

KÖRNYEZETTUDATOS VÁLLALATIRÁNYÍTÁSI EGYESÜLET

2004. évi számviteli beszámoló



H-1063 Budapest, Munkácsy M. u. 16. • 1387 Budapest 62, Pf. 17.
Tel.: +36 1 473 2290 • Fax: +36 1 473 2291
info@kovet.hu • www.kovet.hu

Környezettudatos Vállalatiirányítási Egyesület

Budapest, 1063 Munkácsy M. u. 16, KSH szám: 18154630911244101

Kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetek közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának mérlege**Mérleg 2004***adatok ezer Ft-ban*

| Megnevezés | Előző év | Tárgy év |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Eszközök | | |
| A. Befektetett eszközök | 4 704 | 6 624 |
| I. Immateriális javak | 1 992 | 2 112 |
| II. Tárgyi eszközök | 2 712 | 4 512 |
| III. Befektetett pü eszk | | |
| B. Forgóeszközök | 63 301 | 81 105 |
| I. Készletek | 3 930 | 3 934 |
| II. Követelések | 1 240 | 10 062 |
| III. Értékpapírok | | |
| IV. Pénzeszközök | 58 131 | 67 109 |
| C. Aktív időbeli elhatárolás | 1 440 | 8 029 |
| Eszközök összesen | 69 446 | 95 759 |
| | | |
| Források | | |
| D. Saját tőke | 49 934 | 68 569 |
| I. Induló tőke/Jegyzett t. | 3 281 | 3 281 |
| II. Eredménytartalék | 55 913 | 46 653 |
| III. Lekötött tartalék | | |
| IV. Értékelési tartalék | | |
| V. Tárgyévi eredm. | 9 260 | 18 635 |
| E. Céltartalék | | |
| F. Kötelezettségek | 3 629 | 9 034 |
| III. Rövid lejáratú köt. | 3 629 | 9 034 |
| G. Passzív időbeli elhat. | 15 883 | 18 156 |
| Források összesen | 69 446 | 95 759 |

Budapest, 2005. március 4

Vizy Antal
főtitkárTóth Gergely
ügyvezető

Környezettudatos Vállalatiirányítási Egyesület

Budapest, 1063 Munkácsy M. u. 16, KSH szám: 18154630911244101

Kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetek közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának mérlege**Eredménykimutatás 2004***adatok ezer Ft-ban*

| Megnevezés | Előző év | Tárgy év |
|---|-----------------|-----------------|
| A. Összes közhasznú tev. bevétel | 46 136 | 110 245 |
| 1. Közhasznú c.m. kapott támogatás | | |
| a./ alapítótól | | |
| b./ központi költségvetésből | 7 089 | 10 531 |
| c./ önkormányzattól | | |
| d./ egyéb | 400 | 286 |
| 2. Pályázati úton elnyert támogatás | 7 182 | 54 917 |
| 3. Közhasznú tev. szárm. bevétel | 13 196 | 26 949 |
| 4. Tagdíjból származó bevétel | 10 741 | 11 952 |
| 5. Egyéb bevétel | 7 528 | 5 610 |
| B. Vállalkozási tev. Bevétele | | |
| C. Összes bevétel | 46 136 | 110 245 |
| D. Közhasznú tev. Ráfordításai | 55 397 | 91 610 |
| 1. Anyagjellegű ráfordítások | 17 968 | 50 740 |
| 2. Személyi jellegű ráfordítások | 31 385 | 33 692 |
| 3. Értékcsökkenési leírás | 3 311 | 2 212 |
| 4. Egyéb ráfordítás | 1 966 | 3 552 |
| 5. Pénzügyi műveletek ráford. | 767 | 894 |
| 6. Rendkívüli ráfordítás | | 520 |
| E. Vállalkozási tev. Ráford. | | |
| F. Összes ráfordítás | 55 397 | 91 610 |
| G. Adózás előtti eredmény | 9 260 | 18 635 |
| H. Adófizetési kötelezettség | | |
| J. Tárgyévi közhasznú eredmény | 9 260 | 18 635 |

Tájékoztató adatok

| | | |
|--|--|--------|
| A. Személyi jellegű ráfordítások | | 33 692 |
| 1. Bérköltség | | 19 541 |
| ebből: megbízási díjak | | 608 |
| tiszteletdíjak | | |
| 2. Személyi jellegű egyéb kifizetések | | 6 357 |
| 3. Bérjárulékok | | 7 186 |
| B. A szervezet által nyújtott támogatás | | |

Budapest, 2005. március 4.

Vizy Antal
főtitkárTóth Gergely
ügyvezető

Környezettudatos Vállalatiirányítási Egyesület**Budapest, 1063 Munkácsy M. u. 16, KSH szám: 18154630911244101****III. Kimutatás a cél szerinti juttatásokról***Az 1997. évi törvény a közhasznú szervezetekről 19.§ (3) bekezdés d.) pontja*

2004 év

| Megnevezés | Előző év | Tárgy év | Változás E Ft | Változás % |
|---|----------|----------|---------------|------------|
| A. Pénzbeli juttatás | 0 | 0 | | |
| I. Tudományos tevékenység, kutatás támogatás | 0 | 0 | | |
| II. Oktatás, ismeretterjesztés támogatás | 0 | 0 | | |
| III. Környezetvédelem támogatása | 0 | 0 | | |
| | | | | |
| Összesen: | 0 | 0 | | |
| | | | | |
| B. Természetbeni juttatás | 0 | 0 | | |
| | | | | |
| Juttatások összesen: | 0 | 0 | | |

Budapest, 2005. március 4

Vizy Antal
főtitkárTóth Gergely
ügyvezető

Környezettudatos Vállalatirányítási Egyesület

IV. Kimutatás a kapott támogatásokról

Az 1997. Évi törvény a közhasznú szervezetről 19.§ (3) bekezdés e.)

2004.év

Adatok e Ft-ban kifejezve.

| Támogató megnevezése | A támogatott cél | Támogatás | | Támogatás | | Változás | |
|--|------------------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------------|----------|-------|
| | | előző évi érték | előző évi felh.érték | tárgy évi érték | tárgy évi felh. érték | összege | %-ban |
| Központi költségvetési szerv elkülönített alap | | | | | | | |
| OM - Kékkő - KMÚFA | képzés | 1 739 | 1 739 | 4 940 | 4 940 | 3 201 | |
| OM - Ökocsillag - KMÚFA | ökotérképezés | 4 050 | 4 050 | 1 741 | 1 741 | - 2 309 | |
| KvVM - KAC | ökotérképezés | 1 000 | 1 000 | | | - 1 000 | |
| Nemzeti Civil Alap | működés | 300 | 300 | 3 000 | 3 000 | 2 700 | |
| Nemzeti Civil Alap | hírlevél | | | 850 | 850 | 850 | |
| | | | | | | - | |
| Összesen: | | 7 089 | 7 089 | 10 531 | 10 531 | 3 442 | |

Budapest, 2005. március 4.

Vizy Antal
főtitkár

Tóth Gergely
ügyvezető

Környezettudatos Vállalatirányítási Egyesület

V. Kimutatás a vagyon felhasználásáról

Az 1997. évi törvény a közhasznú szervezetekről 19.§ (3) bekezdés c.) pontja

2004. év

Adatok e Ft-ban kifejezve

| Megnevezés | Előző évi | Tárgy évi | Változás | Változás |
|---|--------------|--------------|---------------|-----------------|
| | érték | érték | érték | % |
| Saját tőke | 49934 | 68569 | 18635 | 27,18 |
| | | | 0 | - |
| Induló tőke | 3281 | 3281 | 0 | - |
| -változásra ható tényező | | | 0 | - |
| | | | 0 | - |
| | | | 0 | - |
| Tőkeváltozás | 55913 | 46653 | -9260 | - 19,85 |
| eredménytartalék | 44526 | 46651 | 2125 | 4,56 |
| cél szerinti tevékenység előző évi mérleg szerinti eredménye | 11387 | -9260 | -20647 | 222,97 |
| | | | 0 | |
| | | | 0 | |
| Tárgy évi eredmény | -9260 | 18635 | -27895 | - 149,69 |

Budapest, 2005. március 4.

Vizy Antal
főtitkár

Tóth Gergely
ügyvezető

Környezettudatos Vállalatirányítási Egyesület

VI. Kimutatás a vezető tisztségviselők nyújtott juttatásokról

Az 1997. évi törvény a közhasznú szervezetekről 19.§ (3) bekezdés f.) pontja

2004. év

| Megnevezés | Előző évi | Tárgy évi | Eltérés |
|-------------------|------------------|------------------|----------------|
| Tiszteletdíj | 0 | 0 | 0 |
| Költségtérítés | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb juttatás | 0 | 0 | 0 |
| Összesen | 0 | 0 | 0 |

Budapest, 2005. március 4.

Vizy Antal
főtitkár

Tóth Gergely
ügyvezető

ÖSSZEFOGLALÁS

A Környezettudatos Vállalatirányítási Egyesület a közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI. tv. (kht.) rendelkezései alapján a Fővárosi Bíróság 1999. szeptember 1 –vel a 11.Pk. 61.776/1995/6. számú végzés alapján **kiemelkedően közhasznú** szervezetnek minősítette.

A KÖVET – a kettős könyvvezetésre alapozott – 2004. évi közhasznúsági jelentését a hatályos jogszabályokban előírt szerkezetben és tartalommal, a számviteli politikájában rögzítettekkel összhangban készítette el.

A jelentés

- az egyszerűsített éves beszámoló mérlegéből,
- a közhasznú eredménykimutatásból,
- a közhasznúsági törvényben előírt kimutatásokról áll.

A nyilvánosságra hozandó 2004. évi közhasznúsági jelentés az egyszerűsített éves beszámoló mérlegének szöveges elemzését nem tartalmazza.

MÉRLEG ADATOK

A tárgyévi és a tárgyévet megelőző évi mérleg egymással összehasonlítható, az előző évi beszámoló mérleg az ez évi mérleg adatokkal megegyező adattartalommal bír, tehát az összehasonlíthatóság adott.

Eszközök

A **befektetett eszközök** nettó értéke a 2003. évihez képest 4 704 e Ft-ról **6 624 e Ft**-ra növekedett. A növekedés mértéke: 40,8%

Ezen belül az immateriális javak értéke 6 %-kal, a tárgyi eszközök állománya 66,4 %-kal növekedett..

2004 évben az immateriális javak és a tárgyi eszközök beszerzési értéke az elszámolt értékcsökkenéssel megegyező.

Forgóeszközök

Mérleg szerinti értéke 63 301 e Ft-ról **81 105 e Ft**-ra /28,1%/ nőtt.

Ezen mérlegcsoporton belül az előző évhez képest

- a készletek (3 930 e Ft-ról 3.934 e Ft-ra) /1%/,
- a követelések (1.240 e Ft-ról 10.062 e Ft-ra) /8,1 szerez növekedés/,
- a pénzeszközök értéke (58.131 e Ft-ról 67.109 e Ft-ra) /15,4%/ emelkedett.

Az **aktív időbeli elhatárolások** értéke **8 029 e Ft**. Tartalmazza az EMAS 4 ország program 2004 évre jutó elszámolt és elfogadott a mérleg elkészítése után kiegyenlített 6,635 e Ft, illetve a Leonardó-Környezetbarát Iroda Kézikönyv program a 2004 évre jutó elszámolt és elfogadott a mérleg készítése után befolyt 597 e Ft, valamint az olyan bevételeket melyek leszámolva 2005 évben lettek, de a 2004 évet érintik:

| | |
|----------------|-------------|
| Magyar Posta | 17 500.-Ft |
| HP | 215 000.-Ft |
| Műsor Hang Kft | 250 000.-Ft |
| Zöld Újság | 315 000.-Ft |

A KÖVET összes eszközeinek (vagyonának) mérleg szerinti értéke, azaz a mérleg főösszege 2004. december 31-én: 95 759 e Ft.

FORRÁSOK

A **saját tőke** 49 934 e Ft-ról **68 569 e Ft-ra** növekedett a 2003 évhez képest.

A saját tőkén belül az induló tőke értéke /3 281 e Ft/ nem változott.

A tárgy évi tőkeváltozás értéke 46 653 e Ft. A csökkenés 9 260 e Ft.

A mérleg szerinti eredmény 18 635 e Ft.

Az adósok minősítése alapján céltartalékot nem kellett képezni.

A KÖVET idegen forrását csak a rövid lejáratú kötelezettségek alkotják, mivel hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek.

Rövid lejáratú kötelezettség értéke: 9 034 e Ft, a növekedés 2,5-szeres.

- évvégi szállító számlák értéke: 7 052 e Ft
- a 12. havi személyi jellegű kifizetések ill. járulékaik: 948 e Ft
- 2004 évi december havi fizetendő ÁFA: 1 034 e Ft

A passzív időbeli elhatárolások értéke 18 156 e Ft. A növekedés oka a Leonardo-Fenntarthatósági program: 17 310 e Ft, illetve a HP 2005 évi tagdíj utalása: 265 e Ft valamint a 2005 év januárjában kifizetett, előző évet érintő költségek: 581 e Ft.

A mérleg elemzése során képzett mutatószámokból megállapítható, hogy

- a befektetett eszközök a saját tőkéből finanszírozhatók,
- az egyesület képes a változásokra rugalmasan reagálni, mert kellő arányban rendelkezik rövidtávra befektetett és mobil eszközökkel,
- likviditása biztosított.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

A mérleg szerinti eredmény levezetése alapján megállapítható, hogy

- az eredmény a közhasznú tevékenységek bevételeinek és ráfordításainak egyenlegéből adódik, mert a KÖVET vállalkozási tevékenységet nem folytat.
- az eredményt társasági és osztalékadó – vállalkozási tevékenység híján – nem terheli,
- a 2004. évi közhasznú tevékenység nyereséges volt,
- **mérleg szerinti eredménye 18 635 e Ft.**

Az összes közhasznú tevékenység bevétele: 110 245 e Ft

| | |
|---|-------|
| Ebből a költségvetésből kapott támogatás: | 10 % |
| Egyéb közhasznú támogatás: | 0,2% |
| Pályázati elnyert támogatás: | 49,8% |
| Közhasznú tevékenységből szárm. bevétel: | 24 % |
| Egyesületi tagdíjból származó bevétel: | 11 % |
| Egyéb bevételek: | 5 % |

Az összes közhasznú tevékenység költsége: 91 610 e Ft

| | |
|-------------------------------------|-------|
| Ebből az anyagjellegű ráfordítások: | 55 % |
| Személyi jellegű ráfordítások: | 37 % |
| Értékcsökkenési leírás: | 2 % |
| Egyéb ráfordítások: | 4,4 % |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai: | 1 % |
| Egyéb rendkívüli ráfordítás: | 0,6 % |

A közhasznúsági törvény előírásai szerint elkészített kimutatók:

2004 év folyamán nem volt cél szerinti pénzbeli és természetbeni juttatás /III. táblázat/,

Kapott támogatás mértéke a beszámoló évében 10 531 e Ft /IV. táblázat/.

A tőkeváltozás értéke – 9 260 e Ft /V. táblázat/.

A beszámoló évében a vezető tisztségviselőknek nem nyújtott juttatást /VI. táblázat/.