



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: leadergabor@kimle.hu leadervera@kimle.hu leaderanita@kimle.hu

honlap: www.szms.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

2010.

Kimle, 2011. január 12.

Kiegészítő melléklet a 2010. 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. 2010-ben tagfelvétel nem volt, így a taglétszám 2010. 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 2010-ben 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 2010. december 31-én 3 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. A 2010. évet érintő könyvvizsgálati díj kifizetése 2011-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 1.674 ezer Ft az összes eszközállomány 10 %-a.

Az eszközállomány könyvszerinti értékének változása az előző évhez viszonyítva:

	ezer HUF		
	2009	2010	Változás
- immateriális javak	180	252	+72
tárgyi eszközök	1 708	1 422	-286
1.) ingatlanok	0	0	0
2.) gépek berendezések	0	0	0
3.) járművek	0	0	0
4.) üzemi és üzleti berend.	1 708	1 422	-286
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 forgóeszközök állománya az összes eszközállomány 66 %-a. Összegét tekintve 10.780 ezer Ft.

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

	2009/ ezer HUF	2010/ ezer HUF	eltérés
Készletek	0	0	0
Követelések	52	94	+42
Pénzeszközök	15 273	10 686	-4 587
Összesen:	15 325	10 780	-4 545

A követelésekből 94 ezer Ft vevőkövetelés. Azokkal a tagokkal szembeni követelés, akiknek 2010. 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
Benyújtott, 2010.10-11 hónapokra vonatkozó kifizetési kérelemben szereplő igény	3.777.149,-

Aktív időbeli elhatárolásként számoltuk el a Magyar Posta. 2009. évi számlájában szereplő, de 2010. I. negyedévet érintő postafiók bérleti díját (4.050,- Ft)

Forrásellátottság

Az egyesület forrásállománya a következő megoszlást mutatja:

	2009/ ezer HUF	2010/ ezer HUF	változás
Saját tőke	2 443	3 661	+1 218
Hosszú lejáratú kötelezettség	4 504	4 701	+197
Rövidlejáratú kötelezettség	19 465	7 669	-11 796

Passzív időbeli elhatárolás	0	0	0
Összesen:	26 412	16 031	-10 381

Saját tőke

A saját tőke az önkormányzatok alapításkori lakosságárányos 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. Ásványráró a rá eső részt 2010-ben utalta.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettségek között mutattuk ki az MVH-tól kapott előlegből 2010. december 31-éig még el nem számolt részt (6.746 ezer Ft), a szállítói tartozásállomány 92 ezer Ft-os értékét, valamint az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek 831 ezer Ft-os értékét (munkabér: 408 ezer Ft, egyéb kifizetések: 22 ezer Ft, SZJA: 123 ezer Ft, szakképzési hj: 7 ezer Ft, nyugdíj, egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulékok: 271 ezer Ft)

Passzív időbeli elhatárolások között számoltuk el a 2010 évet érintő könyvvizsgálati díjat (125 ezer Ft), a számítástechnikai berendezések rendszer karbantartási díjának decemberi részét (40 ezer Ft) és a GDF SUEZ számlájában szereplő gázdíj 39 ezer Ft-os összegét.

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

		2009	2010
1.)	Net working capital (forgóeszk.- rövidlejár.köt)	-4 140 ezer Ft	+3 111 ezer Ft
2.)	Forgóeszköz rövidlejáratú kötelezettség arány	78,7 %	140,6 %
3.)	Hitel fedezettségi mutató (szervezet követelése milyen mértékben fedezik a rövidlejáratú kötelezettségek összegét)	0,3 %	1,2 %
4.)	Likviditási mutató I. (likvid pénzeszközök aránya a rövid lejáratú kötelezettségekhez)	78,5%	139,3 %
5.)	Likviditási mutató II. (likvid pénzeszközök és követelések aránya a rövid lejáratú kötelezettségekhez)	78,7 %	140,6 %
6.)	Likviditási mutató III. (forgóeszközök aránya a rövid lejáratú kötelezettségekhez)	78,7 %	140,6 %
7.)	Likviditási mutató IV. (forgóeszközök aránya az összes kötelezettséghez)	63,9 %	87,1 %
8.)	Cash-flow	14 129 ezer Ft	-4 587 ezer Ft
9.)	Saját tőke, idegen tőke arány	29,7 %	29,5 %
10.)	Idegen tőke arány	70,3 %	70,5 %

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 (23.016 ezer Ft), az önkormányzatok által nyújtott támogatásokat (350 ezer Ft), a valamint vállalkozók, szervezetek, magánszemélyek támogatásait (200 ezer Ft), továbbá a bank által korábban tévesen felszámított és 2010 nyarán visszatérített bankköltségek 212 ezer Ft-os értékét.

Költségek

A költségek megoszlása	2010	2010/%	2009/%
Anyagjellegű ráfordítások	6 996	29,9	35,3

Személyi jellegű ráfordítások	15 324	65,6	58,7
Értékcsökkenés	978	4,2	3,4
Egyéb költségek és ráfordítások	47	0,3	2,6
Összesen:	23 345	100,00	100

Az anyagjellegű ráfordítások főbb tételei:

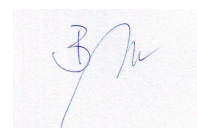
Megnevezés	Ezer Ft
Irodaszerek	270
Bérleti díjak	3 181
Karbantartási költségek	717
Oktatási költségek	200
Utazási költségek	90
postaköltség	157
Telefon, internet, rezsiköltségek	567

A személyi jellegű kiadások között számoltuk el a bérköltség 10.342 ezer Ft-os összegét, a személyi jellegű kifizetéseket (2.322 ezer Ft) és a járulékokat (2.661 ezer Ft)

A 2010-ben elszámolt **értékcsökkenés** 978 ezer Ft, az **egyéb költségek és ráfordítások** értéke 47 ezer Ft, mely kerekítési különbözeteket, hitelek utáni kamatfizetést tartalmaz.

A Szigetköz – Mosoni-sík LEADER Egyesület költségeit áfával növelten számolja el, mivel nem tartozik az áfa körbe. Mivel 2010-ben vállalkozási tevékenységet nem folytatott, e tevékenységével kapcsolatban költséget nem számolt el, így társasági adó fizetésére nem kötelezett.

Kimle, 2011. január 12.



BALSAY ZSUZSANNA
elnök

Mellékletek:

Tárgyi eszköz tükör

Tárgyi eszköz tükör a 2010.01.-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. Immateriális javak									
1. Vagyoni értékű jogok,	3 600	0			3 600	1 330	2 270	2 990	720
2. Szellemi termékek	196 050	137 500			333 550	83 820	249 730	176 830	64 600
3. Alapítás-átszervezés									
Immateriális javak összesen:	199 650	137 500	0	0	337 150	85 150	252 000	179 820	65 320
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	1 905 266	379 000			2 284 266	862 683	1 421 583	1 707 809	665 226
4. Kísértékű eszközök	616 221	247 083	4 990		858 314	858 314	0		247 083
5. Beruházásra adott előlegek									
6. Befejezetlen beruházások									
Tárgyi eszközök összesen:	2 521 487	626 083	4 990	0	3 142 580	1 720 997	1 421 583	1 707 809	912 309
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:	2 721 137	763 583	4 990	0	3 479 730	1 806 147	1 673 583	1 887 629	977 629

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

		előző év 2009	tárgyév 2010
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz - változás Működési Cash-flow 1-13.sorok Cash flow aus der gewöhnlichen Tätigkeit Betriebs-Cash-flow. Positionen 1-13.	12 311	-4 020
1.	Adózás előtti eredmény Ergebnis vor Steuern	± 2 284	1 218
2.	Elszámolt amortizáció Verrechnete Amortisation	+ 831	978
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	± -211	71
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása Anderung der sonstigen Kurzfristigen Verbindlichkeiten	± 18 624	-11 867
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása Anderung der passiven Rechnungsabgrenzungsposten	± 77	127
9.	Vevőkövetelések változása Anderung der Käuferforderungen	± -18	-42
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	5 495
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)	-2 455	-764
14.	Befektetett eszközök beszerzése Anschaffung von Anlagevermögen	- -2 455	-764
15.	Befektetett eszközök eladása Verkauf von Anlagevermögen	+	

16. Kapott osztalék Erhaltene Dividende	+		
III. Pénzügyi műveletből származó pénzeszköz változás (17-24. sorok) Cash flow aus Finanzgescheften (Positionen 17-24)		4 273	197
17. Részvénykibocsátás bevétele (Tőkebevonás) Einnahmen aus Aktonemissionen (Kapitaleinbeziehung)	+		
18. Kötvénykibocsátás bevétele Einnahmen aus Obligationsemissionen	+		
19. Hitelfelvétel Kreditaufnahme	+	4 273	197
20. Véglegesen kapott pénzeszköz Endgültig erhaltene Geldmittel	+		
21. Részvénybevonás (Tőkeleszállítás) Aktieneinzug (Kapitalsenkung)	-		
22. Kötvényvisszafizetés Obligationsrückzahlung	-		
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)	±	14 129 14 129	-4 587 -4 587