

Szigetköz – Mosoni-sík LEADER Egyesület Munkaszervezete

✉ 9181 Kimle

Fő u. 114.

☎ 96/572-013, 20/972-3733

e-mail: leadergabor@kimle.hu

adószámunk: 18987148-1-08

Bank: Duna Takarékszövetkezet 58600269-11157553

Bírósági végzés száma (kelte): Pk.T.60.033/2008, 62127

Egyesület elnöke: Balsay Zsuzsanna

Munkaszervezet vezető: Grundtner Gábor

Kiegészítő Melléklet

2008.

Kimle, 2009. január 12.

Kiegészítő melléklet a 2008. évi egyszerűsített beszámolóhoz

Szervezet bemutatása, tagság, tisztségviselők, operatív irányítás

A Szigetköz – Mosoni-sík LEADER Egyesületet 105 alapító tag 2008. január 30-án hozta létre, melyet a Győr-Moson-Sopron megyei Bíróság a Pk.T.60.033/2008, 62127 számon 2008. május 9-én bejegyzett és ennek ténye 2008. június 3-án jogerőssé vált. Az egyesülethez az év folyamán további két tag jelentette be csatlakozási szándékát, melyeket az egyesület elnöksége a tagok sorába fel is vett, így a taglétszám 2008. december 31-én 107 fő, melyek egyes szférák közötti megoszlása az alábbi:

	Köz	civil	Vállalkozó	Összesen
Alapító tag	37	36	32	105
Csatlakozó tag	0	1	1	2
Összesen	37	37	33	107

Tagjaink fontosabb adatait a mellékelt excel táblázat tartalmazza.

Az egyesületet az Adó-és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal Nyugat Dunántúli Regionális Igazgatósága a 18987148-1-08 adószámon tartja nyilván. Az egyesület statisztikai számjele: 18987148 9499 529 08.

Egyesületünk további felügyeleti szervei a Győr-Moson-Sopron megyei Bíróság illetve Győr-Moson-Sopron Megyei Főügyészség.

Az egyesület az alapszabályban meghatározott feladatai ellátásának érdekében a törvényes működés keretei között látja el tevékenységét, operatív szervei a 9 fős elnökség és 3 fős felügyelő bizottság. Az elnökség és felügyelő bizottság összetétele az alábbi:

Elnökség:

Név	Képviselet szervezet
Babos Attila, elnökhelyettes	Dunaszeg Község Önkormányzata
Balsay Zsuzsanna, elnök	Kimle Község Önkormányzata
Kovács Gábor, elnökségi tag	Lébény Nagyközség Önkormányzata
Holényi Zoltán, elnökségi tag	Felső-Szigetközi Szabadidő és Vízisport Egyesület
Nagy Attila, elnökségi tag	Hóka Lovasklub Egyesület

Ladocsi Flórián, elnökségi tag	Nagybajcs Község Polgáraiért és Környezetéért Alapítvány
--------------------------------	--

Fazekas Alajos, elnökségi tag	Fazekas Alajos e.v.
Glázer-Kozma Edit, elnökségi tag	Viszkom Bt.
Gáspár Emma, elnökségi tag	Gáspár Emma e.v.

Felügyelő Bizottság:

Szöke László, FB-elnök	Hegyeshalom Község Önkormányzata
Bertalan Imre, FB-tag	Bertalan Imre e.v.
Takács Zsolt, FB-tag	Harmónia Művészeti Központ Kht.

Az elnökség illetve felügyelő bizottság feladatainak maradéktalan ellátása érdekében havonta illetve az FB 2008-ban két alkalommal tartotta üléseit, melyek alkalmával a szervezet operatív irányítását segítő hoztak határozatokat, többek között fogadták egy ügyrendjüket illetve az egyesület Szervezeti és Működési Szabályzatát.

Az egyesület a Szigetköz – Mosoni-sík Helyi Közösség tervezési területén az ÚMVP III. és IV. intézkedéseinek megvalósítása és hatékony lebonyolítása érdekében Munkaszervezetet hozott létre, melyet az elnökség által elfogadott SZMSZ-ben rögzített elvek és az FVM IH-val a finanszírozás tárgyában megkötött együttműködési megállapodás keretei között működtet. A munkaszervezet alkalmazottainak létszáma 2008. december 31-én 2 fő.

Bár a hatályos törvényi előírások szerint naplófőkönyv vezetésére és az egyszeres (pénzforgalmi) könyvvitel alkalmazására kötelezett, az egyesület saját döntése értelmében gazdasági eseményeit a kettős könyvvitel rendszerében a számvitelről szóló törvény illetve az adótörvények előírásainak figyelembevételével rögzíti és vezeti. Az egyesület tevékenységéről egyszerűsített éves beszámolót készít. Beszámoló fajtája: mérleg „A” változat, eredmény kimutatás összköltségeljárással „A” változat.

A társaságnál a mérleg fordulónapja: tárgyév december 31-e
Mérlegkészítés időpontja: tárgyévet követő év január 05-e
Közzététel időpontja: tárgyévet követő év május 31-e

A számviteli politika fő vonásai:

A számviteli politika tartalmazza a számviteli alapelveket, az értékelési módszereket, az értékcsökkenés elszámolásának alapelveit, az eredmény kimutatás formáját.

A számviteli politika a szervezet működtetésének folyamatossága elvére épül, célja az egyesület megbízható, valós vagyoni-, pénzügyi és jövedelem helyzetét tükröző információk rögzítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló és eredmény kimutatás a teljesség elvének megfelelően tartalmaz minden, a tárgyidőszakot érintő gazdasági eseményt, valamennyi vagyontárgyat, követelést - tartozást, ráfordítást és jövedelmet.

Az értékelési módszer, ill. eljárás az óvatosság elvére épül.

Az amortizációs kulcs lineáris, mértéke a várható használati időtartam figyelembevételével lett megállapítva. A 100.000,- Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközök használatba vételkor egy összegben leírásra kerülnek.

A társaság vagyoni - pénzügyi helyzete

Befektetett eszközök

A befektetett eszközök értéke 264 ezer Ft az összes eszközállomány 18 %-a.

Az eszközállomány könyvszerinti értékének változása az előző évhez viszonyítva:

	ezer HUF		
	2007	2008	Változás
- immateriális javak	0	63	+63
tárgyi eszközök	0	201	+201
1.) ingatlanok	0	0	0
2.) gépek berendezések	0	0	0
3.) járművek	0	0	0
4.) üzemi és üzleti berend.	0	201	+201
5.) előleg	0	0	0
6.) befejezetlen beruházás	0	0	0

A tárgyi eszközök változását és összetételét illetve az elszámolt értékcsökkenést a mellékelt tárgyi eszköz tükör mutatja.

Forgóeszközök

A forgóeszköz állománya az összes eszközállomány 82 %-a. Összegét tekintve 1.178 ezer Ft.

A készletek, pénzeszközök, valamint a követelések alakulását a következő táblázat mutatja:

	2007/ ezer HUF	2008/ ezer HUF	eltérés
Készletek	0	0	0
Követelések	0	34	+34
Pénzeszközök	0	1 144	+1 144
Összesen:	0	1 178	+1 178

A követelésekből 34 ezer Ft vevőkövetelés. Azokkal a tagokkal szembeni követelés, akiknek 2008. december 31-én fennálló tagdíjtartozásuk volt.

Aktív időbeli elhatárolásokat 2008-ban nem számoltunk el.

Forrásellátottság

Az egyesület forrásállománya a következő megoszlást mutatja:

	2007/ ezer HUF	2008/ ezer HUF	változás
Saját tőke	0	159	+159
Hosszú lejáratú kötelezettség	0	231	+231
Rövidlejáratú kötelezettség	0	1 052	+1 052
Passzív időbeli elhatárolás	0	0	0
Összesen:	0	1 442	+1 442

Saját tőke

A saját tőke az önkormányzatok alapításkori lakosságárányos befizetések összegét tartalmazza. A 147/2007 FVM rendelet alapján a jogi személyiségi forma alapításakor legalább 1 millió Ft tőkével kellett rendelkezni. Alapítói döntés alapján az önkormányzatok lakosonként 40,- Ft-ot fizettek be az egyesület számlájára.

Hosszú lejáratú kötelezettségek között tartjuk nyilván a tag önkormányzatok által az egyesület Munkaszervezetének működése likviditásához 2005-ig rendelkezésre bocsátott kamatmentes visszatérítendő kölcsönöket. Kimle Község Önkormányzatától ez a kölcsön 2008-ban megérkezett.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettségek között mutattuk ki a szállítói tartozásállomány 232 ezer Ft-os értékét, valamint az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek 820 ezer Ft-os értékét (munkabér: 338 ezer Ft, egyéb kifizetések: 64 ezer Ft, SZJA: 128 ezer Ft, EHO: 4 ezer Ft, MVJ: 9 ezer Ft, MAJ: 17 ezer Ft, szakképzési hj: 9 ezer Ft, magánnyugdíj pénztári tagdíjak és tb járulékok: 248 ezer Ft, tagok tagdíjtúlfizetései: 3 ezer Ft)

Passzív időbeli elhatárolást 2008-ban nem számoltunk el.

Az eszköz és forrásállomány alakulás összefüggése alapján a pénzügyi helyzetet jellemző főbb mutatók a következők:

		2007	2008
1.)	Net working capital (forgóeszk.- rövidlejár.köt)	0 ezer Ft	126 ezer Ft
2.)	Forgóeszköz rövidlejáratú kötelezettség arány	0 %	112,0 %
3.)	Hitel fedezettségi mutató (szervezet követelése milyen mértékben fedezik a rövidlejáratú kötelezettségek összegét)	0 %	3,2 %
4.)	Likviditási mutató I. (likvid pénzeszközök aránya a rövid lejáratú kötelezettségekhez)	0%	108,7 %

5.)	Likviditási mutató II. (likvid pénzeszközök és követelések aránya a rövid lejáratú kötelezettségekhez)	0 %	112,0 %
6.)	Likviditási mutató III. (forgóeszközök aránya a rövid lejáratú kötelezettségekhez)	0 %	112,0 %
7.)	Likviditási mutató IV. (forgóeszközök aránya az összes kötelezettséghez)	0 %	91,8 %
8.)	Cash-flow	0 ezer Ft	1 144 ezer Ft
9.)	Saját tőke, idegen tőke arány	0 %	68,8 %
10.)	Idegen tőke arány	0 %	31,2 %

Árbevétel, eredmény

Egyesületünk a beszámolási időszakban vállalkozási tevékenységet nem folytatott, ebből árbevétele nem volt. A tagok által fizetendő és előírt tagdíjakat az egyéb bevételek között mutattuk ki.

Költségek

A költségek megoszlása	2008	2008/%	2007/%
Anyagjellegű ráfordítások	308	13,9	0
Személyi jellegű ráfordítások	1 926	86	0
Értékcsökkenés	3	0,1	0
Egyéb költségek és ráfordítások	1	0	0
Összesen:	2 238	100,00	0

Az anyagjellegű ráfordítások tételei:

Megnevezés	Ezer Ft
Irodaszerek	6
Bérleti díjak	30
Kiküldetési költségek	101

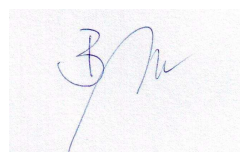
postaköltség	3
Jogi szolgáltatás	156
Közjegyzői díj	5
Bankktg	7

A személyi jellegű kiadások között számoltuk el a bérköltség 1.258 ezer Ft-os összegét, a személyi jellegű kifizetéseket (237 ezer Ft) és a járulékokat (431 ezer Ft)

A 2008-ben elszámolt **értékcsökkenés** 3 ezer Ft, az **egyéb ráfordítások** értéke 1 ezer Ft, mely teljes mértékben kerekítési különbözet.

A Szigetköz – Mosoni-sík LEADER Egyesület költségeit áfával növelten számolja el, mivel nem tartozik az áfa körbe. Mivel 2008-ban vállalkozási tevékenységet nem folytatott, e tevékenységével kapcsolatban költséget nem számolt el, így társasági adó fizetésére nem kötelezett.

Kimle, 2008. január 12.



BALSAY ZSUZSANNA
elnök

Mellékletek: egyesület tagjegyzéke
tárgyi eszköz tükör
cash-flow