

1 1 3 3 7 0 9 0 9 1 3 3 5 6 1 0 5

Számítógépes számviteli rendszerek (KISZ) (KISZ)

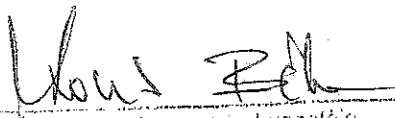
A számviteli törvény szerinti éves,
egyszerűsített éves beszámolót készítő
szervezetek közhasznú eredménykimutatása

2 0 0 2 év

TARD KÖZSÉG FEJLŐDÉSÉÉRT KÖZHASZNÚ ALAP
egyéb szervezet megnevezése

OHIG TARD, RÓZSA FERENC MF RJE
címe

Keltetés: Tard 2004.05.30


az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

Tard Község Fejlődéséért
Közalapítvány
3416 Tard, Rózsa Ferenc u. 1.
Adószám: 18437090-1-05

Statisztikai számjel: 18437090919356107

Cégjegyzék száma: - - - - -

11

M. P. K. 1768/2000/H

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE „A” változat

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2002.12.31 (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)			
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK			
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	2002		115840
10.	I. KÉSZLETEK			
11.	II. KÖVETÉLÉSEK	1500		115400
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	502		440
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások			
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	2002		115840

Keltezés: 2003.01.30 Tard Község Fejlődéséért
 3416 Tard, Rózsa Ferenc u. 1.
 Adószám: 18437090-1-05

[Handwritten Signature]
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statistikai számjel:

1	8	4	3	7	0	9	0	9	1	8	3	7	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Céjegyének száma:

		-		-										
--	--	---	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

1	2
---	---

U. P. K. 1768/2000/6

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE „A” változat

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2002. 12. 31 (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	2002		1840
20.	I. JEGYZETT TŐKE			
21.	20. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékén			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK	14		
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			1988
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK (27.-28. sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1988		-148
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)			
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások			114000
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	2002		115840

Keltetés: 2004. 05. 20. Tard Község Fejlődéséért Közalapítvány
 3416 Tard, Rózsa Ferenc utca 11. Alkalmazás vezetője (képviselője)
 Adószám: 18437090-1-05

Statisztikai számjel: 184670909133IT610F

Cégjegyzék száma: [] - [] - [] - [] - [] - [] - [] - []

31

M-P-K-1768/2000/4

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2002.12.31. (év/hó/nap) ^{"A" változat}

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
I.	Értékesítés nettó árbevétele				01
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke				02
III.	Egyéb bevételek	2002		685	03
	III. sorból: visszaírt értékvesztés				04
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	14		1	05
V.	Személyi jellegű ráfordítások				06
VI.	Értékesőkkénti leírás				07
VII.	Egyéb ráfordítások			635	08
	VII. sorból: értékvesztés				09
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	1988		49	10
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			40	11
	VIII. sorból: értékelési különbözet				12
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			237	13
	IX. sorból: értékelési különbözet				14
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)			-197	15
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	1988		-148	16
X.	Rendkívüli bevételek				17
XI.	Rendkívüli ráfordítások				18
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)				19
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	1988		-148	20
XII.	Adófizetési kötelezettség			-	21
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	1988		-148	22
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1988		-148	23

Keltezés: 2003.01.01.

Tard Község Fejlesztési
Közalapítvány
3416 Tard, Rózsa Ferenc u. 1.
Adószám: 18437090-1-05

Kocs Bóba
A vállalkozás vezetője (képviselője)

18437090913356105

Statistikai számjel vagy adószám (eset készírószám)

Az egyéb szervezet megnevezése: TARD-KÖZSÉG FEJLŐDÉSÉÉRT KÖZALAPÍTVÁNY

Az egyéb szervezet címe: 3416 TARD, BOZSA FERENC M. 182.

A SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINTI ÉVES, EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓT KÉSZÍTŐ SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁSA

2002 ÉV

adatok Ft-ban

Sor-szám a	A tétel megnevezése b	Előző év c	Előző év(ek) helyesbítései d	Tízéves e
1.	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	2002		
2.	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	2002		725
3.	a) alapítótól	50		
4.	b) központi költségvetéstől			
5.	c) helyi önkormányzattól			
6.	d) egyéb, ebből 1%	1952		685
7.	2. Pályázati úton elnyert támogatás			
8.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel			
9.	4. Tagdíjából származó bevétel			
10.	5. Egyéb bevétel			40
11.	6. Aktivált saját teljesítmények értéke (a.+b.)			
12.	a) saját termelésű készletek állományváltozása			
13.	b) saját előállítású eszközök aktivált értéke			
14.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele			-
15.	C. Összes bevétel (A.+B.)	2002		725
16.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)			843
17.	1. Anyagjellegű ráfordítások	141		4
18.	2. Személyi jellegű ráfordítások			-
19.	3. Értéksökkenési leírás			-
20.	4. Egyéb ráfordítások			635
21.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai			237
22.	6. Rendkívüli ráfordítások			

18437090913356105

statiztikai számjel vagy adószám (cégek számszáma)

Az egyéb szervezet megnevezése: **TARD KÖZSÉG FEJLŐDÉSÉÉRT KÖZALAPÍTVÁNY**

Az egyéb szervezet címe: **3416 TARD RÓZSA FERENC u. 1.sz.**

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

2002 ÉV

adatok E-17-ben

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	F. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)			-
24.	1. Anyagjellegű ráfordítások			
25.	2. Személyi jellegű ráfordítások			
26.	3. Fütekcsökkenési leltés			
27.	4. Egyéb ráfordítások			
28.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai			-
29.	6. Rendkívüli ráfordítások			
30.	E. Összes ráfordítás (D.+F.)	14		873
31.	G. Adózás előtti eredménye (B.-F.)*	1988		- 148
32.	H. Adófizetési kötelezettség	-		-
33.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G.-H.)	-		-
34.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A.-D.)	1988		- 148
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK				
35.	A. Személyi jellegű ráfordítások			-
36.	1. Bérköltség			-
37.	ebből: megbízási díjak			-
38.	tisztelődíjak			-
39.	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések			-
40.	3. Bérjárulékok			-
41.	B. A szervezet által nyújtott támogatások			114000
42.	ebből: A Korm. rend. 16. § (5) bekezdése szerinti kötelezettségként elszámolt és továbbutalt, illetve áradott támogatás			114000

* Közhasznú közhasznú közhasznú besorolással rendelkező közhasznú társaság esetén (C.-F.)

Készítés: **Tardy Zoltán 2002.01.29.**

**Tard Község Fejlődéséért
Közalapítvány**
3416 Tard, Rózsa Ferenc u. 1.
Adószám: 18437090-1-05

[Handwritten Signature]
Az egyéb szervezet vezetője
(Bérgazdálkodó)

2002.évi Beszámoló

2002.		Terhelés	Jóváírás
31.jan	Takarék banki klts	300,00	
17.febr	Banki jóváírás - hitel törlesztés		1 000 000,00
28.febr	Takarék banki klts	380,00	
05.márc	Fejl. Célú támogatás - Önkormányzat		40 000 000,00
12.márc	támogatás	41 400 000,00	
12.márc	2001. évi könyv. Díj	67 500,00	
31.márc	Takarék banki klts	83 335,00	
08.ápr	jóváírás Polgárórség		20 000,00
30.ápr	Takarék banki klts	500,00	
02.máj	befizetés polgárórség Pelyhe József		10 000,00
06.máj	bef. Polg.órs. Tóth Miklós		5 000,00
31.máj	Takarék banki klts	700,00	
30.jún	Takarék banki klts	300,00	
10.júl	támogatás - önkormányzat		25 000 000,00
11.júl	terhelés - Csatomamú Társ.	25 000 000,00	
15.júl	kp. Befizetés pénztámál		100 000,00
15.júl	kp. Befizetés pénztámál		50 000,00
15.júl	kp. Befizetés pénztámál Kovács Béla		100 000,00
15.júl	kp. Befizetés pénztámál Gál János		100 000,00
15.júl	kp. Befizetés pénztámál Komáromi Béla		100 000,00
17.júl	kp. Befizetés pénztámál Czufor József		100 000,00
29.júl	kp. Befizetés pénztámál		100 000,00
31.júl	Takarék banki klts	51 000,00	
31.aug	Takarék banki klts	300,00	
11.szept	Egyéb terhelés	35 000,00	
30.szept	támogatás - önkormányzat		40 000 000,00
30.szept	Takarék banki klts	700,00	
01.okt	terhelés - Csatomamú Társ.	40 000 000,00	
31.okt	Takarék banki klts	80 200,00	
13.nov	terhelés Mediatius BT	100 000,00	
27.nov	támogatás - önkormányzat		9 000 000,00
30.nov	Takarék banki klts	700,00	
03.dec	terhelés - Csatomamú Társ.	9 000 000,00	
30.dec	kamat elszámolás		39 919,00
30.dec	Takarék banki klts	18 000,00	
30.dec	Takarék banki klts	200,00	


 Kovács Béla

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**TARD KÖZSÉG FEJLŐDÉSÉÉRT
KÖZALAPÍTVÁNY**

2002. ÉV

Tartalom:

- I. Általános kiegészítések**
1. Az Alapítvány bemutatása
 2. A számviteli politika főbb vonásai
 3. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése
- II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
- III. Eredménykimutatás kiegészítése**
- IV. Tájékoztató kiegészítések**

1. **ÁLTALÁNOS TUDNIVALÓK**

1./ Az alapítvány bemutatása:

A Tard Község Fejlődéséért Közalapítványt 2000.nov. 14-én jegyezték be a B.A.Z. megyei Bíróságon 11.P.K. 1768/2000/4. szám alatt.

Tevékenységét az Alapítvány ténylegesen 2001-ben kezdte meg.

Az Alapítványt a tardi Önkormányzat alapította 50.000 Ft induló vagyonnal.

Az alapítvány célja:

- a lakosság komfortérzetének javítása a szociális és egészségügyi okok miatt rászorult személyek megsegítése,
- a község népművészeti hagyományainak ápolása és népszerűsítése,
- a lakosság kulturális programjainak és sport tevékenységének támogatása,
- a község idegenforgalmának fellendítése, a falusi turizmus meghonosítása,
- a környezet védelme, közterületek rendezése, középületek állagának megóvása, út és közműhálózat fejlesztése.

A közalapítvány legfőbb döntéshozó és kezelő szerve a KURATÓRIUM, mely 5 főből áll.

Kuratóriumi elnök: Kovács Béla

Az alapítvány besorolása: Közhasznú Alapítvány

2./ A számviteli politika főbb vonásai:

a./ A Alapítvány úgy alakította ki számviteli rendszerét, hogy az megfelelő információt nyújtson a tulajdonosok, a befektetők, a hitelezők számára az Alapítvány jövedelemtermelő képességéről, vagyonának alakulásáról, pénzügyi helyzetéről és jövőbeli terveiről. Az Alapítvány méreteihez és a döntést hozók igényeihez igazodóan a 6.és 7. számlaosztályt nem vezeti.

b./ A befektetett és a forgóeszközöket az Alapítvány beszerzési illetve előállítási költségen értékeli. Az immateriális javak közül a vagyoni értékű jogok értékcsökkenését 6 év alatt, az üzleti vagy cégértéket 6 év alatt, a kísérleti fejlesztés az alapítás átszervezés értékét 2 év alatt írja le az Alapítvány lineárisan. A tárgyi eszközöket csoportokra osztva, a rájuk jellemző elhasználódási időt figyelembe véve évenként 3-14,5, 20-33 %-os lineáris kulcsokat alkalmaz az értékcsökkenés elszámolásakor. Az amortizációt évente egyszer év végén számoljuk el.

Az elszámolás a hónapokkal arányosan, először az üzembe helyezés hónapjára van elszámolva. A 50 ezer Ft egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközöket azonnal elszámoljuk költségként. A vásárolt készletek értékelésekor a FIFO elv szerint a legutolsó vásárlások beszerzési árait vesszük figyelembe. A számviteli törvény által előírt értékvesztést az Alapítvány szükség szerint elszámolja.

Az Alapítvány az összköltség eljárás szerinti eredménykimutatást egyszerűsített beszámoló keretében készíti.

A szokásos és a rendkívüli eredményt befolyásoló tételek elkülönítése a gazdasági esemény nagyságrendjétől függ.

Például a késedelmi kamat bevételek, kiadások esetén az előző évi nettó árbevétel 5 %-át meghaladó tételeket rendkívülinek minősítjük. Nagy értékű tárgyi eszközünk mellyel termelő tevékenységet folytattunk, szolgáltatást nyújtunk- eladása rendkívülinek minősül. Ugyanakkor az elhasznált, 80 %-nál nagyobb mértékben leírt tárgyi eszközök értékesítése a szokásos eredményt befolyásoló gazdasági események közé kerül a Kft-nél. A nem tárgyévet érintő árbevétel, ráfordítás utólagos jelentkezése esetén azokat szintén rendkívüli eredményt befolyásoló tételként kezeljük. Ha az előző évek beszámolójában elkövetett hibák összegei külön-külön, vagy együttesen meghaladják az adott évi mérleg főösszeg 1 %-át, vagy 500 millió Ft-ot, akkor ezeket a tárgyévi adatoktól elkülönítve mutatjuk be a mérlegben és az eredmény-kimutatásban.

Olyan összegű hibának, amelynek következtében cégünk ismételten köteles közzétenni beszámolóját, az előző évi mérleg főösszeg 10 %-át tartjuk.

Mérlegkészítés formája egyszerűsített éves beszámoló, eredménykimutatást összekötségeljárással készít.
A mérlegkészítés időpontja április 30.

3./ A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése:

A Kft a számviteli törvényben megfogalmazott alapelvek egyikétől sem tért el számviteli politikája kialakításakor és végrehajtásakor.

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK:

Az Alapítvány vállalkozási tevékenységet nem folytatott 2002.évben.

Gazdasági eseményként a kapott támogatások egyéb bevételként történő könyvelése, illetve a céloknek megfelelően történő felhasználása van könyvelve.

A Tardi Önkormányzattól kapott támogatás a Csatornamű Társulatnak tovább lett utalva (Jegyzőkönyvek, határozatok alapján.)

Egyéb bevételként, kiadásként az alábbi gazdasági események lettek könyvelve:

Véglegesen kapott támogatás magánszemélyektől	685 e.Ft
Kapott kamatok	40 e.Ft
Nyitó <u>pénzkészlet</u>	<u>554 e.Ft</u>
Összesen:	1.279 e.Ft

Pénzügyi beszámoló:

A Tardi Önkormányzattól kapott visszatérítendő támogatást 114.000 e.Ft-ot passzív időbeli elhatárolásként, illetve tartósan kölcsönadott pénzeszközként tartjuk nyilván a főkönyvben.

Egyéb pénzügyi bevételek, kiadások:

Véglegesen kapott támogatás magánszemélyektől	685 e.Ft
Kapott kamatok	40 e.Ft
Nyitó pénzkészlet	554 e.Ft
Összes pénzbevétel:	1.279 e.Ft

Kiadások:

Véglegesen átadott pénzeszköz (támogatás)	35 e.Ft
Csatornamű Társulat	500 e.Ft
Reklám (Tard kiadvány)	100 e.Ft
Összesen:	635 e.Ft
Saját fenntartási költség	204 e.Ft
Összesen:	839 e.Ft
Záró pénzkészlet:	440 e.Ft

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Az Alapítvány 2002.évi működési eredménye 148 e.Ft
veszteség.

IV. Tájékoztató adatok:

Az alapítványnak alkalmazottja nincs.
A tisztségviselők részére bér, illetve tiszteletdíj nem
lett fizetve.

Tard, 2004.05.25.

Kovács Béla
Kuratóriumi elnök