

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
AZ
ISTER-GRANUM KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ EURÓPAI TERÜLETI
EGYÜTTMŰKÖDÉSI CSOPORTOSULÁS
2017. ÉVI
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ**

Esztergom, 2018. május 10.

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:	2017.01.01. – 2017.12.31.
Mérleg fordulónapja	2017.12.31.
Mérlegkészítés időpontja	201802.15.

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	454	31
Növekedés		31	-31
Csökkenés			
Záró	485	485	0
Egyéb gépek, berendezések, Felszerelések, járművek			
Nyitó	1300	1140	160
Növekedés		114	-114
Csökkenés			
Záró	1300	1254	46
Befektetett eszközök összesen			
Nyitó	1786	1594	191
Növekedés		146	-145
Csökkenés			
Záró	1786	1740	46

1.2. Értécsökkenés

Tárgyévi terv szerinti lineáris leírás 146 ezer Ft, kisértékű azonnali és nincs

1.3. Követelések

A követelések értéke 6.732 ezer Ft, ebből a december 31-i kifizetetlen vevőszámlák összege 6.720 ezer Ft, és egyéb követelés 12 ezer Ft.

1.4. Aktív és passzív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolás nem volt.

A passzív időbeli elhatárolás mérleg szerinti értéke 5.004 ezer Ft, amely bevételek passzív időbeli elhatárolása címen a KKM működési célú támogatás értékéből a 2017-ben fel nem használt összeget 4.160 ezer Ft összegben, és az Erasmus támogatásból 2017 végéig fel nem használt 794 ezer Ft-ot. Továbbá költségek időbeli elhatárolása címen 2017-os évet terhelő, de 2018-ban számlázott 2017. december havi telefon és könyvelési díjakat 50 ezer Ft összegben.

1.5. A saját tőke változása

Megnevezés	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.
Eredménytartalék	4686	-1.742	-419	-167	2217	4278	2279
Lekötött tartalék	0	0	0	0	533	533	533
Adózott eredmény	-6428	1.323	252	2384	2061	-1999	1756
Saját tőke összesen	-1742	-419	-167	2217	4811	2812	4568

Szervezetünk 2017-ben 1.756 ezer Ft nyereséget realizált.

1.6. A kötelezettségek alakulása

A szervezetünk mérleg szerinti 2.438 ezer Ft rövidlejáratú kötelezettségéből szállítói tartozás 983 ezer Ft, valamint a decemberi nettó bérek, a bérekhez kapcsolódó adó és járulékfizetési kötelezettségek összege összességében 1.455 ezer Ft.

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

Cél szerinti tevékenységből származó árbevétel

8.259 ezer Ft

Egyéb bevételek

13.460 ezer Ft

Egyéb bevételek részletezése:

Tagdíjbevételek

3.255 ezer Ft

Kapott támogatások

10.163 ezer Ft

Ebből: KKM 2017-ben jóváírt 2017-ben felhasznált összege

4.840 ezer Ft

KKM 2016-ban jóváírt 2017-ben felhasznált összege

2.664 ezer Ft

NKA 017-ben jóváírt és felhasznált

1.000 ezer Ft

Erasmus támogatás 2017-ben jóváírt és felhasznált

1.659 ezer Ft

Egyéb

42 ezer Ft

2.2. Költségnemek részletezése

Anyagköltségek

584 ezer Ft

Igénybe vett szolgáltatások

6.561 ezer Ft

Egyéb szolgáltatások

140 ezer Ft

Anyagjellegű szolgáltatások összesen

7.285 ezer Ft

Béreköltség

9.278 ezer Ft

Személyi jellegű egyéb kifizetések

550 ezer Ft

Bérfelrakások

2.708 ezer Ft

Személyi jellegű ráfordítások összesen

12.536 ezer Ft

Értékcsökkenési leírás

146 ezer Ft

Költségnemek összesen

19.967 ezer Ft

2.3 Egyéb ráfordítások

Egyéb

2 ezer Ft

2 ezer Ft

2.4. Pénzügyi eredmény részletezése

Kapott kamatok

21 ezer Ft

Deviza és valuta árfolyamnyereség	12 ezer Ft
Pénzügyi bevételek összesen	33 ezer Ft
Fizetett kamatok	8 ezer Ft
Deviza és valuta árfolyam veszteség	19 ezer Ft
Pénzügyi ráfordítások összesen	27 ezer Ft
Pénzügyi műveletek nyeresége	6 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 4.568 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
Béreköltség: 9.278 ezer Ft
Személyi jellegű kifizetések: 550 ezer Ft
Bérfizetések: 2.708 ezer Ft

4. A szervezet könyvvizsgálatra nem kötelezett.

Esztergom, 2018. május 10.

Nagy Péter
Igazgató