

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
AZ
ISTER-GRANUM KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ EURÓPAI TERÜLETI
EGYÜTTMŰKÖDÉSI CSOPORTOSULÁS
2015. ÉVI
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ**

Esztergom, 2016. február 15.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

A. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Alapadatok

A szervezet bemutatása

A szervezet teljes neve:	Ister-Granum Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együtműködési Csoportosulás
A szervezet rövidített elnevezése:	Ister-Granum EGTC
A szervezet székhelye:	2500 Esztergom Széchenyi tér 1.
A szervezet telephelye:	2500 Esztergom Szent István tér 10.
A szervezet megalakulása:	2008. 09. 11.
Bírósági bejegyzés száma:	Pk. 65050/2008.
A szervezet időtartama:	határozatlan
Tevékenységi kör /TEÁOR:	9499 Máshova nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

2. A szervezet tevékenységének rövid áttekintése

Szervezetünk a határokon átnyúló európai területi együttműködés keretében jött létre, és céljának és feladatának olyan határokon átívelő fejlesztési elképzelések megvalósítását tekinti, amelyek az Európai Unió által is támogatott célok megvalósítására irányulnak.

3. A számviteli politika alapelemei

A beszámoló formája:	egyszerűsített éves beszámoló
Az eredmény megállapításának választott módja:	összköltség eljárás
A mérleg választott formája:	„A” típusú
Az eredménykimutatás választott formája:	„A” típusú

4. A mérleg fordulónapja, mérlegkészítés időpontja, üzleti év

Üzleti év:	2015.01.01. – 2015.12.31.
Mérleg fordulónapja	2015.12.31.
Mérlegkészítés időpontja	2016.02.15.

5. A számviteli politika főbb előírásai

A 100 ezer Ft bekerülési érték alatti szellemi termékeket, tárgyi eszközöket a használatba vételkor egy összegben azonnali értékcsökkenésként a használatbavételkor azonnal költségként számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

A további tárgyi eszközre és immateriális javakra vonatkozóan a lineáris értékcsökkenési leírási módot választottuk, a leírás összegét a várható hasznos élettartam és a maradványérték figyelembe vételével határozzuk meg.

A készletekről év közben sem mennyiségi, sem értékbeli nyilvántartást nem vezetünk, a december 31-i készletet mennyiségi leltározással állapítjuk meg. A beszerzések az 5-ös számlaosztály megfelelő számláin azonnal költségként elszámolásra kerülnek. A december 31-i leltár szerinti készlet értékével év végén a költségelszámolás helyesbítésre kerül.

A valuta és devizakészleteket, a devizára szóló kötelezettségeket és követeléseket a keletkezésükkor érvényes, a Raiffeisen Bank Zrt által közzétett devizavételi és devizaeladási árfolyam átlagán értékeljük, év végén a december 31-én érvényes árfolyamnak megfelelően átértékeljük.

Az aktív és passzív időbeli elhatárolás alkalmazásával biztosítjuk a bevételek és ráfordítások évek közötti megosztását, azaz abban az évben kerüljenek elszámolásra, amelyhez kapcsolódnak, valamint a működési költségek fedezésére kapott támogatások esetében ezáltal tudjuk elérni, hogy a támogatás bevételei és a támogatással fedezett költségek elszámolása összhangban legyen.

B. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1.1. Tárgyi eszközök részletezése

Megnevezés	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
Immateriális javak			
Nyitó	485	307	178
Növekedés		101	101
Csökkenés			
Záró	485	408	77
Egyéb gépek, berendezések, Felszerelések, járművek			
Nyitó	1270	826	302
Növekedés		142	142
Csökkenés			
Záró	1270	968	302
Befektetett eszközök összesen			
Nyitó	1223	1133	622
Növekedés		243	243
Csökkenés			
Záró	1755	1375	379

1.2. Értécsökkenés

Tárgyévi terv szerinti lineáris leírás 243 ezer Ft, időbeli elhatárolás miatt áthozott előző évi écs 118 ezer Ft.

1.3. Követelések

A követelések értéke 1.592 ezer Ft, ebből a december 31-i kifizetetlen vevőszámlák összege 1.586 ezer Ft, szállító jóváírás miatti és egyéb túlfizetés 6 ezer Ft.

1.4. Aktív és passzív időbeli elhatárolások

Az elszámolt aktív időbeli elhatárolások értéke 4.783 ezer Ft, amely a KIM megítélt működési támogatásából a 2015. naptári évre időarányosan jutó összeget tartalmazza. A 2015.06 – 2016.05 hó közötti időszakra megállapított 8.200 ezer Ft támogatásból az első részlet 2016. januárban folyt be bankszámlánkra.

A passzív időbeli elhatárolás mérleg szerinti értéke 93 ezer Ft, ami olyan költségek időbeli elhatárolását jelenti, amelyek a 2015-ös évet terhelik, de számlázásuk, kifizetésük csak 2016-ban történt meg. Ilyenek a 2015. december havi telefondíj, könyvelési díj.

1.5. A saját tőke változása

Megnevezés	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.
Eredménytartalék	4686	-1.742	-419	-167	2217
Lekötött tartalék	0	0	0	0	533
Mérleg szerinti eredmény	-6.428	1.323	252	2384	2061
Saját tőke összesen	-1.742	-419	-167	2217	4811

Szervezetünk 2015-ben 2.061 ezer Ft nyereséget ért el, ezáltal tovább javította a saját tőke egyensúlyát.

1.6. A kötelezettségek alakulása

A szervezetünk mérleg szerinti 11.288 ezer Ft rövidlejáratú kötelezettségéből szállítói tartozás 1176 ezer Ft, valamint a decemberi nettó bérek, kiküldetések útiköltségei, a bérekhez kapcsolódó adó és járulékfizetési kötelezettségek összege összességében 1.437 ezer Ft. Az utófinanszírozású Leader pályázat ráfordításainak fedezéséhez és a működési kiadások megelőlegezésére a saját forrásainkon túlmenően 8.675 ezer Ft kölcsön igénybevételére volt szükség.

2. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**2.1. A bevételekhez kapcsolódó kiegészítések****Alaptevékenységet (cél szerinti tevékenységet) szolgáló bevételek**

Cél szerinti tevékenységből származó árbevétel	7.413 ezer Ft
Egyéb bevételek	34.353 ezer Ft

Egyéb bevételek részletezése:

Tagdíjbevételek	3.377 ezer Ft
Kapott támogatások	
Ebből: KIM 2014. évben jóváírt, 2015-ben felhasznált	292 ezer Ft
2015-ben jóváírt és felhasznált	2.203 ezer Ft
2016-ban jóváírt 2015-ben felhasznált	4.783 ezer Ft
MVH Leader pályázat	20.314 ezer Ft
NKA 2015-ben jóváírt és felhasznált	1.000 ezer Ft
MMA 2015-ben jóváírt és felhasznált	600 ezer Ft
V4 pályázat bevétele	728 ezer Ft
Egyéb, a költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	1.053 ezer Ft
Egyéb	3 ezer Ft

2.2. Költségnemek részletezése

Anyagköltségek	511 ezer Ft
Igénybe vett szolgáltatások	23.231 ezer Ft
Egyéb szolgáltatások	348 ezer Ft
Anyagi jellegű szolgáltatások összesen	24.090 ezer Ft
Béreköltség	11.431 ezer Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések	568 ezer Ft
Bérbérlések	3.268 ezer Ft
Személyi jellegű ráfordítások összesen	15.267 ezer Ft
Értékcsökkenési leírás	361 ezer Ft
Költségnemek összesen	39.718 ezer Ft

2.3 Egyéb ráfordítások	9 ezer Ft
Késedelmi kamatok	1 ezer Ft
Egyéb	7 ezer Ft
2.4. Pénzügyi eredmény részletezése	
Kapott kamatok	28 ezer Ft
Deviza és valuta árfolyamnyereség	41 ezer Ft
Pénzügyi bevételek összesen	69 ezer Ft
Fizetett kamatok	11 ezer Ft
Deviza és valuta árfolyam veszteség	36 ezer Ft
Pénzügyi ráfordítások összesen	47 ezer Ft
Pénzügyi műveletek nyeresége	22 ezer Ft

3. A szervezet vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetének bemutatása

Szervezetünk nem rendelkezik nagy értékű saját eszközökkel, eszközeit az irodában használatos berendezések, gépek alkotják. A mérleg szerinti eszközeit főként követelések, ezen belül a még be nem folyt tagdíjkövetelések, valamint a bankszámlákon és készpénzben megjelenő pénzeszközök teszik ki.

Forrásait tekintve induló vagyonnal nem rendelkezik, saját tőkéjét a működése kezdetétől halmozott eredménye jelenti, amely jelenleg a mérlegben 4.811 ezer Ft halmozott nyereséget mutat.

C. Tájékoztató adatok

1. A szervezet képviselőjére, a beszámoló aláírására jogosult személy

Neve: Nagy Péter Igazgató
Lakóhelye: 940 71 Nove Zamky Strokva 25. Szlovákia

2. A számviteli szolgáltatásokért felelős személy neve és kamarai száma:

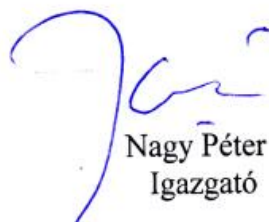
Lesenszkyne Juhász Rózsa MKVK 000284
2028 Pilismarót Rákóczi utca 47.

3. Munkaügyi adatok

A munkavállalók átlagos
statisztikai állományi létszáma : 3 fő
Bérlétszám: 11.431 ezer Ft
Személyi jellegű kifizetések: 568 ezer Ft
Bérlétszámok: 3.268 ezer Ft

4. A szervezet könyvvizsgálatra nem kötelezett.

Esztergom, 2016. február 15.


Nagy Péter
Igazgató



HUN 2500 Esztergom, Széchenyi tér 1.
Adószám: 18617450-2-11

Ister-Granum Korlátolt Felelősségű Európai Területi
Együttműködési Csoportosulás
Európa ke zokupenle üzemej apotpráce s ručením
obmedzeným Ister-Granum
Ister-Granum European Grouping for Territorial Co-operation Ltd.