

Kiegészítő melléklet, közhasznúsági jelentés

a

Kerékpáros Magyarország Szövetség

2014. évi mérlegbeszámolójához

ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A szövetség bemutatása

Megnevezése: Kerékpáros Magyarország Szövetség

Rövidített elevezés: KMSZ

Székhelye: 1146 Budapest Szabó József utca 3.

Adószáma: 18198434-2-42

KSH száma: 18198434-8551-523-01

A KMSZ-t a Fővárosi Bíróság 11.Pk. 60.843/2008/2. számú végzéssel 13206 szám alatt, nyilvántartásba vette, 2014. évben közhasznú szervezetté minősítését törölte.

A Szövetséget önálló joggal képviseli: elnök

A Szövetség tagjai:

Magyar Kerékpárosok Szövetsége

Magyar Kerékpáros Túrázók Szövetsége

Kerékpárosbarát Települések Szövetsége

TUTI Egyesület

Városi Biciklizés Barátai

Balatoni Kerékpáros TE

Blue Scorpions MC

Zöldutak Módszertani Egyesület

Sportsuli Egyesület

A Szövetség működési területe:

A Szövetség működési területe kiterjed Magyarország egészére

A Szövetség jellege:

Önálló jogi személyiségű, közhasznú társadalmi szervezet

Szövetség célja:

A magyar kerékpáros társadalom fejlesztése, a Magyarországon kerékpárral közlekedők, továbbá a kerékpárt egészségmegőrzési, 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 kerékpározáshoz kapcsolódó infrastrukturális (utak, létesítmények, szálláshelyek stb.) fejlesztések kezdeményezése, valamint a közösségi közlekedés 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 alrendszerétől, 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 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.

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 mérlegtételeket a Szövetség leltárral köteles alátámasztani. A leltározás fordulónapja december 31. A követelések és a kötelezettségek leltározása egyeztetés alapján történik.

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 (2014.12.31.) és a mérlegkészítés időpontja (2015.05.29.) között ismertté vált, a 2014. évi mérlegben kimutatott eszközökhöz és forrásokhoz kapcsolódó gazdasági események is figyelembe lettek véve;
- a rögzített események valóságosak, azok bizonyíthatóak;
- a könyvvizetés 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 2014. 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:

- Csikai Mária

anyja neve: Watzek Mária

címe: 1148 Budapest Fogarasi út 80/b.

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	622	100,00%	6 830	99,88%
Aktív időbeli elhatárolások	0	0,00%	8	0,12%
Összesen	622	100,00%	6 838	100,00%

Megnevezés	Előző időszak (ezer Ft)	Résarány (%)	Tárgyidőszak (ezer Ft)	Résarány (%)
Befektetett eszközök	0	0,00%	0	0,00%
Forgóeszközök	622	100,00%	6 830	100,00%
Összesen	622	100,00%	6 830	100,00%

1.1. Befektetett eszközök

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Alapítás-átvétel aktívált értéke	Immat. javak	Ingatlanok	Termelő gépek	Üzemi gépek	Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések	Befel. beruházás	Tárgyi eszközök	Összes eszköz
Nyitó bruttó érték	0	0	0	0	0	0	0	100	0	100	100
Bruttó érték növekedés	0	0	0	0	0	0	0	880	0	880	880
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	980	0	980	980
Nyitó értékcsökkenés	0	0	0	0	0	0	0	100	0	100	100
Értékcsökkenés növekedés	0	0	0	0	0	0	0	880	0	880	880
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	980	0	980	980
Nettó érték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

A Szövetségnek 2014. 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):	4.146.500,-
• Belföldi vevők (3111)	4.146.500,-
• Külföldi vevők (3161)	0,-
Egyéb követelések (368):	87.000,-
• SZJA túlfizetése	87.000,-

A pénzeszközök állománya az alábbi: 2.596.892,-

Pénztár	
• Pénztár (381)	47.440,-
• Valutapénztár (382)	3.533,-
Bankbetétek:	
• CIB Bank Forint számla (384)	2.405.939,-
• CIB Bank Deviza számla (385)	92.930,-
• CIB Bank Kártya számla (386)	47.050,-

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

A Szövetség aktív időbeli elhatárolást a következő tételekre képzett:

• Bevételek aktív időbeli elhatárolása (391)	0,-
• Költségek aktív időbeli elhatárolása (392) Posta utánküldés átalánydíja	8.117,-

2. Források összetételének alakulása

Megnevezés	Előző időszak (ezer Ft)	Résarány (%)	Tárgyidőszak (ezer Ft)	Résarány (%)
Saját tőke	-4 961	-797,59%	-3 991	-58,37%
Céltartalékok	0	0,00%	0	0,00%
Kötelezettségek	5 578	896,78%	10 829	158,37%
Passzív időbeli elhatárolások	5	0,80%	0	0,00%
Összesen	622	100,00%	6 838	100,00%

Megnevezés	Előző időszak (ezer Ft)	Résarány (%)	Tárgyidőszak (ezer Ft)	Résarány (%)
Saját tőke	-4 961	-8 04,05%	-3 391	-45,59%
Kötelezettségek	5 578	9 04,05%	10 829	145,59%
Összesen	617	100,00%	7 438	100,00%

2.1. Saját tőke

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

Eredménytartalék/tőkeváltozás összege -4.490.990,- Ft.

Lekötött tartalék összege 0,- Ft.

A 2014. évben 500.282,- Ft-os mérleg szerinti eredmény képződött /vállalkozási eredmény: 450.000,- Ft, célszerinti eredmény: 50.282,- 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 Társaságnak nem voltak.

Hosszú lejáratú kötelezettségei a Társaságnak nem voltak.

Rövid lejáratú kötelezettségek a következők voltak:

Kölcsön tartozás MKSZ részére (4511):	15.645,-
Kölcsön tartozás Ökotárs Alapítvány részére (4512):	2.500.000,-
Kölcsön tartozás ECF ASBL részére (4513):	2.393.164,-
Kölcsön tartozás András Ferenc (4514)	483.060,-

Kötelezettségek belföldi szállítók felé (4541):	1.664.072,-
Kötelezettségek külföldi szállítók felé (4542):	2.676.565,-

Rövid lejáratú kötelezettségek adókból:

• Személyi jövedelemadó(4621)	116.063,-
• Társasági adó (4611)	50.000,-
• Szakképzési hozzájárulás (46305)	3.160,-
• Eü-i hozzájárulás (46306)	594,-
• Nyugdíjbiztosítási alap (46307)	22.895,-
• Egészségbiztosítási alap (46308)	18.709,-
• Szociális hozzájárulási adó (46309)	53.162,-
• <u>ÁFA (468)</u>	<u>634.000,-</u>
Összesen:	898.583,-

Jövedelem elszámolási számla (471)	173.565,-
------------------------------------	-----------

NAV letiltás (473)	24.563,-
--------------------	----------

Rövid lejáratú kötelezettség mindösszesen:	10.289.217,-
--	--------------

2.4. Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság passzív időbeli elhatárolást az alábbi tételekre képzett:

• Bevételek passzív időbeli elhatárolása (481)	nem volt
• Költségek passzív időbeli elhatárolása (482)	nem volt

3. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

3.1. Alaptevékenység bevétele	22.221.632,-
• Alaptevékenység működésére kapott egyéb támogatás	2.213.137,-
• Pályázati úton elnyert támogatás	8.248.191,-
• Alaptevékenységből származó bevétel	11.701.484,-
• Bevétel tagdíjból	15.000,-
• Egyéb bevétel (árfolyam nyereségek, kerekítési különbözet Számlarendezés, egyéb bevétel)	1.330,-
• Kapott kamatok	42.490,-
3.2. Vállalkozási tevékenység bevétele	500.000,-

3.3. Alaptevékenység anyagjellegű ráfordításai

<u>Anyagköltség:</u>	<u>2.047.896,-</u>
• Anyagköltség (5111)	1.949.412,-
• Nyomtatvány, irodaszer (5117)	52.564,-
• Általános anyagköltség (5119)	45.920,-
<u>Igénybe vett szolgáltatások értéke:</u>	<u>13.875.156,-</u>
• Szállítási költség (521)	14.060,-
• Bérleti-, kölcsönzési díj (522)	101.223,-
• Karbantartási költségek (523)	7.000,-
• Utazási költségek (526)	2.231.437,-
• Internetktg, telefonktg, postaköltség (527)	149.273,-
• Szakkönyv, kiadvány vásárlása (528)	967.000,-
• Szakértői díjak (5291)	3.833.335,-
• Fordítási költség (5292)	600.000,-
• Konferencia szervezése (5293)	504.221,-
• Előadások díja (5294)	40.000,-
• Könyvelési díj (5295)	42.000,-
• Közjegyzői, ügyvédi díjak (5296)	3.000,-
• Honlap készítés költsége (5297)	961.300,-
• Egyéb igénybe vett szolgáltatás (5299)	4.421.307,-

<u>Egyéb szolgáltatások értéke</u>	133.683,-
• Illeték (531)	2.400,-
• Bankköltség (532)	131.283,-

3.4. Alaptevékenység személyi jellegű ráfordításai

Béreköltség (54): 3.558.428,-

Személyi jellegű egyéb kifizetések (55): 579.316,-

- Betegszabadság (5517) 35.400,-
- Reprezentációs költség (5594) 501.249,-
- Telefonszámla 20%-a (5597) 35.483,-
- Telefon utáni SZJA (5598) 6.824,-

Bérráfordítások (56): 895.481,-

- Szociális hozzájárulási adó(561) 830.057,-
- Egészségügyi hozzájárulás (563) 11.517,-
- Szakképzési hozzájárulás (565) 53.907,-

3.5. Alaptevékenység értékcsökkenési leírása

Terv szerinti értékcsökkenési leírás (571, 572): 880.606,-

M e g n e v e z é s	T á r g y i d ő s z a k (Ft)	R é s z a r á n y (%)
I m m a t e r i á l i s j a v a k	0	0,00%
T á r g y i e s z k ö z ö k	0	0,00%
K i s é r t é k ű e s z k ö z ö k	880 606	100,00%
Ö s s z e s e n	880 606	100,00%

3.6. Alaptevékenység egyéb ráfordításai

- Késedelmi pótlék (8632) 68,-
 - Kerekítésből adódó különbözet(8634) 838,-
- Összesen: 906,-

3.7. Alaptevékenység pénzügyi műveletek ráfordításai

- Árfolyam veszteség (87) 199.878,-

3.8. Vállalkozási tevékenység anyagjellegű ráfordításai

<u>Anyagköltség:</u>	0,-
• Nyomtatvány, irodaszer (5117)	0,-
<u>Igénybe vett szolgáltatások értéke:</u>	0,-
• Szállítási költség (521)	0,-
• Bérleti díjak (522)	0,-
• Utazási költségek (526)	0,-
• Internetktg, telefonktg, postaköltség (527)	0,-
• Szakértői díjak (5291)	0,-
• Fordítási költség (5292)	0,-
• Könyvelési díj (5295)	0,-
• Közjegyzői, ügyvédi díjak (5296)	0,-
• Egyéb igénybevett szolgáltatás (5299)	0,-
<u>Egyéb szolgáltatások értéke</u>	0,-
• Bankköltség (532)	0,-

3.9. Vállalkozási tevékenység személyi jellegű ráfordításai

<u>Béreköltség (54):</u>	0,-
<u>Személyi jellegű egyéb kifizetések (55):</u>	0,-
• Reprezentációs költség (5594)	0,-
• Telefonszámla 20%-a (5597)	0,-
• Telefon utáni SZJA (5598)	0,-
<u>Bérbírálatok (56):</u>	0,-
• Szociális hozzájárulási adó(561)	0,-
• Egészségügyi hozzájárulás (563)	0,-
• Szakképzési hozzájárulás (565)	0,-

3.10. 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%
Kísértékű eszközök	0	0,00%
Összesen	0	0,00%

3.11. Vállalkozási tevékenység egyéb ráfordításai

- Helyi iparüzési adó (8671) 0,-

3.12. Vállalkozási tevékenység pénzügyi műveletek ráfordításai

- Árfolyam veszteség (877) 0,-

3.13. Társasági adó

Adózás előtti vállalkozási eredmény: 500.000,- Ft

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek: 880.606,-Ft

Előző évek vesztsége 0,- Ft

Értékcsökkenés Tao. tv. szerint 880.606,- Ft

Értékesített tárgyi eszköz 0,- Ft

Adózás előtti eredményt növelő tételek: 880.606,-Ft

Értékcsökkenés Szt. tv. szerint 880.606,- Ft

Adóalap: 500.000,- Ft

Társasági adó: 50.000,- Ft

Adózott vállalkozási eredmény: 450.000,- Ft

Célszerinti eredmény: 50.282,- Ft

Budapest 2015. május 29.

.....

Csikai Mária

elnök