú egyszerűsített éves beszámolójához**

## A TÁRSADALMI SZERVEZET BEMUTATÁSA

A Társadalmi szervezetet az egyesülési jogról szóló 1989.évi II. törvény 12.§ (1) bekezdése alapján 1991.-ben hozták létre, melyet Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Bíróság a Pk.60992/1991/4 számú végzésével nyilvántartásba vett 1991. május 07-én.

A társadalmi szervezet tevékenységi köre: érdekképviselő

A társadalmi szervezet célja: A Borsod-Abaúj-Zemplén megye területén működő vállalkozási tevékenységet folytató egyéni és társas vállalkozók, munkaadói érdekképviselőt, gazdasági és szakmai érdekeinek védelmét, feladatainak megóvásával látja el.

A társadalmi szervezet célja szerinti besorolása: egyéb

A társadalmi szervezet neve:

Borsod-Abaúj –Zemplén Megyei Kereskedő és Vendéglátó Vállalkozók  
Érdekképviselői Szervezete KISOSZ

A társadalmi szervezet nyilvántartási száma: 992

A társadalmi szervezet székhelye: 3526 Miskolc, Szentpéteri kapu 80. 1/9

A társadalmi szervezet képviselőjének neve, lakhelye:

Szalári István, 3600 Ózd Március 15. u. 136.

## SZÁMVITEL POLITIKA FŐBB VONÁSAI

A működés, a tevékenység tovább folytatására alapozva az a cél, hogy az egymást követő évek eredményeinek alakulása minél kiegyensúlyozottabb legyen. A társadalmi szervezet a számviteli törvény alapján, kettős könyvvitelen alapuló egyszerűsített éves beszámolót készít. Eredmény kimutatás „A” összköltség eljárással készül.

A mérleg és az eredmény kimutatás megegyezik a közhasznú tevékenységet folytató szervezetek által előírt közhasznú egyszerűsített éves beszámoló formájával.

A tárgyi eszközök értékcsökkenését az üzembe helyezés napjától kezdődően bruttó érték alapján lineárisan állapítja meg.

Az 100.000.- Ft egyedi beszerzési értékhatár alatti tárgyi eszközök elszámolása a használatba vételkor egy összegben történik.

## **ESZKÖZÖK**

### Befektetett eszközök

A társadalmi szervezet befektetett eszközeinek értéke	1 999 e Ft:
- IMMATERIÁLIS JAVAK	0 e Ft
- TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 999 e Ft
- Ingatlanok	0 e Ft
- Telek	0 e Ft
- épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	0 e Ft
- Műszaki gépek, berendezések	0 e Ft
- Egyéb gépek, berendezések	1 999 e Ft
- BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0 e Ft

### Forgóeszközök

A forgóeszközök között kimutatott készlete nincs.

Követeléseinek értéke 15 429 e Ft, melyből 10 382 e Ft vevőkkel szembeni követelés, 4 842 e Ft felnőttképzési letét, 124 e Ft bérleti díj óvadék letét, 49 e Ft egyéb követelés, 32 e Ft adó túlfizetés.

Pénzeszközei 54 098 e Ft, melyből készpénz 2 665 e Ft, a többi bankbetét.

### Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásból 9 342 e Ft adóévet érintő bevétel, 195 e Ft a következő évet érintő költség.

## **FORRÁSOK**

### Saját tőke

A saját tőke a mérlegben 72 704 e Ft-tal került kimutatásra.

- induló tőke/jegyzett tőke	8 478 e Ft
- tőkeváltozás/ eredmény	96 323 e Ft
- tárgyévi eredmény alaptevékenységből	-32 575 e Ft
- tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	478 e Ft

### Kötelezettségek

A kötelezettségek közül hosszúlejáratú kötelezettsége nincs.

A 3 297 e Ft rövidlejáratú kötelezettségekből 1 427 e Ft szállítói tartozás, 1 069 e Ft adófizetési kötelezettség, december havi munkabér 801 e Ft.

### Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolásokból a beszámolási időszakot érintő költség 237 e Ft, következő évet érintő bevétel 4 825 e Ft

## ***EREDMÉNY KIMUTATÁS***

### A szervezet érdekképviselési tevékenységének bevétele

Tagdíjak fizetéséből 797 e Ft bevétel keletkezett.

Oktatás, tanfolyam bevétele 210 501 e Ft volt.

Szakértői díj bevétele 8 e Ft volt.

Egyéb bevételekből 1 500 e Ft keletkezett tárgyi eszközértékesítésből, 3 000 e Ft üzletrész értékesítésből, 1 e Ft pedig a kerekítésekből adódóan.

Pénzügyi műveletek bevétele 760 e Ft, ami az értékpapírok után járó kamat.

### A szervezet érdekképviselési tevékenységével kapcsolatosan felmerült ráfordítások

#### *Anyagjellegű ráfordítások*

Az anyagjellegű ráfordítások értéke összesen 205 580 e Ft, melyből

- |                                 |              |
|---------------------------------|--------------|
| - anyagköltség                  | 13 748 e Ft  |
| - igénybe vett szolgáltatások   | 188 745 e Ft |
| - egyéb szolgáltatások költsége | 3 087 e Ft.  |

#### *Személyi jellegű ráfordítások*

A személyi jellegű ráfordítások értéke összesen 39 554 e Ft, melyből

- |                                      |             |
|--------------------------------------|-------------|
| - bérköltség                         | 30 052 e Ft |
| - személyi jellegű egyéb kifizetések | 3 615 e Ft  |
| - bérjárulékok                       | 5 887 e Ft. |

#### *Értékcsökkenési leírás*

Az értékcsökkenési leírásból

- tervszerinti értékcsökkenési leírás 11 e Ft
- használatba vételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenés 177 e Ft.

#### *Egyéb ráfordítások*

Az egyéb ráfordítások értékéből 3 000 e Ft a tárgyévben értékesített tárgyi eszköz kivezetéséből, 200 e Ft a Menzam Cultura Kft-nek adott támogatásból, 5 e Ft egyéb ráfordításokból, 500 e Ft az üzletrész kivezetéséből, 5 e Ft kerekítésekből volt, a fizetett adó pedig 110 e Ft.

*Pénzügyi műveletek ráfordításai*

Pénzügyi műveletek ráfordítása nem volt.

Adózott eredmény elszámolás

Érdekképviselő adózás előtti eredménye -32 575 e Ft, adófizetési kötelezettség nem volt, adózott eredmény -32 575 e Ft.

**A társadalmi szervezet tevékenységének eredménye**

**2018. évi tevékenységből származó eredmény 32 575 e Ft veszteség.**

Vállalkozási tevékenységből származó bevétel

Tankönyvek, tananyagok értékesítéséből 736 e Ft.

Vállalkozási tevékenység egyéb bevétel

Egyéb bevételek értéke nem volt.

Pénzügyi műveletek bevétele

Pénzügyi bevétel nem volt.

Vállalkozási tevékenység költség, ráfordításai

*Anyagjellegű ráfordítások*

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 211 e Ft volt, ami az eladott áruk beszerzési értéke.

*Személyi jellegű ráfordítások*

A személyjellegű ráfordítások értéke összesen nem volt.

*Értékcsökkenési leírás*

Értékcsökkenés nincs.

*Egyéb ráfordítások*

Egyéb ráfordítások értéke összesen nem volt.

*Pénzügyi műveletek ráfordításai*

Pénzügyi műveletek ráfordításai nincsenek.

Adózott eredmény elszámolása

Adózás előtti eredmény 525 e Ft, adófizetési kötelezettség 47 e Ft. Adózott eredmény 478 e Ft.

Társasági adó megállapításának adóalapot módosító tételei e Ft-ban:

Társasági adóalapot csökkentő tételek:

- nem voltak csökkentő tételek

Társasági adóalapot növelő tételek:

- nem voltak növelő tételek

A vállalkozási tevékenység eredménye

**2018. évben a vállalkozásból származó eredmény 478 e Ft nyereség.**

Szolnok, 2019. május 14.

  
Egyesület elnöke

