

ABAÚJ-ABAÚJBAN EGTC
3527 Miskolc, Zsigmondy u. 2.

Adószám: 18142031-1-05
Cégjegyzékszám:
KSH-szám: 18142031-9499-144-05

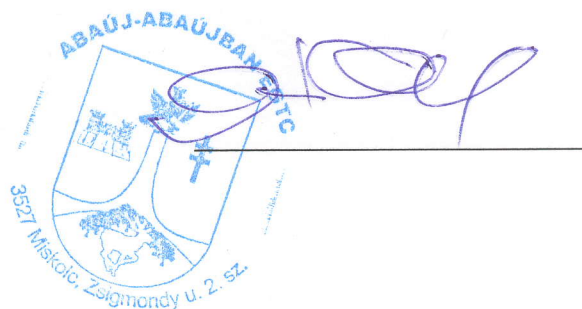
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Miskolc, 2019.01.23.

Készült a FORINT-Soft Kft.
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával



Általános rész

Az ABAÚJ-ABAÚJBAN EGTC tevékenységét 2010. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: 9499 Máshová nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység.

A szervezet korlátolt felelősségű európai területi együttműködési közhasznú csoportosulásként működik, a törzstőke nagysága 0 ezer Ft.

Székhelye: 3527 Miskolc, Zsigmondy u. 2.

A szervezet tulajdonosai, tagjai magyar és szlovák önkormányzatok.

Aláíráásra jogosultak:

Név	Lakhely
Szabó Ferenc	3527 Miskolc, Zsigmondy u.2.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató neve, elérhetősége: PERSONAL LIZING KFT. (3529 Miskolc, Léway u. 55.)

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Nagy Melinda. Regisztrációs száma: 174011

A csoportosulásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Benedek Éva (3527 Miskolc, Kőporos 92/a.), nyilvántartási száma 001690.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2019.01.23.

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

A csoportosulás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a csoportosulás beszámolója reálisan mutassa a csoportosulás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja

össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak.

A csoportosulás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:
Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.
A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a csoportosulás szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

A csoportosulás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a csoportosulás a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A csoportosulásnál az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

A csoportosulás jelenleg megfelelő gazdasági helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján pozícióit megtarthassa (növelhesse).

A mérlegkészítésig a közhasznú tevékenység folytatásának ellentmondó tényezője vagy körülménye nem áll fenn.

Tájékoztató rész

A csoportosulás az ügyvezetés tagjainak sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A csoportosulás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A csoportosulásnak nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Vevők, szállítók

Vevői követelés nincs.

Szállítói kötelezettségek

Szállítói kötelezettség nincs.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A csoportosulásnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Tagdíj	350
Sajáterő hozzájár.	25
Összesen	375

A csoportosulásnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Ingatlan bérleti díj	152
EGTC-s rendezvények	500
Ügyviteli szolg.	120
Könyvvizsgálati díj	60
Jogi szolg.	10
Telefon	34
Postai szolg.	2
Egyéb szolg.	14
Összesen	892

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Elengedett követelések (tagi hozzájár.)	0
Kapott támog. visszafiz.	0
Összesen	0

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 91,63% volt, tárgyévben 92,12%.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 956 ezer Ft, előző évben 1522 ezer Ft volt.

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 110,52%, előző évben 108,56% volt.