



Szigetköz – Mosoni-sík LEADER Egyesület Munkaszervezete

✉ 9181 Kimle, Fő u. 114., Vízpart u. 6., Pf. 6.

☎ +36 96/228-667, +36 20/972-3733, Fax: +36 96/228-667

e-mail: leader@kimle.hu leadergabor@kimle.hu leaderdani@kimle.hu
leadervera@kimle.hu leaderanita@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 vezetője: Grundtner Gábor

Kiegészítő Melléklet

2009.

Kimle, 2010. január 13.

Kiegészítő melléklet a 2009. 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. 2009-ben tagfelvétel nem volt, így a taglétszám 2009. 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

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 és 12 fős Helyi Döntéshozó Testület, mely az elnökség és FB tagjainak összessége.

Egyesületünk alapvetően nem nyereség illetve nem vállalkozási célú társadalmi szervezet. Céljai :

A 6/1989. IM rendelet 4 számú mellékletének

1. pontja szerinti kulturális tevékenység

4. pontja szerinti oktatási tevékenység

10. pontja szerinti településfejlesztési tevékenység

12. pontja szerinti nemzetközi tevékenység

15. pontja szerinti egyéb tevékenység:

- A vidéki területeken történő változások támogatása a gazdálkodási tevékenységek nem mezőgazdasági tevékenységek felé történő diverzifikálása és a nem mezőgazdasági ágazatok fejlesztése, a foglalkoztatás elősegítése, az alapszolgáltatások javítása, beleértve az információs és kommunikációs technológiákhoz való helyi hozzáférést, és a vidéki területeket vonzóbbá tévő beruházások végrehajtása révén a gazdasági és társadalmi visszaesés és a vidék elnéptelenedése felé mutató tendenciák visszafordítása érdekében.
- Vidéki gazdaságra vonatkozó egyéb, helyi kezdeményezésen alapuló intézkedések bevezetése.
- A szélesebb értelemben vett vidéki gazdaságra és lakosságra irányuló intézkedések közötti területi koherenciát és szinergiát megerősítése a helyi stratégiákon keresztül.
- Szigetköz és Mosoni-sík, valamint a Nyugat-Dunántúli régió felzárkóztatásának elősegítése az Európai Unió fejlesztéséhez, kiemelten az Egyesületet létrehozó Helyi Közösséget alkotó térség önkormányzatainak, vállalkozásainak és civil szervezeteinek a fejlesztése.
- Szigetköz és Mosoni-sík, valamint a Nyugat-Dunántúli régió, kiemelten az Egyesületet létrehozó Helyi Közösséget alkotótelepülések értékeinek, hagyományainak védelme, településeinek fejlesztése és a gazdasági élet élénkítésének szervezése.
- Hátrányos helyzetű csoportok, munkavállalási és egzisztenciális nehézségekkel küzdő személyek foglalkoztatásának elősegítése oktatás, képzés, átképzés és a munka világába történő visszajuttatás elősegítése révén.
- Szakemberképzés, tudományos- és kutatómunka végzése.
- az Európai Unió pályázati lehetőségei, LEADER folyamat széleskörű megismertetése és kihasználásának támogatása;
- a térség és a régió lakói életminőségének javítása, ehhez a források felkutatása és kihasználása;
- az Európai Unió projektmenedzsment és pályázatkészítés kultúrájának meghonosítása és hatékonyságának fokozása;
- Az Egyesület tagjainak képviselője, érdekeinek szervezett, szakszerű védelme;
- kapcsolatfelvétel és együttműködés más társadalmi szervezetekkel;

Az elnökség illetve felügyelő bizottság feladatainak maradéktalan ellátása érdekében havonta illetve az FB 2009-ban két alkalommal tartotta üléseit, melyek alkalmával a szervezet operatív irányítását segítő hoztak határozatokat.

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 2009. december 31-én 4 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. A 123/2009. (IX.17.) FVM rendelet előírásainak figyelembevételével a beszámolót 2009. évtől kezdődően könyvvizsgálóval auditáltatja. 2009. évben az egyesület könyvvizsgálati díjat nem fizetett, mivel az könyvvizsgálati kötelezettséget előíró FVM rendelet 2009-ben lépett hatályba, a taggyűlés pedig a 2008. év könyvvizsgálataról nem döntött. A 2009. évet érintő könyvvizsgálati díj kifizetése 2010-ben történik meg. 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 15-e
Közzététel időpontja:	tárgyévet követő év május 31-e

A számviteli politika legfőbb 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 1.888 ezer Ft az összes eszközállomány 7 %-a.

Az eszközállomány könyvszerinti értékének változása az előző évhez viszonyítva:

	ezer HUF		
	2008	2009	Változás
- immateriális javak	63	180	+117
tárgyi eszközök	201	1 708	+1 507
1.) ingatlanok	0	0	0
2.) gépek berendezések	0	0	0
3.) járművek	0	0	0
4.) üzemi és üzleti berend.	201	1 708	+1 507
5.) előleg	0	0	0
6.) befejezetlen beruházás	0	0	0

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

Forgóeszközök

A forgóeszköz állománya az összes eszközállomány 58 %-a. Összegét tekintve 15.325 ezer Ft.

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

	2008/ ezer HUF	2009/ ezer HUF	eltérés
Készletek	0	0	0
Követelések	34	52	+18
Pénzeszközök	1 144	15 273	+14 129
Összesen:	1 178	15 325	+14 147

A követelésekből 52 ezer Ft vevőkövetelés. Azokkal a tagokkal szembeni követelés, akiknek 2009. december 31-én fennálló tagdíjtartozásuk volt.

Aktív időbeli elhatárolások között számoltuk el azokat a működési támogatási összegeket, melyekkel kapcsolatban (fellebbezéssel vagy anélkül) kifizetési határozattal vagy benyújtott támogatási kérelemmel rendelkezünk. Ezek a következők:

Megnevezés	Összeg Ft
Fellebbezést követően az MVH által módosított, 2009.04-05 hónapokat érintő kifizetési határozatokban szereplő összegek különbözete	71.500,-
Fellebbezést követően az MVH által módosítandó, 2009.06-07 hónapokat érintő kifizetési határozatokban szereplő összegek különbözete (várható)	18.315,-
Benyújtott, 2009.08-08 hónapokra vonatkozó kifizetési kérelemben szereplő igény	2.984.899,-
Benyújtott, 2009.10-11 hónapokra vonatkozó kifizetési kérelemben szereplő igény	6.130.811,-

Aktív időbeli elhatárolásként számoltuk el az Axa Biztosító Zrt. 2009. évi számlájában szereplő, de 2010. évet érintő biztosítási díj részét (70.324,-)

Forrásellátottság

Az egyesület forrásállománya a következő megoszlást mutatja:

	2008/ ezer HUF	2009/ ezer HUF	változás
Saját tőke	159	2 443	+2 284
Hosszú lejáratú kötelezettség	231	4.504	+4 273
Rövidlejáratú kötelezettség	1 052	19 465	+18 413
Passzív időbeli elhatárolás	0	0	0
Összesen:	1 442	26 412	+24 970

Saját tőke

A saját tőke az önkormányzatok alapításkori lakosságarányos befizetéseinek 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 2015-ig rendelkezésre bocsátott kamatmentes visszatérítendő kölcsönöket. Kimle Község Önkormányzatától ez a kölcsön 2008-ban megérkezett. A többi önkormányzat – Ásványráró és Jánossomorja kivételével ezt 2009-ben adta át.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettségek között mutattuk ki a Duna Takaréknál meglévő 10 mFt-os hitelkeretünkből az év utolsó napján meglévő 3.714 ezer Ft-os hitelállományt, az MVH-tól kapott, 2010. december-31-éig elszámolandó 14.544 ezer Ft-os előleget, a szállítói tartozásállomány 21 ezer Ft-os értékét, valamint az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek 1.186

ezer Ft-os értékét (munkabér: 509 ezer Ft, egyéb kifizetések: 62 ezer Ft, SZJA: 181 ezer Ft, EHO: 5 ezer Ft, MVJ: 13 ezer Ft, MAJ: 12 ezer Ft, szakképzési hj: 11 ezer Ft, magánnyugdíj pénztári tagdíjak és tb járulékok: 328 ezer Ft, Axa egészségpénztári tagdíj: 65 ezer Ft)

Passzív időbeli elhatárolások között számoltuk el a 2009 évet érintő könyvvizsgálati díjat (60 ezer Ft) és a Pannon telefonszámlák 17 ezer Ft-os összegét.

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

		2008	2009
1.)	Net working capital (forgóeszk.- rövidlejár.köt)	126 ezer Ft	-4 140 ezer Ft
2.)	Forgóeszköz rövidlejáratú kötelezettség arány	112,0 %	78,7 %
3.)	Hitel fedezettségi mutató (szervezet követelése milyen mértékben fedezik a rövidlejáratú kötelezettségek összegét)	3,2 %	0,3 %
4.)	Likviditási mutató I. (likvid pénzeszközök aránya a rövid lejáratú kötelezettségekhez)	108,7%	78,5 %
5.)	Likviditási mutató II. (likvid pénzeszközök és követelések aránya a rövid lejáratú kötelezettségekhez)	112,0 %	78,7 %
6.)	Likviditási mutató III. (forgóeszközök aránya a rövid lejáratú kötelezettségekhez)	112,0 %	78,7 %
7.)	Likviditási mutató IV. (forgóeszközök aránya az összes kötelezettséghez)	91,8 %	63,9 %
8.)	Cash-flow	1 144 ezer Ft	14 129 ezer Ft
9.)	Saját tőke, idegen tőke arány	68,8 %	29,7 %
10.)	Idegen tőke arány	31,2 %	70,3 %

Árbevétel, eredmény

Egyesületünk a beszámolási időszakban vállalkozási tevékenységet nem folytatott, ebből árbevétele nem volt. A tagok által fizetendő és előírt tagdíjakat (257 ezer Ft) az egyéb bevételek között mutattuk ki. Itt szerepeltetjük továbbá az MVH-tól a kifizetési kérelmek alapján utófinanszírozás keretében kapott, illetve előírt működési támogatásokat (23.812 ezer Ft), az önkormányzatok által nyújtott támogatásokat (777 ezer Ft), a Szülőföld Alaptól nyert pályázati támogatást (1.300 ezer Ft), valamint vállalkozók, szervezetek, magánszemélyek támogatásait (298 ezer Ft)

Költségek

A költségek megoszlása	2009	2009/%	2008/%
Anyagjellegű ráfordítások	8 664	35,3	13,9
Személyi jellegű ráfordítások	14 399	58,7	86
Értékcsökkenés	831	3,4	0,1
Egyéb költségek és ráfordítások	624	2,6	0
Összesen:	24 518	100,00	100

Az anyagjellegű ráfordítások főbb tételei:

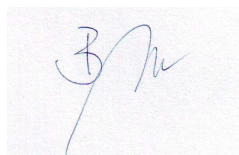
Megnevezés	Ezer Ft
Irodaszerek	289
Bérleti díjak	4 227
Utazási költségek	731
postaköltség	76
Telefon és internet költségei	214

A személyi jellegű kiadások között számoltuk el a bérköltség 9.195 ezer Ft-os összegét, a személyi jellegű kifizetéseket (2.249 ezer Ft) és a járulékokat (2.955 ezer Ft)

A 2009-ben elszámolt **értékcsökkenés** 831 ezer Ft, az **egyéb költségek és ráfordítások** valamint **rendkívüli ráfordítások** értéke 624 ezer Ft, mely kerekítési különbözeteket, hitelek utáni kamatfizetést (613 ezer Ft) és támogatást (10 ezer Ft) tartalmaz.

A Szigetköz – Mosoni-sík LEADER Egyesület költségeit áfával növelten számolja el, mivel nem tartozik az áfa körbe. Mivel 2009-ben vállalkozási tevékenységet nem folytatott, e tevékenységével kapcsolatban költséget nem számolt el, így társasági adó fizetésére nem kötelezett.

Kimle, 2010. január 13.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'BZ' followed by a stylized flourish.

BALSAY ZSUZSANNA
elnök

Tárgyi eszköz tükör a 2009.01.-12. időszakra HUF-ban

	Év. kezd. besz. és előáll. ért.	Hozzáírás, beszerzés	Csökk.ért.	Átkönyvelés	Beszerzési ért.év végén	Kumulált leírás	Könyv szerinti érték		Üzleti év leírása
							év végén	év elején	
I. Imateriális javak									
1. Vagyoni értékű jogok,	0	3 600			3 600	610	2 990	0	610
2. Szellemi termékek	64 800	131 250			196 050	19 220	176 830	62 711	17 131
3. Alapítás-átszervezés									
Immateriális javak összesen:	64 800	134 850	0	0	199 650	19 830	179 820	62 711	17 741
II. Tárgyi eszközök									
1. Ingatlanok		0			0	0	0		0
2. Gépek, berendezések, felsz.	0	0			0	0	0		0
3. Szerszámok, üzleti gépek, berendezések, felszerelések	201 600	1 703 666			1 905 266	197 457	1 707 809	200 873	196 730
4. Késztékű eszközök	0	616 221			616 221	616 221	0		616 221
5. Beruházásra adott előlegek									
6. Befejezetlen beruházások									
Tárgyi eszközök összesen:	201 600	2 319 887	0	0	2 521 487	813 678	1 707 809	200 873	812 951
III. Pénzügyi befektetések									
1. Részesedések									
-ebből kapcsolt váll.									
2. Adott hitelek									
-ebből kapcsolt váll.									
Pénzügyi befektetések összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Befektetett eszközök összesen:	266 400	2 454 737	0	0	2 721 137	833 508	1 887 629	263 584	830 692

Cash-flow-kimutatás ezer HUF-ban
Cash-flow-Ausweisung in Tsd. HUF
Szigetköz - Mosoni-sík LEADER Egyesület

		előző év 2008	tárgyév 2009
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz - változás			
Működési Cash-flow 1-13.sorok			
Cash flow aus der gewöhnlichen Tätigkeit Betriebs-Cash-flow. Positionen 1-13.			
		-952	12 311
1.	Adózás előtti eredmény Ergebnis vor Steuern	± -1 973	2 284
2.	Elszámolt amortizáció Verrechnete Amortisation	+ 3	831
3.	Elszámolt értékvesztés Verrechneter Wertverlust	+	
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete Differenz der Bildung und Verwendung von Rückstellungen	±	
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye Ergebnis des Verkaufs Anlagevermögen	±	
6.	Szállítói kötelezettségek változása Anderung der Lieferantenschulden	± 232	-211
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása Anderung der sonstigen Kurzfristigen Verbindlichkeiten	± 820	18 624
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása Anderung der passiven Rechnungsabgrenzungsposten	±	77
9.	Vevőkövetelések változása Anderung der Käuferforderungen	± -34	-18
10.	Forgóeszközök változása (vevő és pénzeszközök nélkül) Anderung des Umlaufvermögens (ohne Käufer und liquide Mittel)	±	
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása Anderung der aktiven Rechnungsabgrenzungen	±	-9 276
12.	Fizetett adó (nyereség után) Gezahlte Steuer (für Gewinn)	-	
13.	Fizetett osztalék, részesedés Gezahlte Dividende bzw. Beteiligung	-	
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás			
(14-16. Sorok)			
Cash flow aus der Anlagetätigkeit (Positionen 14-16)			
		-267	-2 455
14.	Befektetett eszközök beszerzése Anschaffung von Anlagevermögen	- -267	-2 455
15.	Befektetett eszközök eladása	+	

Verkauf von Anlagevermögen

16. Kapott osztalék Erhaltene Dividende	+		
III. Pénzügyi műveletből származó pénzeszköz változás (17-24. sorok) Cash flow aus Finanzgeschäften (Positionen 17-24)		2 363	4 273
17. Részvénykibocsátás bevétele (Tőkebevonás) Einnahmen aus Aktienemissionen (Kapitaleinbeziehung)	+	2 132	
18. Kötvénykibocsátás bevétele Einnahmen aus Obligationsemissionen	+		
19. Hitelfelvétel Kreditaufnahme	+	231	4 273
20. Véglegesen kapott pénzeszköz Endgültig erhaltene Geldmittel	+		
21. Részvénybevonás (Tőkeleszállítás) Aktieneinzug (Kapitalsenkung)	-		
22. Kötvényvisszafizetés Obligationrückzahlung	-		
23. Hiteltörlesztés, -visszafizetés Kredittilgung bzw. -rückzahlung	-		
24. Véglegesen átadott pénzeszköz Endgültig übergebene Geldmittel			
25. Egyéb Sonstiges			
IV. Pénzeszközök változása (+I+II+III. sorok) Anderung des Cash-flow (Positionen +I+II+III)	±	1 144 1 144	14 129 14 129