

Dunamellék Leader Egyesület

6344 Hajós Rákóczi F. utca 10.

Adószám: 19551432-1-03

Cégjegyzékszám: Pk-60-.084/2008/8

KSH: 19551432-9499-529-03

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2011.12.31

MÉRLEG "A"

Dunamellék Leader Egyesület

Időszak: 2011.01.01 - 2011.12.31

Cégjegyzék: Pk-60-.084/2008/8

KSH - szám: 19551432949952903

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
<u>E S Z K Ö Z Ö K</u>			
A. Befektetett eszközök	2.505		1.537
I. Immateriális javak	651		436
II. Tárgyi eszközök	1.854		1.101
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	2.289		4.985
I. Készletek	0		0
II. Követelések	313		47
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	1.976		4.938
C. Aktív időbeli elhatárolások	6.515		11.858
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	11.309		18.380
<u>F O R R Á S O K</u>			
D. Saját tőke	4.075		2.491
I. Jegyzett tőke	0		0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	0		0
IV. Eredménytartalék	4.075		4.075
V. Lekötött tartalék	0		0
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Mérleg szerinti eredmény	0		-1.584
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	7.217		15.779
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	7.217		15.779
G. Passzív időbeli elhatárolások	17		110
FORRÁSOK ÖSSZESEN	11.309		18.380

Hajós, 2012.05.24.

Dunamellék Leader Egyesület

6344 Hajós, Rákóczi F. u. 10.

① Adószám: 19551432-1-03

Bank: 11732198-20007005

Cégszerű aláírás

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2011

Összköltség "A"

Dunamellék Leader Egyesület

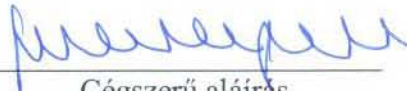
Időszak: 2011.01.01 - 2011.12.31

Cégjegyzék: Pk-60-.084/2008/8

KSH - szám: 19551432949952903

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0		0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	59.234		35.215
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	11.147		8.798
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	29.599		26.413
VI. Értéksökkenési leírás	935		1.013
VII. Egyéb ráfordítások	9		0
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	17.544		-1.009
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	7		3
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)	142		578
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-135		-575
C. Szokásos vállalkozási eredmény (+-A+-B)	17.409		-1.584
X. Rendkívüli bevételek	0		0
XI. Rendkívüli ráfordítások	0		0
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	0		0
E. Adózás előtti eredmény (+-C+-D)	17.409		-1.584
XII. Adófizetési kötelezettség	0		0
F. Adózott eredmény (+-E-XII)	17.409		-1.584
G. Mérleg szerinti eredmény (+-F+22-23)	17.409		-1.584

Hajós, 2012.05.24.


Cégszerű aláírás

Dunamellék Leader Egyesület
6344 Hajós, Rákóczi F. u. 10.
① Adószám: 19551432-1-03
Bank: 11732136-20007085

Dunamellék Leader Egyesület

6344 Hajós Rákóczi F. utca 10.

Adószám: 19551432-1-03

Cégjegyzékszám: Pk-60-.084/2008/8

KSH: 19551432-9499-529-03

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2011. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Hajós, 2012.05.24.

Dunamellék Leader Egyesület
6344 Hajós, Rákóczi F. u. 10.
① Adószám: 19551432-1-03
Bank: 11732136-20007085



Általános rész

A Dunamellék Leader Egyesület tevékenységét 2008-ben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: Kistérségi vidékfejlesztési pályázatokkal kapcsolatos ügyintézés.

A vállalkozás egyesületként működik, a törzstőke nagysága 0 ezer Ft.

Székhelye: 6344 Hajós Rákóczi F. utca 10

A társaság tulajdonosai belföldi magánszemélyek.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató neve, elérhetősége: Barabás Könyvelő kft 78/522570

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Berwinkl Aranka

Regisztrációs száma: 120675

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló 200.000 Ft díjat számított fel.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2012.04.30.

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

Értécsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értécsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása:

Az 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értécsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értécsökkenést kell elszámolni.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Az aktív időbeli elhatárolások között szerepelnek a Mezőgazdasági- és Vidékfejlesztési Hivattaltól kapott, mérlegkészítés időpontjáig megérkezett és jóváhagyott elszámolási összegek.

Jelentős összegű hiba értelmezése:

ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő -

értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a meghaladja az 500 millió Ft-ot, akkor az 500 millió Ft.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba értelmezése:

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen - a hibák feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik (növekszik vagy csökken) - megváltoztatja, és ezért a már közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztők.

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.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A cég jelenleg jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

A tárgyévi eredmény -1.584 eFt, mert az MVH felé két költség nem számolható el utólagos finanszírozásra, az értékcsökkenés és a fizetendő kamatok. Ha ezeket a költségeket figyelmen kívül hagynánk, akkor a cég nyereséges lenne.

Tájékoztató rész

A társaság az ügyvezetés tagjainak sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Munkavállalók bér és létszámadatai

Megnevezés	Átlagos stat. létszám	Bérköltség	Személy jell. egyéb kiadás
Fizikai	1	323	0
Szellemi	5	19912	812
Összesen	6	20235	812

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékesökkenés elszámolásában változás nem történt.

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyébjoggal biztosított kötelezettsége.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Független könyvvizsgálói jelentés

A Dunamellék-Felső-Kiskunság-Homokhátság-Sárköz Leader Egyesület tagjainak!

Elvégeztem a Dunamellék-Felső-Kiskunság-Homokhátság-Sárköz Leader Egyesület 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 18.380,- eFt , a mérleg szerinti eredmény 1.584,- eFt 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 vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói 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 könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékom (véleményem) megadásához.

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a Dunamellék-Felső-Kiskunság-Homokhátság-Sárköz Leader Egyesület egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló a Dunamellék-Felső-Kiskunság-Homokhátság-Sárköz Leader Egyesület 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Hajós, 2012.05.24.

MARKÓ ILDIKÓ
KAMARAI TAG KÖNYVVIZSGÁLÓ
6200 Kiskőrös, Komáromi u. 29.
MKVK: 006383
Adószám: 44118268-1-23

Markó Ildikó
kamarai tagi könyvvizsgáló
MKVK: 006383
6200 Kiskőrös, Komáromi u. 29.