

KÖRNYEZETTUDATOS VÁLLALATIRÁNYÍTÁSI EGYESÜLET

2006. 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 2006.*adatok eFt-ban kifejezve*

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Eszközök		
A. Befektetett eszközök	5 836	10 594
I. Immateriális javak	1 535	7 066
II. Tárgyi eszközök	4 301	3 422
III. Befektetett pü eszk		106
B. Forgóeszközök	73 360	79 628
I. Készletek	7 171	6 891
II. Követelések	5 557	2 436
III. Értékpapírok	36 990	38 973
IV. Pénzeszközök	23 642	31 328
C. Aktív időbeli elhatárolás	1 559	-24
Eszközök összesen	80 755	90 198
Források		
D. Saját tőke	77 329	77 823
I. Induló tőke/Jegyzett t.	3 281	3 281
II. Eredménytartalék	65 288	74 048
III. Lekötött tartalék		
IV. Értékelési tartalék		
V. Tárgyévi eredm.	8 760	494
E. Céltartalék		
F. Kötelezettségek	1 805	6 903
III. Rövid lejáratú köt.	1 805	6 903
G. Passzív időbeli elhat.	1 621	5 472
Források összesen	80 755	90 198

Budapest, 2007. február 20.

Tóth Gergely
főtitkárKapusy Pál
ügyvezető

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

Kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetek közhasznú egyszerűsített beszámolójának eredménykimutatása.

Eredménykimutatás 2006.

adatok eFt-ban kifejezve

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
A. Összes közhasznú tev. bevétel	70 834	87 862
1. Közhasznú c.m. kapott támogatás		
a./ alapítótól		
b./ központi költségvetésből	594	600
c./ önkormányzattól		
d./ egyéb		992
2. Pályázati úton elnyert támogatás	22 346	13 628
3. Közhasznú tev. szárm. bevétel	30 934	55 587
4. Tagdíjból származó bevétel	13 491	14 263
5. Egyéb bevétel	3 469	2 792
B. Vállalkozási tev. Bevétele		
C. Összes bevétel	70 834	87 862
D. Közhasznú tev. Ráfordításai	62 074	87 368
1. Anyagjellegű ráfordítások	32 295	41 057
2. Személyi jellegű ráfordítások	27 357	40 391
3. Értékcsökkenési leírás	2 158	2 467
4. Egyéb ráfordítás		2 421
5. Pénzügyi műveletek ráford.	216	1 032
6. Rendkívüli ráfordítás	48	
E. Vállalkozási tev. Ráford.		
F. Összes ráfordítás	62 074	87 368
G. Adózás előtti eredmény	8 760	494
H. Adófizetési kötelezettség		
J. Tárgyévi közhasznú eredmény	8 760	494

Tájékoztató adatok

A. Személyi jellegű ráfordítások		40 391
1. Bérköltség		26 167
ebből: megbízási díjak		-
tiszteletdíjak		-
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések		5 628
3. Bérjárulékok		8 596
B. A szervezet által nyújtott támogatás		-

Budapest, 2007. február 20.

Tóth Gergely
főtitkár

Kapusy Pál
Ügyvezető

Környezettudatos Vállalatirányítási Egyesület

III. Kimutatás a cél szerinti juttatásokról

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

2006. 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, 2007. február 20.

Tóth Gergely
főtitkár

Kapusy Pál
Ügyvezető

Környezettudatos Vállalatirányítási Egyesület

IV. Kimutatás a kapott támogatásokról

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

2006. év

Támogató megnevezése	A támogatott cél	Támogatás		Támogatás		Változás
		előző évi érték	előző évi felh. érték	tárgy évi érték	tárgy évi felh. érték	összege
Központi költségvetési szerv elkülönített alap						
Országos Foglalkozási Alap	új munkatársak			992	992	992
Nemzeti Civil Alap	működés			600	600	600
Nemzeti Civil Alap	hírlevél					
KvVM - önkéntes	kutatás	594	594			
Összesen:		594	594	1 592	1 592	1 592

Adatok e Ft-ban kifejezve

Budapest, 2007. február 20.

Környezettudatos Vállalatirányítási Egyesület

V. Kimutatás a vagyon felhasználásáról

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

2006. év

Adatok e Ft-ban kifejezve

Megnevezés	Előző évi érték	Tárgy évi érték	Változás érték	Változás %-ban
Saját tőke	77 329	77 823	494	0,63
			0	-
Induló tőke	3 281	3 281	0	-
-változásra ható tényező			0	-
			0	-
			0	-
Tőkeváltozás	65 288	74 048	8 760	11,83
eredménytartalék	65 286	74 046	8 760	11,83
cél szerinti tevékenység előző évi mérleg szerinti eredménye	18 635	8 760	-9 875	-112,73
			0	
			0	
Tárgy évi eredmény	8 760	494	-8 266	-1 673,28

Budapest, 2007. február 20.

Tóth Gergely
főtitkár

Kapusy Pál
ügyvezető

Környezettudatos Vállalatirányítási Egyesület

VI. Kimutatás a vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról

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

2006. 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, 2007. február 20.

Tóth Gergely
főtitkár

Kapusy Pál
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 – 2006. 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 2006. 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 2005. évihez képest 5 836 e Ft-ról 10 594 e Ft-ra növekedett. A növekedés mértéke: 81,5%

A növekedés fő oka az immateriális javaknál bekövetkezett beruházás értéke 6 227 e Ft:

Tételesen a beruházás az immateriális javak esetén:

Másért vállalkozók film:	5 089 e Ft
Életciklus elemző program:	757 e Ft
Honlap fejlesztése:	380 e Ft

A tárgyi eszközök értéke ezzel szemben csökkent 20,4%-kal.

2006 évben az immateriális javak és a tárgyi eszközök beszerzési értéke az elszámolt értékcsökkenéssel megegyező.

2006 év során a befektetett pénzügyi eszközök között került kimutatásra az ECO-Conseil Enterprise 1 db részvénye 106 e Ft értékben.

Forgóeszközök

Mérleg szerinti értéke 73 360 e Ft-ról **79 628 e Ft-ra** /8,5%/ növekedett.

Ezen mérlegcsoporton belül az előző évhez képest

- a **készletek** (7 171 e Ft-ról 6 891 e Ft-ra) /3,9%/csökkent,
 - a kis mértékű csökkenés oka az Ablakon bedobott pénz V. /ABP V/ c kiadvány megjelenése, illetve régebbi kiadványaink újrakiadása /készlet növekedés/, mellett az ABP V értékesítése valamint a Zöld könyv terjesztése /készlet csökkenés/.

- a **követelések** (5.557 e Ft-ról 2.436 e Ft-ra) /-44,3%/, csökkentek,

- jelentős összegű vevő tartozások:

Respect Kft: 1 000 e Ft

Magyar Telekom NyRT: 1 296 e Ft

A jelentős összegű vevő tartozások a mérlegkészítésig rendeződtek.

- az **értékpapírok**:

2005 év folyamán 36 000 e Ft értékben befektetési jegyet vásárolt,
az értékpapírok 2006 dec. 31-i értéke 38 973 e Ft.

- a **pénzeszközök** értéke (23.642 e Ft-ról 31.328 e Ft-ra) /32,5%/ növekedett.

Az **aktív időbeli elhatárolások** értéke: - 24 e Ft.

ZIK szerzői díj: - 24 e Ft

A KÖVET összes eszközeinek (vagyonának) mérleg szerinti értéke, azaz a mérleg főösszege 2006. december 31-én: 90 198 e Ft.

FORRÁSOK

A **saját tőke** 77 329 e Ft-ról **77 823 e Ft-ra** növekedett a 2005 évhez képest.

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

A tárgy évi tőkeváltozás értéke 74 048 e Ft. A növekedés 8 760 e Ft.

A mérleg szerinti eredmény 494 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: 6 903 e Ft

- | | |
|--|------------|
| - évvégi szállító számlák értéke: | 1 238 e Ft |
| - a 12. havi személyi jellegű kifizetések ill. járulékaik: | 3 768 e Ft |
| - Energy-Trophy 2007 évi részlete /előleg/: | 1 889 e Ft |
| - a 12. havi fizetendő ÁFA: | 8 e Ft |

A passzív időbeli elhatárolások értéke 5 472 e Ft.

Értékpapír kamat előírás	2 981 e Ft
Denso Kft. /képzések, benchmark/ Biztosítás 2007. évre:	- 59 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 2006. évi közhasznú tevékenység nyereséges volt,
- **mérleg szerinti eredménye 494 e Ft.**

Az összes közhasznú tevékenység bevétele: 87 862 e Ft

Ebből a költségvetésből kapott támogatás:	1%
Egyéb közhasznú támogatás:	1%
Pályázati elnyert támogatás:	16%
Közhasznú tevékenységből szárm. bevétel:	63%
Egyesületi tagdíjból származó bevétel:	16%
Egyéb bevételek:	3%

Az összes közhasznú tevékenység költsége: 87 368 e Ft

Ebből az anyagjellegű ráfordítások:	47%
Személyi jellegű ráfordítások:	46%
Értékcsökkenési leírás:	3%
Pénzügyi műveletek ráfordításai:	1%
Egyébi ráfordítás:	3%

A közhasznúsági törvény előírásai szerint elkészített kimutatók:

2006 év folyamán nem volt cél szerinti pénzbeli és természetbeni juttatás /III. táblázat/,

Kapott támogatás mértéke a beszámoló évében 1 592 e Ft /IV. táblázat/.

A tőkeváltozás értéke 8 760 e Ft /V. táblázat/.

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