

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
AZ
ISTER-GRANUM KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ EURÓPAI TERÜLETI
EGYÜTTMŰKÖDÉSI CSOPORTOSULÁS
2018. ÉVI
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ**

Esztergom, 2019. április 23.

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:	2018.01.01. – 2018.12.31.
Mérleg fordulónapja	2018.12.31.
Mérlegkészítés időpontja	2019.04.23.

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
Immateriális javak			
Nyitó	486	486	0
Növekedés	389	389	0
Csökkenés			
Záró	875	875	0
Egyéb gépek, berendezések, Felszerelések, járművek			
Nyitó	1300	1254	46
Növekedés	978	373	605
Csökkenés			
Záró	2278	1627	651
Beruházások, felújítások			
Nyitó			
Növekedés	15869		15869
Csökkenés			
Záró	15869		15869
Befektetett eszközök összesen			
Nyitó	1786	1740	46
Növekedés	17236	762	16474
Csökkenés			
Záró	19022	2502	16520

1.2. Értékcsökkenés

Tárgyévi terv szerinti lineáris leírás 103 ezer Ft, kisértékű azonnali écs 659cs

1.3. Követelések

A követelések értéke 2.281 ezer Ft, ebből a december 31-i kifizetetlen vevőszámlák összege 2.268 ezer Ft, és egyéb követelés 12 ezer Ft.

1.4. Aktív és passzív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolás nem volt.

2.3 Egyéb ráfordítások 2.198 ezer Ft

2.4. Pénzügyi eredmény részletezése

Kapott kamatok	110 ezer Ft
Deviza és valuta árfolyamnyereség	311 ezer Ft
Pénzügyi bevételek összesen	421 ezer Ft
Fizetett kamatok	- ezer Ft
Deviza és valuta árfolyam veszteség	415 ezer Ft
Pénzügyi ráfordítások összesen	415 ezer Ft
Pénzügyi műveletek nyeresége	6 ezer Ft

3. A szervezet vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetének bemutatása

Szervezetünk eddig nem rendelkezett nagy értékű saját eszközökkel, eszközeinket az irodában használatos berendezések, gépek alkották, a 2018-ban megkezdett dunaradványi komplexitő befizetésen beruházásának értéke 15.869 ezer Ft.

A mérleg szerinti további eszközeinket főként követelések, ezen belül a még be nem folyt tagdíjkövetelések, valamint a bankszámlákon és készpénzben megjelenő pénzeszközök teszik ki. Forrásainkat tekintve induló vagyonnal nem rendelkezünk, a saját tőkét a működés kezdetétől halmozott eredmény jelenti, amely jelenleg a mérlegben 5.132 ezer Ft halmozott nyereséget mutat.

C. Tájékoztató adatok

- A szervezet képviselőjére, a beszámoló aláírására jogosult személy
 Neve: Nagy Péter Igazgató
 Lakóhelye: 940 71 Nove Zamky Stroka 25. Szlovákia
- A számviteli szolgáltatásokért felelős személy neve és kamarai száma:
 Lesenszky Juhász Rózsa MKVK 000284
 2028 Pilismarót Rákóczi utca 47.
- Munkaügyi adatok
 A munkavállalók átlagos
 statisztikai állományi létszáma : 3 fő
 Bérköltés: 11.629 ezer Ft
 Személyi jellegű kifizetések: 427 ezer Ft
 Bérjárulékok: 2.198 ezer Ft
- A szervezet könyvvizsgálatra nem kötelezett.

Esztergom, 2019. április 23.


 Nagy Péter
 Igazgató


 HUN 2500 Esztergom, Széchenyi tér
 Adószám: 18617450-1-11
 Ister-Granum Korlátolt Felelősségű Európai Területi
 Együttműködési Csoportosulás
 Európa zoskupenie územnej spolupráce s názvom
 obmedzeným Ister-Granum
 Ister-Granum European Grouping of Territorial Authorities