

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
AZ  
ISTER-GRANUM KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ EURÓPAI TERÜLETI  
EGYÜTTMŰKÖDÉSI CSOPORTOSULÁS  
2016. ÉVI  
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ**

Esztergom, 2017 február 20.

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:	2016.01.01. – 2016.12.31.
Mérleg fordulónapja	2016.12.31.
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	Értékcsökkenés	Nettó érték
<b>Immateriális javak</b>			
Nyitó	485	408	77
Növekedés		46	-46
Csökkenés			
Záró	485	454	31
<b>Egyéb gépek, berendezések, Felszerelések, járművek</b>			
Nyitó	1270	968	302
Növekedés	30	172	-142
Csökkenés			
Záró	1300	1140	160
<b>Befektetett eszközök összesen</b>			
Nyitó	1755	1375	379
Növekedés	30	218	-188
Csökkenés			
Záró	1786	1594	191

#### 1.2. Értékcsökkenés

Tárgyévi terv szerinti lineáris leírás 188 ezer Ft, kisértékű azonnali écs 30 ezer Ft.

#### 1.3. Követelések

A követelések értéke 1.894 ezer Ft, ebből a december 31-i kifizetetlen vevőszámlák összege 1.789 ezer Ft, és egyéb követelés 105 ezer Ft.

#### 1.4. Aktív és passzív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolás nem volt.

A passzív időbeli elhatárolás mérleg szerinti értéke 2.707 ezer Ft, amely tartalmazza a 2016-ban működésre kapott támogatás értékéből a 2016-ban fel nem használt összeget 2.664 ezer Ft összegben, továbbá olyan költségek időbeli elhatárolását, amelyek a 2016-os évet terhelik, de számlázásuk, kifizetésük csak 2016-ban történt meg. Ilyenek a 2016. december havi telefondíj, könyvelési díj.



**1.5. A saját tőke változása**

Megnevezés	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.
Eredménytartalék	4686	-1.742	-419	-167	2217	4278
Lekötött tartalék	0	0	0	0	533	533
Mérleg szerinti eredmény	-6.428	1.323	252	2384	2061	-1999
Saját tőke összesen	-1.742	-419	-167	2217	4811	2812

Szervezetünk 2016-ban 1.999 ezer Ft veszteséget ralizált.

**1.6. A kötelezettségek alakulása**

A szervezetünk mérleg szerinti 2.433 ezer Ft rövidlejáratú kötelezettségéből szállítói tartozás 826 ezer Ft, valamint a decemberi nettó bérek, a bérekhez kapcsolódó adó és járulékfizetési kötelezettségek összege összességében 1.607 ezer Ft.

Az utófinanszírozású Leader pályázat ráfordításainak fedezéséhez és a működési kiadások megelőlegezésére a korábban igénybevett kölcsön 2016-ban törlesztésre került.

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

Cél szerinti tevékenységből származó árbevétel	1.375 ezer Ft
Egyéb bevételek	14.529 ezer Ft

**Egyéb bevételek részletezése:**

Tagdíjbevételek	3.275 ezer Ft
Kapott támogatások	11.252 ezer Ft
Ebből: KKM 2016-ban jóváírt 2015-ben nem felhasznált	1.745 ezer Ft
KKM 2016-ban jóváírt és felhasznált	1.671 ezer Ft
NKA 016-ben jóváírt és felhasznált	1.000 ezer Ft
KKM 2016-ban jóváírt és felhasznált	6.836 ezer Ft
Egyéb	2 ezer Ft

**2.2. Költségnemek részletezése**

Anyagköltségek	24 ezer Ft
Igénybe vett szolgáltatások	3.727 ezer Ft
Egyéb szolgáltatások	134 ezer Ft
Anyagjellegű szolgáltatások összesen	3.885 ezer Ft
Béreköltség	9.240 ezer Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések	449 ezer Ft
Bérijárulékok	4.298 ezer Ft
Személyi jellegű ráfordítások összesen	13.987 ezer Ft
Értékcsökkenési leírás	218 ezer Ft
Költségnemek összesen	18.090 ezer Ft

**2.3 Egyéb ráfordítások**

	5 ezer Ft
Késedelmi kamatok	3 ezer Ft
Egyéb	2 ezer Ft

## 2.4. Pénzügyi eredmény részletezése

Kapott kamatok	76 ezer Ft
Deviza és valuta árfolyamnyereség	137 ezer Ft
Pénzügyi bevételek összesen	213 ezer Ft
Deviza és valuta árfolyam veszteség	21 ezer Ft
Pénzügyi ráfordítások összesen	21 ezer Ft
Pénzügyi műveletek nyeresége	192 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 2.812 ezer Ft halmozott nyereséget mutat.

2016-ban jövedelmezőségi helyzetünket rontotta a vezetők biztosított helyzetének átértékelődése, az ebből fakadó önellenőrzési kötelezettség teljesítése, mivel a szlovákiai biztosított státusz miatt fizetendő járulékok magasabbak a magyar fizetendő járulékoktól.

## 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: 9.240 ezer Ft  
Személyi jellegű kifizetések: 449 ezer Ft  
Bérijárulékok: 4.298 ezer Ft

### 4. A szervezet könyvvizsgálatra nem kötelezett.

Esztergom, 2017. február 20.

  
Nagy Péter  
Igazgató

 HUN 2500 Esztergom, Széchenyi tér 1.  
Adószám: 18617450-1-11  
Ister-Granum Korlátolt Felelősségű Európai Területi  
Együttműködési Csoportosulás  
Európske zoskupenie (zernnej spolupráce s ručením  
obmedzeným Ister-Granum  
Ister-Granum European Grouping of Territorial Co-operation Ltd