



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

2011.

Kimle, 2012. január 15.

Kiegészítő melléklet a 2011. 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. 2011-ben újabb három tagfelvétel volt, így a taglétszám 2011. december 31-én 110 fő, melyek egyes szférák közötti megoszlása az alábbi:

	Köz	civil	Vállalkozó	Összesen
Alapító tag	37	36	32	105
Csatlakozó tag	1	3	1	5
Összesen	38	39	33	110

Az egyesületet a NAV Nyugat-dunántúli Regionális Adó Főigazgatósága 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. 2011-ben a Döntéshozó Testület 6 tagja és 2 póttagja alkotta a Helyi Bíráló Bizottságot (HBB), mely feladatát 2011. augusztus 18 és október 4-e között látta el.

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 fejlettséghez, 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 2011-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 a VM IH-val a finanszírozás tárgyában megkötött együttműködési megállapodás keretei között működtet. A munkaszervezet alkalmazottainak létszáma 2011. 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 2011. évet érintő könyvvizsgálati díj kifizetése 2012-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. Az immateriális javak értékcsökkenési leírása a számviteli politikával összhangban 20%. 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 1.562 ezer Ft az összes eszközállomány 15,7 %-a.

Az eszközállomány könyvszerinti értékének változása az előző évhez viszonyítva:

	ezer HUF		
	2010	2011	Változás
- immateriális javak	252	185	-67
tárgyi eszközök	1 422	1 377	-45
1.) ingatlanok	0	0	0
2.) gépek berendezések	0	0	0
3.) járművek	0	0	0
4.) üzemi és üzleti berend.	1 422	1 377	-45
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 72,9 %-a. Összegét tekintve 7.261 ezer Ft.

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

	2010/ ezer HUF	2011/ ezer HUF	eltérés
Készletek	0	0	0
Követelések	94	94	0
Pénzeszközök	10 686	7 167	-3 519
Összesen:	10 780	7 261	-3 519

A követelésekből 94 ezer Ft vevőkövetelés. Azokkal a tagokkal szembeni követelés, akiknek 2011. 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, 2011.11-11 hónapra vonatkozó egyszerűsített kifizetési kérelemben (bér, járulok, iroda bérleti díj) szereplő igény	1.141.175,-

Forrásellátottság

Az egyesület forrásállománya a következő megoszlást mutatja:

	2010/ ezer HUF	2011/ ezer HUF	változás
Saját tőke	3 661	3 900	+239
Hosszú lejáratú kötelezettség	4 701	4 701	0
Rövidlejáratú kötelezettség	7 669	1 177	-6 492
Passzív időbeli elhatárolás	0	0	0
Összesen:	16 031	9 778	-6 253

Saját tőke

A saját tőke változása a tárgyévi nyereséges gazdálkodás eredménye.

A jegyzett 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. Ásványráró a rá eső részt 2010-ben utalta.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettségek között mutattuk ki a tagdíjtúlfizetés 2 eFt-os összegét, a szállítói tartozásállomány 141 ezer Ft-os értékét, valamint az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek 1.034 ezer Ft-os értékét (munkabér: 483 ezer Ft, egyéb kifizetések: 86 ezer Ft, SZJA: 132 ezer Ft, szakképzési hj: 11 ezer Ft, nyugdíj, egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulékok: 322 ezer Ft)

Passzív időbeli elhatárolások között számoltuk el a 2011 évet érintő könyvvizsgálati díjat (134 ezer Ft), a GDF SUEZ számlájában szereplő gázdíj 35 ezer, az Aqua Kft számlájában szereplő 3 ezer és a Magyar Telekom Nyrt. számlájában szereplő 13 ezer Ft-os összegeit.

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

		2010	2011
1.)	Net working capital (forgóeszk.- rövidlejár.köt)	+3 111 ezer Ft	+6 084 ezer Ft
2.)	Forgóeszköz rövidlejáratú kötelezettség arány	140,6 %	616,9 %

3.)	Hitel fedezettségi mutató (szervezet követeléseit milyen mértékben fedezik a rövidlejáratú kötelezettségek összegét)	1,2 %	7,9 %
4.)	Likviditási mutató I. (likvid pénzeszközök aránya a rövid lejáratú kötelezettségekhez)	139,3%	608,9 %
5.)	Likviditási mutató II. (likvid pénzeszközök és követelések aránya a rövid lejáratú kötelezettségekhez)	140,6 %	616,9 %
6.)	Likviditási mutató III. (forgóeszközök aránya a rövid lejáratú kötelezettségekhez)	140,6 %	616,9 %
7.)	Likviditási mutató IV. (forgóeszközök aránya az összes kötelezettséghez)	87,1 %	1235 %
8.)	Cash-flow	-4 587 ezer Ft	-3 519 ezer Ft
9.)	Saját tőke, idegen tőke arány	29,5 %	66,3 %
10.)	Idegen tőke arány	70,5 %	33,7 %

Árbevétel, eredmény

Egyesületünk a beszámolási időszakban vállalkozási tevékenységet nem folytatott, ebből árbevétele nem volt. A tagok által fizetendő és előírt tagdíjakat (264 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 (22 421 ezer Ft), az önkormányzatok által nyújtott támogatásokat (340 ezer Ft), a valamint vállalkozók, szervezetek, magánszemélyek támogatásait (625 ezer Ft).

Költségek

A költségek megoszlása	2011	2011/%	2010/%
Anyagjellegű ráfordítások	8 081	34,1	29,9
Személyi jellegű ráfordítások	14 719	62,1	65,6
Értékcsökkenés	834	3,5	4,2
Egyéb költségek és ráfordítások	54	0,3	0,3
Összesen:	23 688	100,00	100

Az anyagjellegű ráfordítások főbb tételei:

Megnevezés	Ezer Ft
Irodaszerek	81
Bérleti díjak	3 431
Karbantartási költségek	633
Oktatási költségek	2 460
Utazási költségek	143
postaköltség	183
Telefon, internet, rezsiköltségek	640

A személyi jellegű kiadások között számoltuk el a bérköltség 10.150 ezer Ft-os összegét, a személyi jellegű kifizetéseket (1.808 ezer Ft) és a járulékokat (2.761 ezer Ft)

A 2011-ben elszámolt **értékcsökkenés** 834 ezer Ft, az **egyéb költségek és ráfordítások** értéke 54 ezer Ft, mely kerekítési különbözeteket, 2010-ben elnyert, de meg nem valósított GYMSMO pályázati támogatás és az MVH által a kifizetési kérelemben levont összeg ráfordításként való elszámolását tartalmazza.

A Szigetköz – Mosoni-sík LEADER Egyesület költségeit áfával növelten számolja el, mivel nem tartozik az áfa körbe. Mivel 2011-ben vállalkozási tevékenységet nem folytatott, e tevékenységével kapcsolatban költséget nem számolt el, így társasági adó fizetésére nem kötelezett.

Kimle, 2012. január 15.

BALSAY ZSUZSANNA
elnök

Mellékletek:

Tárgyi eszköz tükör

Tárgyi eszköz tükör a 2011.01.-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	2 050	1 550	2 270	720
2. Szellemi termékek	333 550	0			333 550	150 530	183 020	249 730	66 710
3. Alapítás-átszervezés									
Immateriális javak összesen:	337 150	0	0	0	337 150	152 580	184 570	252 000	67 430
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	2 284 266	622 500			2 906 766	1 529 657	1 377 109	1 421 583	666 974
4. Késztékű eszközök	858 314	99 125	0		957 439	957 439	0		99 125
5. Beruházásra adott előlegek									
6. Befejezetlen beruházások									
Tárgyi eszközök összesen:	3 142 580	721 625	0	0	3 864 205	2 487 096	1 377 109	1 421 583	766 099
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:	3 479 730	721 625	0	0	4 201 355	2 639 676	1 561 679	1 673 583	833 529

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

		előző év 2010	tárgyév 2011
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz - változás Működési Cash-flow 1-13.sorok Cash flow aus der gewöhnlichen Tätigkeit Betriebs-Cash-flow. Positionen 1-13.	-4 020	-2 797
1.	Adózás előtti eredmény Ergebnis vor Steuern	± 1 218	239
2.	Elszámolt amortizáció Verrechnete Amortisation	+ 978	834
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	± 71	-49
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása Anderung der sonstigen Kurzfristigen Verbindlichkeiten	± -11 867	-6 443
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása Anderung der passiven Rechnungsabgrenzungsposten	± 127	-18
9.	Vevőkövetelések változása Anderung der Käuferforderungen	± -42	0
10.	Forgóeszközök változása (vevő és pénzeszközök nélkül) Anderung des Umlaufvermögens (ohne Käufer und liquide Mittel)	±	
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása Anderung der aktiven Rechnungsabgrenzungen	± 5 495	2 640
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)	-764	-722
14.	Befektetett eszközök beszerzése Anschaffung von Anlagevermögen	- -764	-722
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)		197	0
17. Részvénykibocsátás bevétele (Tőkebevonás) Einnahmen aus Aktienemissionen (Kapitaleinbeziehung)	+		
18. Kötvénykibocsátás bevétele Einnahmen aus Obligationsemissionen	+		
19. Hitelfelvétel Kreditaufnahme	+	197	
20. Véglegesen kapott pénzeszköz Endgültig erhaltene Geldmittel	+		
21. Részvénybevonás (Tőkeleszállítás) Aktieneinzug (Kapitalsenkung)	-		
22. Kötvényvisszafizetés Obligationenrückzahlung	-		
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)	<u>+</u>	-4 587 -4 587	-3 519 -3 519