

KÖRNYEZETTUDATOS VÁLLALATIRÁNYÍTÁSI EGYESÜLET

2007. 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 2007.*adatok eFt-ban kifejezve*

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Eszközök		
A. Befektetett eszközök	10 594	7 867
I. Immateriális javak	7 066	6 263
II. Tárgyi eszközök	3 422	1 498
III. Befektetett pü eszk	106	106
B. Forgóeszközök	79 628	85 542
I. Készletek	6 891	6 384
II. Követelések	2 436	12 627
III. Értékpapírok	38 973	41 725
IV. Pénzeszközök	31 328	24 806
C. Aktív időbeli elhatárolás	-24	8 896
Eszközök összesen	90 198	102 305
Források		
D. Saját tőke	77 823	84 043
I. Induló tőke/Jegyzett t.	3 281	3 281
II. Eredménytartalék	74 048	74 542
III. Lekötött tartalék		
IV. Értékelési tartalék		
V. Tárgyévi eredm.	494	6 220
E. Céltartalék		
F. Kötelezettségek	6 903	8 727
III. Rövid lejáratú köt.	6 903	8 727
G. Passzív időbeli elhat.	5 472	9 535
Források összesen	90 198	102 305

Budapest, 2008. február 18.

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 2007.

adatok eFt-ban kifejezve

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
A. Összes közhasznú tev. bevétel	87 862	86 969
1. Közhasznú c.m. kapott támogatás	1 592	5 267
a./ alapítótól		
b./ központi költségvetésből	600	3 283
c./ önkormányzattól		
d./ egyéb	992	1 984
2. Pályázati úton elnyert támogatás	13 628	20 776
3. Közhasznú tev. szárm. bevétel	55 587	38 826
4. Tagdíjból származó bevétel	14 263	16 298
5. Egyéb bevétel	2 792	5 802
B. Vállalkozási tev. Bevétele		-
C. Összes bevétel	87 862	86 969
D. Közhasznú tev. Ráfordításai	87 368	80 749
1. Anyagjellegű ráfordítások	41 057	27 175
2. Személyi jellegű ráfordítások	40 391	46 173
3. Értékcsökkenési leírás	2 467	3 261
4. Egyéb ráfordítás	2 421	3 772
5. Pénzügyi műveletek ráford.	1 032	368
6. Rendkívüli ráfordítás		
E. Vállalkozási tev. Ráford.		
F. Összes ráfordítás	87 368	80 749
G. Adózás előtti eredmény	494	6 220
H. Adófizetési kötelezettség		
J. Tárgyévi közhasznú eredmény	494	6 220

Tájékoztató adatok

A. Személyi jellegű ráfordítások		46 173
1. Bérköltség		31 879
ebből: megbízási díjak		-
tiszteletdíjak		-
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések		4 204
3. Bérjárulékok		10 090
B. A szervezet által nyújtott támogatás		-

Budapest, 2008. február 18.

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

2007. 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, 2008. február 18.

Tóth Gergely
főtitkár

Kapusy Pál
Ügyvezető

Környezettudatos Vállalatirányítási Egyesület

IV. Kimutatás a kapott támogatásokról

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

2007. év

Támogató megnevezése	A támogatott cél	Támogatás		Támogatás		Változás összege
		előző évi érték	előző évi felh. érték	tárgy évi érték	tárgy évi felh. érték	
Központi költségvetési szerv elkülönített alap						
Országos Foglalkoztatási Alap	új munkatársak	992	992	1 984	1 984	992
Nemzeti Civil Alap	működés	600	600	2 605	2 605	2 005
Nemzeti Civil Alap	hírlevél	-	-	520	520	520
Nemzeti Civil Alap	nemzetközi tagdíj			158	158	158
Összesen:		1 592	1 592	5 267	5 267	3 675
Központi költségvetési szerv elkülönített alap						

Adatok e Ft-ban kifejezve

Budapest, 2008. február 18.

Tóth Gergely
főtitkár

Kapusy Pál
ügyvezető

Környezettudatos Vállalatirányítási Egyesület

V. Kimutatás a vagyon felhasználásáról

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

2007. év

Adatok e Ft-ban kifejezve

Megnevezés	Előző évi érték	Tárgy évi érték	Változás érték	Változás %-ban
Saját tőke	77823	84043	6220	7,40
			0	-
Induló tőke	3281	3281	0	-
-változásra ható tényező			0	-
			0	-
			0	-
Tőkeváltozás	74048	74542	494	0,66
eredménytartalék	74046	74540	494	0,66
cél szerinti tevékenység előző évi mérleg szerinti eredménye	8760	494	-8266	-1 673,28
			0	
			0	
Tárgy évi eredmény	494	6220	5726	92,06

Budapest, 2008. február 18.

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

2007. 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, 2008. február 18.

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 – 2007. 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 2007. 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 2006. évihez képest **10 594 e Ft-ról, 7 867 e Ft-ra** csökkent. A csökkenés mértéke: 25,7

A csökkenés fő okai:

- az idegen ingatlanon végzett beruházás értékének teljes leírása a költözés miatt /1 889 e Ft/
- a tárgyi eszközök /bútorok/ 2002 évi beszerzésének leírása.

2007 évben az immateriális javak és a tárgyi eszközök beszerzési értéke az elszámolt értékcsökkenéssel megegyező.

2007 év során a befektetett pénzügyi eszközök között került kimutatásra az ECO-Conseil Enterprise 1 db részvénye **106 e Ft** értékben.

Forgóeszközök

Mérleg szerinti értéke **79 628 e Ft-ról 85 542 e Ft-ra** /7,4%/ növekedett.

Ezen mérlegcsoporton belül az előző évhez képest

- a **készletek** (6 891 e Ft-ról 6 384 e Ft-ra) /7,4%/csökkent,
a kis mértékű csökkenés oka az ABP kötetek értékesítése valamint a Zöld könyv terjesztése /2 270 e Ft/ mellett a Valóban Felelős Vállalat illetve az ABP VI. kötet kiadása.

- a **követelések** (2.436 e Ft-ról 12.627 e Ft-ra) növekedett.

- jelentős összegű vevő tartozások:

Állami Autópálya Kezelő Zrt.:	6 720 e Ft
Fővárosi Vízművek Zrt:	504 e Ft
Personar Kft:	4 914 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 2007 dec. 31-i értéke 41.725 e Ft.

- a **pénzeszközök** értéke (31.328 e Ft-ról 24.806 e Ft-ra) /20,8%/ csökkent.

Az **aktív időbeli elhatárolások** értéke: 8 896 e Ft

- Bevételek elhatárolása:

Leonardó-Jövőképzés program elfogadott pénzügyi zárása:	7.360 e Ft
Apponyi – ABP VI. kötet kiadásának elfogadott pénzügyi zárása:	1.342 e Ft

- Költségek elhatárolása:

2008 évet érintő költségek:

casco:	43 e Ft
vagyonbiztosítás:	98 e Ft
kiadvány előfizetési díja:	34 e Ft
szoftver követési díj:	18 e Ft

A KÖVET összes eszközeinek (vagyonának) mérleg szerinti értéke, azaz a mérleg főösszege 2007. december 31-én: 102.305 e Ft.

FORRÁSOK

A **saját tőke** 77 823 e Ft-ról **84 043 e Ft**-ra növekedett a 2006 évhez képest.

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

A tárgy évi tőkeváltozás értéke 74 542 e Ft. A növekedés 494 e Ft.

A mérleg szerinti eredmény 6 220 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: 8 727 e Ft

- évvégi szállító számlák értéke: 311 e Ft
- a 12. havi személyi jellegű kifizetések járulékaik: 5 501 e Ft
- Vevőktől kapott előlegek:
 - NCA – működési alap 862 e Ft
 - UNDP – CSR 410 e Ft
- a 12. havi fizetendő ÁFA: 1 643 e Ft

A passzív időbeli elhatárolások értéke 9 535 e Ft.

Bevételek elhatárolása:

- Értékpapír kamat előírás 5 733 e Ft
- Alcoa Alapítvány – Jövőképzés nyári egyetem: 3 709 e Ft

Költségek elhatárolása:

- Szerzői jogdíjak /ZIK/: 93 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, osztalék és különadó – vállalkozási tevékenység híján – nem terheli,
- a 2007. évi közhasznú tevékenysége nyereséges volt,
- **mérleg szerinti eredménye 6 220 e Ft.**

Az összes közhasznú tevékenység bevétele: 86 969 e Ft

Ebből a költségvetésből kapott támogatás:	3%
Egyéb közhasznú támogatás:	2%
Pályázati elnyert támogatás:	24%
Közhasznú tevékenységből szárm. bevétel:	45%
Egyesületi tagdíjból származó bevétel:	19%
Egyéb bevételek:	7%

Az összes közhasznú tevékenység költsége: 80 749 e Ft

Ebből az anyagjellegű ráfordítások:	34%
Személyi jellegű ráfordítások:	57%
Értékcsökkenési leírás:	4%
Pénzügyi műveletek ráfordításai:	0,5%
Egyébi ráfordítás:	4,5%

A közhasznúsági törvény előírásai szerint elkészített kimutatók:

2007 év folyamán nem volt cél szerinti pénzbeli és természetbeni juttatás /III. táblázat/,

Kapott támogatás mértéke a beszámoló évében 5 267 e Ft /IV. táblázat/.

A tőkeváltozás értéke 5 726 e Ft /V. táblázat/.

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