

18986989-9499-529-08
Statisztikai számjel

62115 Pk. T. 60.010/2008/2.
Cégjegyzék száma

Pannónia Kincse Leader Egyesület

**9121 Gyórszemere, Fő út 20.
2010/ december 31.**

Társadalmi szervezetek egyszerűsített éves beszámolója

Keltezés: 2011/ május 31.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
Pannónia Kincse Leader Egyesület
9121 Gyórszemere, Fő út 20.
H-9121 Gyórszemere
Statisztikai számjel: 18986989-9499-529-08
Cégjegyzék száma: 62115 Pk. T. 60.010/2008/2.

2010 ÉV

MÉRLEG

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbí- tései	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	3028	0	2149
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3028		2149
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
5	B. Forgóeszközök	32006	0	38983
6	I. KÉSZLETEK			216
7	II. KÖVETELÉSEK	31973		38708
9	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
10	IV. PÉNZESZKÖZÖK	33		59
11	C. Aktív időbeli elhatárolások	620		210
12	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	35654	0	41342
13	D. Saját tőke	-10527	0	-13915
14	I. INDULÓ TŐKE			
15	II. TŐKEVÁLTOZÁS			
16	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1085		-10527
17	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
18	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	-6632		2698
19	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	-4980		-6086
20	E. Céltartalékok			
21	F. Kötelezettségek	46034	0	54717
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	46034		54717
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	147		540
26	FORRÁSOK ÖSSZESEN	35654	0	41342

Keltetés: 2010. május 31.


 a társadalmi szervezet vezetője (képviselője)

Magyar Könyvtári Társulás
 P. H.
 1051 Budapest, Liszt u. 20.
 Tel.: +36 1 465 99 700
 Fax: +36 1 465 99 705
 E-mail: kvt@kvt.hu
 Helyi sajtó: 11014595

2010 ÉV

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Ssz	A tétel megnevezése		Előző év		Előző év(ek) helyesbítései		Tárgyév		adatok E Ft-ban
	Alaptev.	Váll tev.	Váll tev.	Összes	Alaptev.	Váll tev.	Alaptev.	Váll tev.	
a	b		c		d		e		
1		Értékesítés nettó árbevétele		2227			369	4150	4519
2		Aktívált saját teljesítmények értéke		0			0	0	0
3	79346	Egyéb bevételek		79346			91635	0	91635
4	79294	ebből: támogatások		79294		0	91635	0	91635
5		- alapítói		0		0	0	0	0
6	79294	- központi költségvetési		79294		0	91635	0	91635
7		- helyi önkormányzati		0		0	0	0	0
8		- társadalombiztosítási		0		0	0	0	0
9		- továbbutalási célú		0		0	0	0	0
10		- egyéb támogatás		0		0	0	0	0
11	15	Pénzügyi műveletek bevételei		15		0	41	0	41
12	378	Rendkívüli bevételek		378		0	700	0	700
13	378	ebből: támogatások		378		0	0	0	0
14		- alapítói		0		0	0	0	0
15	378	- központi költségvetési		378		0	0	0	0
16		- helyi önkormányzati		0		0	0	0	0
17		- társadalombiztosítási		0		0	0	0	0
18		- továbbutalási célú		0		0	0	0	0
19		- egyéb		0		0	0	0	0
20	2250	Tagdíjak		2250		0	2004	0	2004
21	81989	ÖSSZES BEVÉTEL (1.+2.+3.+4.+5.+6.)		84216		0	94749	4150	98999
22	32108	Anyagjellegű ráfordítások		5665		37773	41857	1452	43309
23	50966	Személyi jellegű ráfordítások		1542		52508	55519	0	55519
24	1679	Értékesítési leírás		1679		0	1743	0	1743
25	40	Egyéb ráfordítások		40		0	7	0	7
26	3629	Pénzügyi műveletek ráfordításai		3629		0	1706	0	1706
27	199	Rendkívüli ráfordítások		199		0	3	0	3
28	8821	ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (7.+8.+9.+10.+11.+12.)		7207		0	100835	1452	102287
29	-6632	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.-B.)		-4980		0	-6086	2698	-3388
30		Adófizetési kötelezettség		0		0	0	0	0
31	-6632	E. TARGYÉVI EREDMÉNY (C.-D.)		-4980		0	-6086	2698	-3388

Keltetés: 2009. május 31.

adatok E Ft-ban

18988989-9499-529-08

Statisztikai számjel

Társadalmi szervezet nyilvántartási száma

02115 rk. t. 60. utovz.008/2.

Társadalmi szervezet vezetője (képviselője)

2010 ÉV

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Amon & Co.

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A Pannónia Kincse Leader Egyesület
9121 Gyórszemere Fő út 20.
Pk.T.60.010/2008/2

Elnökségének

Elvégeztük a **Pannónia Kincse Leader Egyesület (9121 Gyórszemere Fő út 20.) Pk.T.60.010/2008/2)** mellékelt 2010. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2010. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 41342 eFt, a tárgyévi eredmény alaptevékenységből -6086 eFt (veszteség), vállalkozási tevékenységből 2698 eFt (nyereség), összesen -3388 (veszteség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

A elnökség felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

Az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek, valamint a 224/2000. (XII.19.) Korm.rend. szerint történő elkészítése és valós bemutatása az elnökség felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények, valamint a 224/2000. (XII.19.) Korm.rend. alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfelelünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérést is. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló elnökség általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az egyesület belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az egyesület vezetője számviteli becslései ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során az egyesület **Pannónia Kincse Leader Egyesület (9121 Győrszemere Fő u. 20. Pk.T.60.010/2008/2)** egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a vonatkozó kormányrendeletben foglaltak valamint az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló az egyesület **Pannónia Kincse Leader Egyesület (9121 Győrszemere Fő u. 20. Pk.T.60.010/2008/2)** 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Győr, 2011. május 31.

Ámon Pál Heiling ügyvezető
Ámon & Co Gazdasági Tanácsadó KFT
9028 Győr Pándzsa u. 37.
Nyilvántartási szám: 001652

Ámon Pál Heiling
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 004989

PANNÓNIA KINCSE LEADER EGYESÜLET

9121 Gyórszemere, Fő u. 20.

Adószám: 18986989-1-08

Társadalmi szervezet lajstromszáma: Pk..T.60.010/2008/2

Társadalmi szervezet nyilvántartási száma:62115

KSH:18986989-9499-529-08

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2010.évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Fordulónap: 2010. december 31.

Bevallási időszak: 2010.01.01-2010.12.31

Ikrény, 2011. május 31.

Pannónia Kincse LEADER Egyesület
9121 Gyórszemere, Fő u. 20.
T.60.010/2008/2
Adószám: 18986989-1-08
P.62115 T.60.010/2008/2007AF35



gazdálkodó képviselője

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A./ Általános rész.

1.A társaság bemutatása

1.1 Működési forma: Egyesület

1.2 Alapítás, alakulás időpontja

A Pannónia Kincse LEADER Egyesület 2008. január 25.-én alakult 186 fővel, jogelőd nélküli alakulással

Az alábbi rendeletek alapján történt az egyesület megalakulása, szabályozása és módosításai:

I. Egyesületi Kerettörvény

Győr-Moson Sopron Megyei Bíróság bírói joggyakorlatai lapján

II. 1698/2006 EK rendelet alapján

III. 93/2007. (VIII. 29.) FVM rendelet

A rendelet célja

1. § A rendelet célja a helyi közösségek, valamint az előzetesen elismert vidékfejlesztési akcióscsoportok megalakulásának, nyilvántartásba vételének, valamint elismerésének a szabályozása.

147/2007. (XII. 4.) FVM rendelet

VIII. FVM által kiadott iránymutatások, közlemények és egyesületi alapszabály minták

A társadalmi szervezet a kötelező előírásoknak megfelelően , teljesítette a tagság részére kötelezően előírt 60:40 % - os maximális arányt a közszféra, illetve a civil és vállalkozói szféra tekintetében.

A Pannónia Kincse Leader Egyesület tagságában az év folyamán változások történtek, amelyek a csatolt tagnyilvántartáson megtekinthetők (Nézd a belépés, kilépés dátuma oszlopot!).

A társaság képviselője és az egyszerűsített éves beszámolójának aláírására kötelezett személy az elnök: Horváth Gyula (lakcíme: 9121 Györszemere, Erdősor 3).

1.3 Tevékenységi körök

Az IH és az FVM adott rendeletei alapján az alábbi **NONPROFIT** tevékenységeket végzi.

A 1698/2005/EK rendelet által átfogott III. Tengely tekintetében:

1. az érintett területre vonatkozó tanulmányok készítése;
2. a területre és a helyi fejlesztési terv vonatkozó tájékoztatásra irányuló intézkedések;
3. a helyi fejlesztési terv előkészítésében és végrehajtásában közreműködő személyzet képzése;
4. promóciós rendezvények és vezetőképzés;
5. helyi fejlesztési terv végrehajtása.

A 1698/2005/EK rendelet által átfogott IV. Tengely tekintetében:

- jól azonosított szubregionális vidéki területekre irányuló területalapú, helyi fejlesztési stratégiák kidolgozása, multiszektorális tervezése és végrehajtása, a helyi gazdaság különböző ágazatainak szereplői és projektjei közötti kölcsönhatáson alapulva;
- helyi köz-és magánszférabeli partnerségek kialakítása;
- a helyi fejlesztési stratégiák megvalósítására vonatkozó döntéshozatal;

A 1698/2005/EK rendelet által Átfogott III. és IV. Tengely tekintetében:

- az Egyesület működtetésével kapcsolatos adminisztratív feladatok és tevékenységek ;
- a helyi fejlesztési terv/stratégia megvalósításának pénzügyi igazgatása;
- részvétel a belföldi és az európai hálózatok találkozóin;
- a Szervezeti és Működési Szabályzatban meghatározott animációs és hálózatépítési (networking) feladatok teljesítése;
- Helyi Vidékfejlesztési Tervre/Stratégiára vonatkozó információszolgáltatás;

- a emberi erőforrások fejlesztése a helyi együttműködés és partnerség elősegítése érdekében; konfliktuskezelés;
- a Helyi Vidékfejlesztési Terv/Stratégia megvalósítását célzó projektek vonatkozásában a több szektorra kiterjedő együttműködések ösztönzése és támogatása;
- az Egyesület tevékenységének népszerűsítése;
- a Helyi Vidékfejlesztési Terv/Stratégia megvalósításában résztvevő partnerek képzése;
- az Egyesület tagjainak képzése a Helyi Vidékfejlesztési Terv/Stratégia végrehajtása érdekében;
- az érintett területekre vonatkozó tanulmányok készítése az Egyesület képviselete különböző és eseményeken.

Az innovációt segítő információszolgáltatás színvonalának emelését, a már meglévő információforrásokkal együttműködő információs szolgálat létrehozását és működtetését az innovációs vállalkozások információ-ellátottságának javítása érdekében; a már meglévő hazai és külföldi adatbázisokhoz való csatlakozás megteremtését; az innovációt szolgáló, saját célú technológiai és szakértői adatbázis létrehozását, az ehhez kapcsolódó könyvtári szolgáltatások színvonalának emelését.

Az innovatív vállalkozások menedzselésével és a fejlett technológiai módszerekkel foglalkozó szakmai tanfolyami oktatás (továbbképzés, tréning) szervezését.

Szakértői, tanácsadói hálózat kialakítását, elsősorban az innovációs jellegű kis- és középvállalkozások segítésére.

A LEADER HACS az IH munkatervben ismertetett iránymutatása alapján az alábbi feladatokat köteles ellátni:

a Helyi Vidékfejlesztési Stratégia (továbbiakban: HVS) éves felülvizsgálatának, valamint a HVS előrehaladásának és végrehajtásának évközi és időszakos értékelése; irodahelyiséget tart fent az általa lefedett tervezési területen, a 147/2007. (XII. 04.) FVM rendelet alapján az adott tervezési területre elkészített HVS-ben foglaltak megvalósítása érdekében;

közreműködik a HVS végrehajtása érdekében a helyi szereplők felkészítésében, képzésében, továbbképzésében a támogatott intézkedések vonatkozásában; tájékoztatási és információs tevékenységet végez a potenciális vidékfejlesztési szereplők, kedvezményezettek körében a HVS megvalósítása érdekében; a támogatott intézkedésekhez kapcsolódóan projekt-előkészítést végez; segíti a területén lévő projektgazdákat a támogatási és kifizetési kérelmük összeállításában, valamint ez irányú konzultációt szervez, és ehhez kapcsolódóan ügyfélszolgálati tevékenységet folytat;

- a támogatott intézkedések vonatkozásában benyújtandó támogatási kérelmek rögzítése az ügyfélkapun, valamint az értékelési feladatok ellátása érdekében a pontozási jegyzőkönyv kiállítása;
- a területén lévő Helyi Vidékfejlesztési Irodákkal kapcsolatot tart, szakmailag együttműködik;
- egyéb, az IH által közvetlenül az ÚMVP végrehajtása érdekében a munkatervben meghatározott feladatok elvégzése;
- a végső kedvezményezettek tájékoztatása érdekében rendszeresen aktualizált weboldalt működtet.

Az EMVA támogatásból nem finanszírozható költségtételek finanszírozására az egyesület az alábbi **PROFIT** orientált tevékenységeket végzheti:

5814	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
7220	Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
6920	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
7320	Piac-, közvélemény-kutatás
7022	Ügyviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7112	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7490	M.n.s egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
8559	M.n.s egyéb oktatás
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7312	Médiareklám
4799	Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
8230	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

A számviteli politika meghatározó elemeinek bemutatása

2.1 Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítását és működtetését, az egyszerűsített éves beszámoló összeállítását a gazdasági vezető Kósa Eszter (9083 Écs, Fő u. 44.) végzi, regisztrációs száma: PM166405.

2.2 Könyvvezetés pénzneme

A gazdálkodó könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3 Könyvvizsgálat

Az egyszerűsített éves beszámólót Ámon & Co Gazdasági Tanácsadó Kft (MKVK nyilvántartási szám: 001652) személyében felelős Ámon Pál Heiling (lakcíme: 9027 Győr, Czuczor Gergely utca 15.) MKVK 004989 számon bejegyzett könyvvizsgáló auditálta.

2.4 Kiemelt számviteli teendők ütemezése

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	negyedéves adatszolgáltatáskor vagy évente
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	évente vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztés elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzése és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.5 Beszámoló formája és típusa

Az Egyesület a tárgyidőszakra egyszerűsített éves beszámólót készít. Az eredmény megállapításának módja összköltség eljárás, a beszámolóban a mérleget „A”, az eredménykimutatást szintén „A” változatban állította össze.

2.6 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2010. január 01. - 2010. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2010. december 31. A társaság az üzleti év időtartamát nem változtatta meg, megegyezik a naptári évvel.

2.7 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő május 31. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait az egyszerűsített éves beszámoló tartalmazza.

2.8 Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az egy évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten kerülnek bemutatásra.

2.9 Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

2.10 Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.11 Devizás tételek értékelése

Alkalmazott árfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy devizalapú eszközök és kötelezettségek- kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát – forintra átszámítása egységesen az MNB árfolyamon történik.

2.12 Mérleg fordulónapi átértékelés

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek a mérleg fordulónapon akkor kerülnek átértékelésre, ha a mérleg fordulónapi értékelésből eredő összevont különbözet eszközökre, forrásokra és eredményre gyakorolt hatása a 100 e Ft összeget meghaladja.

2.13 Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolható értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az amortizáció elszámolásának kezdő időpontja a tényleges használatbavétel napja, amely az állományba vételi bizonylaton kerül meghatározásra. Az értékcsökkenési leírás elszámolás időarányosan (lineáris leírás módszerrel) történik az alábbi kivételtől eltekintve:

2.14 Kisértékű eszközök értékcsökkenése

Az 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

2.15 Maradványérték tervezése

Az eszközök maradványértékét az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében, az állománybavételi bizonylat aláírásra jogosult ügyvezető állapítja meg.

2.16 Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan nem haladja meg a 100 e Ft-ot, az eszköz csak eredeti rendeltetéstől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, illetve várhatóan nem lesz értékesíthető. Számítástechnikai eszközöknél, valamint a 200 e Forint bekerülési érték alatti eszközöknél a maradványérték nulla.

2.17 Értékvesztések elszámolása

Az értékvesztések elszámolásának gyakorlata az képest nem változott. Eszerint értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős.

2.18 Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.19 Értékhelyesbítések alkalmazása

Az Egyesület az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.20 Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számításba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.21 Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, módosítás nem történt.

2.22 Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben módosítás nem történt.

2.23 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik, a leltározás szabályai az előző évhez képest nem változtak, szabályait a leltározási szabályzat rögzíti.

2.24 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az Számviteli tv. 2009-es módosításaihoz lett igazítva.

2.25 Eltérés a törvény előírásaitól

Az egyszerűsített éves beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.26 Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A társaság tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

B./ Specifikus rész

1. Az egyesület mérlegére vonatkozó megállapítások

1.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1.11 Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évhez kapcsolódóan a tárgyévben sem az adóhatóság, sem az önellenőrzés jelentős összegű hibát nem tárt fel.

1.12 Összehasonlíthatóság

A társaság mérlegében az adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

1.13 Tétel átsorolások

A mérlegben az egyes eszközök és források minősítése nem változott.

1.14 Értékelés változása és hatása

Az mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek megfelelnek az iránymutató jogszabályi háttérben előírtaknak.

1.15 Devizás értékelés hatása a mérlegben

A társaságnak az évről évre mérlege devizás tételeket nem tartalmaz.

1.16 Új tételek a mérlegben

A tárgyévi mérlegben az előírt sémán túl új mérlegképező tételek nem szerepelnek.

1.17. Értékvesztések

A társaság mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz, készletekhez, értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem kerül sor.

1.18 Eszközök értékének és összetételének alakulása

Az eszközök megoszlását, összetételének változását az **1. sz. melléklet** szemlélteti.

A. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök alakulását, a bruttó és nettó érték valamint az értékcsökkenés változását az alábbiakban mutatjuk be:

Immateriális javak

A könyvviteli feladatok ellátásához szükséges könyvelő, bérszámfejtési és számlázó programokat mutattuk ki a szellemi termékek között.

Berendezések, gépek, felszerelések, járművek

A működésben közvetlenül résztvevő irodatechnikai eszközök, gépek, berendezések értékét mutatják ki az eszközök ezen csoportjában, valamint az irodakialakítás egyéb költségeit.

I.sz. melléklet

Megnevezés	Tárgyi eszközök bekerülési értéke				Tárgyi eszközök elsz. terv szerinti értékcsökkenés			
	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró
Immateriális javak	197	0		197	197	0		197
Berendezések, gépek, felszerelések	7993	864		8857	4965	1743		6708
Beruházások, felújítások	0	865	865	0				0

A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés összege 1743 e Ft , melyből 1.038 e Ft a terv szerint lineáris elszámolási módszer alkalmazásával került elszámolásra. Használatba vételkor egy összegben elszámolt ÉCS összege 705 E Ft volt.

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

A társaság sem pozitív, sem negatív üzleti vagy cégértékkel nem rendelkezik, kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz a tárgyévben nem került beszerzésre.

A társaság 2010. évben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével.

B. Forgóeszközök

A forgóeszközök megoszlását az **2. sz. melléklet** mutatja, az állományváltozása az alábbi:

Megnevezés	2009-12-31	2010-12-31	Vált %-a
Készletek	0	216	n.a.
Követelések	31973	38708	21,06%
Pénzeszközök	33	59	78,79%
Forgó eszközök összesen:	32006	41342	29,15%

A forgóeszközök értéke 9.336 e Ft-tal azaz 29,15%-kal nőtt.

A készletek között a társadalmi szervezet UMVP, HACCS promóciós eszközeit mutatta ki.

A követelések állománya a Követelések leltára szerint az alábbi tételekből áll:

A követelések leltára:

-Követelések szolgáltatás nyújtásból:	130 eFt
-Adott előlegek	188 eFt
-Költségvetési kiutalási igények:	36.491 eFt
-Elszámolási előleg	40 eFt
-Munkáltatói kölcsön:	235 eFt
-Követelések szállítóktól	1.575 eFt
<u>-Különféle eb. követelés:</u>	<u>49 eFt</u>
	38.708 eFt

Kintlévőségeink a mérlegforduló napjáig túlnyomó részt rendeződtek. Az egyedi értékelés során értékvesztés elszámolása nem vált szükségessé.

A pénzeszközök: pénztár 59.125,- Ft

C. Aktív időbeli elhatárolások

A bevételek aktív időbeli elhatárolásaként a jogosan felmerült költségterítések szerepelnek.

A költségek aktív időbeli elhatárolásaként a tárgyévben kifizetett, a következő gazdasági évet terhelő könyvelési programok frissítési díjait számoltuk el.

D. Saját tőke

Megnevezés	2009-12-31	2010-12-31	Vált %-a
Induló tőke	0	0	n.a
Tőke változás	0	0	n.a
Lekötött tartalék	1085	-10527	n.a
Értékelési tartalék	0	0	n.a
Tárgyévi eredmény alaptervekenységből	-6632	-6086	-8,23%
Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	-4980	2698	-154,18%
Saját tőke:	-10527	-13915	32,18%

A jegyzett tőke a társadalmi szervezeteknél nem kell, mivel nem tartozik a Gt. alá.

Az lekötött tartalék megegyezik az előző gazdasági év eredményével (alaptevékenység+vállalkozói tevékenység eredménye).

A társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

E. Céltartalékok

A mérlegben céltartalék nem szerepel, a körülmények céltartalék képzését nem indokolták.

A társaság a környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalékot nem képzett.

F. Kötelezettségek

A szervezetnek *hátrasorolt kötelezettsége* nincs.

Az egyesület *hosszú lejáratú kapott kölcsönökkel* sem rendelkezik, jó likviditási döntései és eredményes gazdálkodása nem tette ezt szükségessé.

A társaság olyan kötelezettséggel, amelynek visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél, nem rendelkezik.

A társaság olyan kötelezettséggel (vagy eszközzel), amely a mérleg több tételében is elhelyezhető, vagy aminek a minősítése az egyik üzleti évről a másikra megváltozott, nem rendelkezik.

Rövidlejáratú kötelezettségek:

Megnevezés	2009-12-31	2010-12-31	Vált %-a
Rövidlejáratú hitel Panonnhalma TKSZ	9613	45030	368,43%
Rövidlejáratú hitel UMVP	32670	5922	n.a
Szállító	144	312	116,67%
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség	3607	3453	-4,27%
Rövidlejáratú kötelezettségek:	46034	54717	18,86%

G. Passzív időbeli elhatárolás

Passzív időbeli elhatárolás a 2010-ben a folyósított NCA támogatás, amelyet 2011-ben fordított az egyesület új eszközök beszerzésére.

6. Mérlegen kívüli tételek

A társaságnak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Olyan a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

2. Az eredmény-kimutatás

2.1. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.11. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évhez kapcsolódóan a tárgyévben nem történt hiba megállapítás.

2.12. Össze nem hasonlítható adatok

A társaság eredmény-kimutatásában az adatok az előző üzleti év megfelelő adatával összehasonlíthatóak.

2.13. Eredmény-kimutatás tagolása

Összevont tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

2.14 Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi egyszerűsített beszámolóban az előírt sémán túl új tételek nem szerepelnek.

2.15 Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a társaság a tárgyidőszakban nem élt.

2.16 Tételek elhagyása az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatásban – az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében – az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

2.2 Bevételek

Nettó árbevétel

A szervezet profit orientált tevékenységet önmaga nem végzett, a nettó árbevétele költségtérítésekből, valamint alvállalkozó által végzett üzletviteli tanácsadásból áll, amelyeket főkönyvileg is eltérő számlaszámokon tart nyilván.

Az árbevételi adatok alakulása

Megnevezés	2009-12-31	2010-12-31	Vált %-a
Média reklám	1980	0	-100,00%
Üzletviteli tanácsadás	50	4150	8200,00%
TDM szolgáltatás	197	0	n.a
Költségtérítések	0	369	n.a
Árbevétel összesen:	2227	4519	102,92%

Egyéb bevételek alakulása:

Megnevezés	2009-12-31	2010-12-31	Vált %-a
Rendezett engedmény	49	0	n.a.
Tagdíjak	2250	2004	-12,28%
UMVP Leader támogatás	79294	91629	13,46%
Egyéb bevételek	3	6	50,00%
Egyéb bevételek összesen:	81596	93639	12,86%

2.3. Költségek, ráfordítások

Megnevezés	2009-12-31	2010-12-31	Összesen
Anyagjell. Ráford.	37773	43309	14,66%
Szem.jell. Ráford.	52508	55519	5,73%
Értékcsökkenés	1679	1743	3,81%
Költségek összesen:	91960	100571	9,36%

A legnagyobb volument a személyjellegű ráfordítások jelentik.

Megnevezés	2009-12-31	Megoszlás %	2010-12-31	Megoszlás %
Anyagköltség	3438	9,10%	2906	6,71%
Igénybe vett szolgáltatások	32517	86,09%	36955	85,33%
Egyéb szolgáltatások	1640	4,34%	1626	3,75%
Eladott (közv.) szolgáltatások	162	0,43%	102	0,24%
Eladott áruk besz. értéke	16	0,04%	1720	3,97%
Anyagjellegű ráfordítások	37773	100,00%	43309	100,00%

Az anyagjellegű ráfordításoknak 85,33 %-át az igénybe vett szolgáltatások beszerzési értéke adja.

Igénybevett szolgáltatások további részletezése:

A vállalkozás az anyagjellegű igénybe vett szolgáltatások között a :

- bérleti díjait,
- utazási és kiküldetési költségeit,
- kommunikációs költségeit
- egyéb igénybe vett szolgáltatás költségeit számolta el.

A nem anyagjellegű szolgáltatások között a bankköltség került elszámolásra.

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti, fejlesztési költség nem lett elszámolva.

Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	2009-12-31	Megosztás %	2010.12.31	Megosztás %
Béreköltség	35591	70,14%	37249	67,09%
Szem jell egyéb kif	4532	8,93%	8191	14,75%
Bérfelrakások	10623	20,93%	10079	18,15%
Személyi jellegű ráfordítások	50746	100,00%	55519	100,00%

Egyéb ráfordítások részletezése:

A mérlegben negyvenezer egyébráfordítás került kimutatásra:

Késedelmi kamat 2 e Ft

Kerekítési különbözete 5 e Ft

7 e Ft

Pénzügyi műveletek eredménye:

A pénzügyi műveletek eredménye negatív előjelű, ami a banki folyószámlán jóváírt banki kamat és a rendelkezésünkre álló folyószámla hitelkeret terhére felszámított kamatteher különbözete.

Rendkívüli eredmény:

A 2010-es gazdasági évben a rendkívüli ráfordítások mérlegsorban az árvízkarosultak javára adott adomány szerepel, míg rendkívüli bevételként az elégedett TDM irodabérleti díjat jelentettük meg.