

18986989-9499-529-08

Statisztikai számjel

62115 Pk. T. 60.010/2008/2.

Cégjegyzék száma

Pannónia Kincse Leader Egyesület

9121 Győrszemere, Fő út 20.

2011/ december 31.

Társadalmi szervezetek egyszerűsített éves beszámolója

Keltezés: 2012/ május 31.

Pannónia Kincse LEADER Egyesület
9121 Győrszemere, Fő u. 20.
Adószám: 18986989-1-08
Banksz.: 59300261-11014595
1.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

2011 ÉV

MÉRLEG

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	2149	0	2476
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2149		2476
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
5	B. Forgóeszközök	38983	0	14203
6	I. KÉSZLETEK	216		216
7	II. KÖVETELÉSEK	38708		13884
9	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
10	IV. PÉNZESZKÖZÖK	59		103
11	C. Aktív időbeli elhatárolások	210		9
12	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	41342	0	16688
13	D. Saját tőke	-13915	0	-18401
14	I. INDULÓ TŐKE			
15	II. TŐKEVÁLTOZÁS			
16	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-10527		-13915
17	IV. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
18	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	-6086		-4486
19	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	2698		0
20	E. Céltartalékok			
21	F. Kötelezettségek	54717	0	33957
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	54717		33957
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	540		1132
26	FORRÁSOK ÖSSZESEN	41342	0	16688

Keltezés: 2011. május 31.

Pannonia Kincse LEADER Egyesület
9121 Győrszemere, Fő u. 20.
Adószám: 18986989-1-08
Banksz.: 59300261-11014595
1.

P. H.


a társadalmi szervezet vezetője (képviselője)

2011 ÉV

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Ssz	A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgyév		
		Alaptev.	Válltev.	Összes	Alaptev.	Válltev.	Összes	Alaptev.	Válltev.	Összes
a	b	c			d			e		
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	369	4150	4519			0	40		40
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke			0			0			0
3	3. Egyéb bevételek	91635	0	91635			0	39274		39274
4	ebből: támogatások	91635	0	91635	0	0	0	39271	0	39271
5	- alapítói			0			0			0
6	- központi költségvetési	91635		91635			0	38898		38898
7	- helyi önkormányzati			0			0			0
8	- társadalombiztosítási			0			0			0
9	- továbbutalási célú			0			0			0
10	- egyéb támogatás			0			0			0
11	4. Pénzügyi műveletek bevételei	41		41			0	373		373
12	5. Rendkívüli bevételek	700		700			0	22		22
13	ebből: támogatások	0	0	0	0	0	0	47		47
14	- alapítói			0			0	0	0	0
15	- központi költségvetési	0		0			0	0		0
16	- helyi önkormányzati			0			0	0		0
17	- társadalombiztosítási			0			0			0
18	- továbbutalási célú			0			0			0
19	- egyéb			0			0			0
20	6. Tagdíjak	2004		2004			0			0
21	A. ÖSSZES BEVÉTEL (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	94749	4150	98899	0	0	0	1053		1053
22	7. Anyagjellegű ráfordítások	41857	1452	43309			0	40436	0	40436
23	8. Személyi jellegű ráfordítások	55519	0	55519			0	12467		12467
24	9. Értékcsökkenési leírás	1743		1743			0	27740		27740
25	10. Egyéb ráfordítások	7		7			0	1223		1223
26	11. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1706		1706			0	316		316
27	12. Rendkívüli ráfordítások	3		3			0	2956		2956
28	B. ÖSSZES RAFORDÍTÁS (7.+8.+9.+10.+11.+12.)	100835	1452	102287	0	0	0	220		220
29	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.-B.)	-6086	2698	-3388	0	0	0	44922	0	44922
30	D. Adózás utáni kötelezettség			0			0	-4486	0	-4486
31	E. TÁRGYÉVI EREDMÉNY (C.-D.)	-6086	2698	-3388	0	0	0	-4486	0	-4486

Keltetés: 2012. május 31.

P.H. Pannónia Kincse LEADER Egyesület
 9121 Győrszemere, Fő u. 20.
 Adószám: 18986989-1-08
 Bankk.: 69303261-11014595

a társadalmi szervezet vezetője (képviselője)



Független Könyvvizsgálói Jelentés

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

Elnökségének

Elvégeztük a **Pannónia Kincse Leader Egyesület (9121 Győrszemere Fő út 20.) Pk.T.60.010/2008/2)** mellékelt 2011. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az **eszközök és források egyező végösszege 16688 eFt**, a tárgyévi eredmény **alaptevékenységből -4486 eFt (veszteség), vállalkozási tevékenységből 0 eFt összesen -4486 (veszteség)** –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó 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 Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények, valamint a 224/2000. (XII.19.) Korm.rend. alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfclcljünk 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 felmérését 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)** 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Győr, 2012. 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 Győrszemere, 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 2011.évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Pannonia Kincse LEADER Egyesület
9121 Győrszemere, Fő u. 20.
Adószám: 18986989-1-08
Banksz.: 59300261-11014595
2.

Fordulónap: 2011. december 31.

Bevallási időszak: 2011.01.01-2011.12.31

Győrszemere, 2012. május 31.



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 akciócsoportok 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 (Ld. a belépés, kilépés dátuma oszlopot!).

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

1.3Tevékenységi körök

Az IH (Irányító Hatóság) és a VM (Vidékfejlesztési Minisztérium) 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 tervre 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 képviselte rendezvényeken, eseményeken.

Legfontosabb céljaink, az innovációt segítő információszolgáltatás színvonalának emelése, a már meglévő információforrásokkal együttműködő információs szolgálat létrehozása és működtetése az innovációs vállalkozások információ-ellátottságának javítása érdekében; a már meglévő hazai és külföldi adatbázisokhoz való csatlakozás megteremtése; az innovációt szolgáló, saját célú technológiai és szakértői adatbázis létrehozása, az ehhez kapcsolódó könyvtári szolgáltatások színvonalának emelése.

Kiemelten fontosnak tartjuk az innovatív vállalkozások menedzselését és a fejlett technológiai módszerekkel foglalkozó szakmai tanfolyami oktatás (továbbképzés, tréning) szervezését.

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

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 időszaki 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.

HR f

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

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, bérlet 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 megbízás alapján az E & R Expert Kft. (9083. Écs, Fő u. 44.) végzi, irányításért felelős személy neve: Kósa Eszter, (címe: 9083 Écs, Fő u. 44.) 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 beszámolót 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 beszámolót 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 2011. január 01. - 2011. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2011. 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 göngyölített 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 mérlegben a valutapénztárban lévő valutakészletet, a devizaszámlán lévő devizát, továbbá a külföldi pénzürtékre szóló minden követelést, befektetett pénzügyi eszközt és értékpapírt, illetve kötelezettséget az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó választott devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni, függetlenül attól, hogy jelentős-e vagy sem a mérlegfordulónapi átértékelésből adódó különbözet. Minden esetben minden eszköz és forrás értékét át kell értékelni.

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.

PR F

2.17 Értékvesztések elszámolása

Az értékvesztések elszámolásának gyakorlata az előző évhez 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 lettek 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 közlésére nem kötelezett.

12.1

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 évváró mérlege devizás tételeket nem tartalmaz.

1.16 Új tételek a mérlegben

A tárgyévi mérlegben az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

1.17. Értékvesztések

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

1.sz. melléklet

Megnevezés	Tárgyi eszközök bekerülési értéke				Tárgyi eszközök elsz. terv szerinti értékcsökkenés			
	Nyitó	Növ.	Csökk.	Záró	Nyitó	Növ.	Csökk.	Záró
Immateriális javak	197	0		197	197	0		197
Berendezések, gépek, felszerelések	8857	1550		10407	6708	1223		7931
Beruházások, felújítások	0	1550	1550	0				0

A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés összege 1.223 e Ft, melyből 1.089 e Ft a terv szerint lineáris elszámolási módszer alkalmazásával került elszámolásra. Használatba vételkor egy összegben elszámolt ÉCS összege 134 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 2011. évben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével.

B. Forgóeszközök

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

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31	Vált %-a
Készletek	216	216	0,00%
Követelések	38708	13884	-64,13%
Pénzeszközök	59	103	74,58%
Forgó eszközök összesen:	38983	14203	-63,57%

ge f

A forgóeszközök értéke 24.780 e Ft-tal, azaz 63,57%-kal csökkent.

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

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

A követelések leltára:

Tagdíj követelések:	24 eFt
Költségvetési kiutalási igények:	12.638 eFt
Munkáltatói kölcsön:	157 eFt
Követelések szállítóktól	1.063 eFt
Különféle eb. követelés:	2 eFt
	13.884 eFt

A kintlévőségek a mérlegforduló napjáig túlnyomó részt rendeződtek. Az egyedi értékelés során értékvesztés elszámolása egy vevői követeléssel szemben 47 e Ft összegben történt.

A pénzeszközök: pénztár 102.895,- Ft

C. Aktív időbeli elhatárolások

A költségek aktív időbeli elhatárolásaként a tárgyévben kifizetett, a következő gazdasági évet terhelő könyvelési programok frissítési díjai lett elszámolva.

D. Saját tőke

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31	Vált %-a
Induló tőke	0	0	n.a
Tőke változás	0	0	n.a
Lekötött tartalék	-10527	-13915	32,18%
Értékelési tartalék	0	0	n.a
Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	-6086	-4486	-26,29%
Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	2698	0	-100,00%
Saját tőke:	-13915	-18401	32,24%

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

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

PR L

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	2010.12.31	2011.12.31	Vált %-a
Rövidlejáratú hitel Panonnhalma TKSZ	45030	32817	-27,12%
Rövidlejáratú hitel UMVP	5922	0	-100,00%
Szállító	312	195	-37,50%
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség	3453	945	-72,63%
Rövidlejáratú kötelezettségek:	54717	33957	-37,94%

G. Passzív időbeli elhatárolás

Passzív időbeli elhatárolás a 2011-ben a folyósított NCA és UMVP támogatás, amelyekből beszerzett tárgyi eszközök tervszerinti értékcsökkenése a következő két évben realizálódik, akkor kerülnek az elhatárolások értékcsökkenés arányosan visszavezetésre.

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.

Handwritten signature or initials.

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 nem végzett, a nettó árbevétele költségtérítésekből áll.

Az árbevételi adatok alakulása

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31	Vált %-a
Média reklám	0	0	n.a
Üzletviteli tanácsadás	4150	0	-100,00%
TDM szolgáltatás	0	0	n.a
Költségtérítések	369	40	-89,16%
Árbevétel összesen:	4519	40	-99,11%

Egyéb bevételek alakulása:

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31	Vált %-a
Rendezett engedmény	0	2	n.a.
Tagdíjak	2004	1053	-47,46%
UMVP Leader támogatás	91629	38898	-57,55%
NCA támogatás	0	373	n.a.
Egyéb bevételek	6	1	-83,33%
Egyéb bevételek összesen:	93639	40327	-56,93%

2.3. Költségek, ráfordítások

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31	Összesen
Anyagjell. ráford.	43309	12467	-71,21%
Szem.jell. ráford.	55519	27740	-50,04%
Értékcsökkenés	1743	1223	-29,83%
Költségek összesen:	100571	41430	-58,81%

A legnagyobb volument a személyjellegű ráfordítások jelentik.

Anyagjellegű ráfordítások analitikája:

Megnevezés	2010.12.31	Megoszlás %	2011.12.31	Megoszlás %
Anyagköltség	2906	6,71%	712	5,7%
Igénybe vett szolgáltatások	36955	85,33%	11204	89,9%
Egyéb szolgáltatások	1626	3,75%	511	4,1%
Eladott (közv.) szolgáltatások	102	0,24%	40	0,3%
Eladott áruk beszerzési értéke	1720	3,97%	0	0,0%
Anyag jellegű ráfordítások	43309	100,00%	12467	100,00%

Az anyagjellegű ráfordításoknak 89,9 %-át az igénybe vett szolgáltatások beszerzési értéke adja.

Igénybevett szolgáltatások további részletezése:

A vállalkozás az anyagjellegű igénybe vett szolgáltatások között a:

- bérleti díjait,
- könyvviteli szolgáltatás és könyvvizsgálat költségei
- 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.

Handwritten signature/initials

Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	2010.12.31	Megoszlás %	2011.12.31	Megoszlás %
Bérköltség	37249	67,1%	18705	67,4%
Személy jellegű egyéb kifizetés	8191	14,75%	3850	13,9%
Bérfelárak	10079	18,15%	5185	18,7%
Személy jellegű ráfordítások	55519	100,00%	27740	100,00%

Egyéb ráfordítások részletezése:

A mérlegben háromszáztizenhat-ezer egyéb ráfordítás került kimutatásra:

Egyéb ráfordítások leltára:

Bírságok, kötbérek, késedelmi kamat	265 e Ft
Értékvesztés	47 e Ft
<u>Kerekítési különbözetek</u>	<u>4 e Ft</u>
	316 e Ft

Pénzügyi műveletek eredménye:

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

Rendkívüli eredmény:

A 2011-es gazdasági évben a rendkívüli ráfordítások mérlegsorban az MVH által utólagosan visszavont Leader-Hacs támogatás szerepel, amely a „Nemzetközi Leader Találkozó” című rendezvényünkhöz kapcsolódott. Rendkívüli bevételként az Aqua Vitál Hungary Kft. által jóváírt göngyöleg visszavételezést jelenítettük meg.