

KÖRNYEZETTUDATOS VÁLLALATIRÁNYÍTÁSI EGYESÜLET

2005. 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 Vállalatirányítási Egyesület**Budapest, 1063 Munkácsy M. u. 16****KSH szám: 18154630911244101**

Kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetek közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának mérlege.

Mérleg 2005.*adatok eFt-ban kifejezve*

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Eszközök		
A. Befektetett eszközök	6 624	5 836
I. Immateriális javak	2 112	1 535
II. Tárgyi eszközök	4 512	4 301
III. Befektetett pü eszk		
B. Forgóeszközök	81 105	73 360
I. Készletek	3 934	7 171
II. Követelések	10 062	5 557
III. Értékpapírok		36 990
IV. Pénzeszközök	67 109	23 642
C. Aktív időbeli elhatárolás	8 029	1 559
Eszközök összesen	95 759	80 755
Források		
D. Saját tőke	68 569	77 329
I. Induló tőke/Jegyzett t.	3 281	3 281
II. Eredménytartalék	46 653	65 288
III. Lekötött tartalék		
IV. Értékelési tartalék		
V. Tárgyévi eredm.	18 635	8 760
E. Céltartalék		
F. Kötelezettségek	9 034	1 805
III. Rövid lejáratú köt.	9 034	1 805
G. Passzív időbeli elhat.	18 156	1 621
Források összesen	95 759	80 755

Budapest, 2006. március 4.

Vizy Antal
főtitkárTóth Gergely
ügyvezető

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

Kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetek közhasznú egyszerűsített beszámolójának eredménykimutatása.

Eredménykimutatás 2005.

adatok eFt-ban kifejezve

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
A. Összes közhasznú tev. bevétel	110 245	70 834
1. Közhasznú c.m. kapott támogatás		
a./ alapítótól		
b./ központi költségvetésből	10 531	594
c./ önkormányzattól		
d./ egyéb	286	
2. Pályázati úton elnyert támogatás	54 917	22 346
3. Közhasznú tev. szárm. bevétel	26 949	30 934
4. Tagdíjból származó bevétel	11 952	13 491
5. Egyéb bevétel	5 610	3 469
B. Vállalkozási tev. Bevétele		
C. Összes bevétel	110 245	70 834
D. Közhasznú tev. Ráfordításai	91 610	62 074
1. Anyagjellegű ráfordítások	50 740	32 295
2. Személyi jellegű ráfordítások	33 692	27 357
3. Értékcsökkenési leírás	2 212	2 158
4. Egyéb ráfordítás	3 552	
5. Pénzügyi műveletek ráford.	894	216
6. Rendkívüli ráfordítás	520	48
E. Vállalkozási tev. Ráford.		
F. Összes ráfordítás	91 610	62 074
G. Adózás előtti eredmény	18 635	8 760
H. Adófizetési kötelezettség		
J. Tárgyévi közhasznú eredmény	18 635	8 760

Tájékoztató adatok

A. Személyi jellegű ráfordítások		27 357
1. Bérköltség		18 912
ebből: megbízási díjak		-
tiszteletdíjak		-
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések		2 064
3. Bérjárulékok		6 381
B. A szervezet által nyújtott támogatás		-

Budapest, 2006. március 4.

Vizy Antal
főtitkár

Tóth Gergely
ügyvezető

Környezettudatos Vállalatirányítási Egyesület

III. Kimutatás a cél szerinti juttatásokról

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

2005. 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, 2006. március 4.

Vizy Antal
főtitkár

Tóth Gergely
ügyvezető

Környezettudatos Vállalatirányítási Egyesület

IV. Kimutatás a kapott támogatásokról

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

2005. év

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	4 940	4 940	-	-	-4 940	0
OM - Ökocsillag - KMÚFA	ökotérképezés	1 741	1 741	-	-	-1 741	0
KvVM - KAC	ökotérképezés	-	-	-	-	-	0
Nemzeti Civil Alap	működés	3 000	3 000	-	-	-3 000	0
Nemzeti Civil Alap	hírlevél	850	850	-	-	-850	0
KvVM - önkéntes	kutatás			594	594	594	5,64
Összesen:		10 531	10 531	594	594	-9 937	5,64

Adatok e Ft-ban kifejezve

Budapest, 2006. március 4.

Környezettudatos Vállalatirányítási Egyesület

V. Kimutatás a vagyon felhasználásáról

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

2005. év

Adatok e Ft-ban kifejezve

Megnevezés	Előző évi érték	Tárgy évi érték	Változás érték	Változás %-ban
Saját tőke	68569	77329	8760	11,33
			0	-
Induló tőke	3281	3281	0	-
-változásra ható tényező			0	-
			0	-
			0	-
Tőkeváltozás	46653	65288	18635	28,54
eredménytartalék	46651	65286	18635	28,54
cél szerinti tevékenység előző évi mérleg szerinti eredménye	-9260	18635	27895	149,69
			0	
			0	
Tárgy évi eredmény	18635	8760	-9875	-112,73

Budapest, 2006. március 4.

Vizy Antal
főtitkár

Tóth Gergely
ügyvezető

Környezettudatos Vállalatirányítási Egyesület

VI. Kimutatás a vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról

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

2005. 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, 2006. 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 – 2005. 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 kimutatásokból áll.

A nyilvánosságra hozandó 2005. 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 2004. évihez képest 6 624 e Ft-ról **5 836 e Ft**-ra csökkent. A csökkenés mértéke: 11,8%

Ezen belül az immateriális javak értéke 27,3 %-kal, a tárgyi eszközök állománya 4,7 %-kal csökkent.

2005 évben az immateriális javak és a tárgyi eszközök beszerzési értéke az elszámolt értékcsökkenéssel megegyező.

Forgóeszközök

Mérleg szerinti értéke 81 105 e Ft-ról **73 360 e Ft**-ra /-9,5%/ csökkent.

Ezen mérlegcsoporton belül az előző évhez képest

- a **készletek** (3 934 e Ft-ról 7.171 e Ft-ra) /82.3%/növekedtek,
 - a növekedés fő oka a Zöld Iroda Kézikönyv /1860 db/
- a **követelések** (10.062 e Ft-ról 5.557 e Ft-ra) /-44,8%/, csökkentek,
 - jelentős összegű vevő tartozások:

Dél-Dunántúli Regionális Fejl. Ügynökség KHT:	1.792 e Ft
GA Magyarország Kft:	2.112 e Ft
European Commision /Phare-EuAID/	992 e Ft
- az **értékpapírok**:

2005 év folyamán 36 000 e Ft értékben befektetési jegyet vásárolt, az értékpapírok 2005 dec. 31-i értéke 36 990 e Ft.

- a **pénzeszközök** értéke (67.109 e Ft-ról 23.642 e Ft-ra) /64,8%/ csökkent.
- a csökkenés fő oka az értékpapír vétel.

Az **aktív időbeli elhatárolások** értéke **1.559 e Ft.**

BALTEMA	1.591 e Ft
Könyv értékesítés	4 e Ft
ZIK szerzői díj	-36 e Ft

A KÖVET összes eszközeinek (vagyonának) mérleg szerinti értéke, azaz a mérleg főösszege 2005. december 31-én: 80 755 e Ft.

FORRÁSOK

A **saját tőke** 68 569 e Ft-ról **77 329 e Ft-ra** növekedett a 2004 évhez képest.

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

A tárgy évi tőkeváltozás értéke 65 288 e Ft. A növekedés 18 635 e Ft.

A mérleg szerinti eredmény 8 760 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: 1 805 e Ft

- évvégi szállító számlák értéke: 1 057 e Ft
- a 12. havi személyi jellegű kifizetések ill. járulékaik: 748 e Ft

A passzív időbeli elhatárolások értéke 1 621 e Ft.

Leonardo-Jövőképzés 2006 januári részlete:	657 e Ft
Értékpapír kamat előírás	998 e Ft
Biztosítás 2006 évre:	- 34 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 2005. évi közhasznú tevékenység nyereséges volt,
- **mérleg szerinti eredménye 8 760 e Ft.**

Az összes közhasznú tevékenység bevétele: 70 834 e Ft

Ebből a költségvetésből kapott támogatás:	0,8 %
Egyéb közhasznú támogatás:	0 %
Pályázati elnyert támogatás:	31,5 %
Közhasznú tevékenységből szárm. bevétel:	43,7 %
Egyesületi tagdíjból származó bevétel:	19,0 %
Egyéb bevételek:	4,9 %

Az összes közhasznú tevékenység költsége: 62 074 e Ft

Ebből az anyagjellegű ráfordítások:	52,0 %
Személyi jellegű ráfordítások:	44,1 %
Értékcsökkenési leírás:	3,5 %
Pénzügyi műveletek ráfordításai:	0,3 %
Egyéb rendkívüli ráfordítás:	0,1 %

A közhasznúsági törvény előírásai szerint elkészített kimutatások:

2005 év folyamán nem volt cél szerinti pénzbeli és természetbeni juttatás /III. táblázat/,

Kapott támogatás mértéke a beszámoló évében 594 e Ft /IV. táblázat/.

A tőkeváltozás értéke 18 635 e Ft /V. táblázat/.

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