

BODROGKÖZI EGTC
3527 Miskolc, Zsigmondy u.2.sz.

Adószám: 30252530-1-05
Cégjegyzékszám: - -
KSH-szám: 30252530-9499-144-05

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2016. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Miskolc, 2017.01.31.



Készült a FORINT-Soft Kft.
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

Általános rész

A BODROGKÖZI EGTC tevékenységét 2012. évben kezdte meg, 2014.évben elnyerte a közhasznú szervezeti státuszt.

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

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

Székhelye: 3527 Miskolc Zsigmondy utca 2.

A csoportosulás tulajdonosai magyar és szlovák önkormányzatok

Aláírásra jogosultak:

Név	Lakhely
Szabóné Kémeri Klára	3527 Miskolc, Zsigmondy u.2.sz.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve, elérhetősége: Personal Lizing Kft. 3529 Miskolc, Lévy 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: Homor József (3530 Miskolc, Petőfi utca 2. 2.em. 2.)

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2017.01.31.

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 mutatja 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 tagjainak, igazgatójának sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A csoportosulás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

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

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Alapítói befizetések	680
Összesen	680

Vevők, szállítók

Vevői követelés nincs.

Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállító: 318 e Ft, amely összeg 2017.januárban lett rendezve.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A csoportosulásnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Kapott támogatás	4100
Tagdíj	660
Saját erő hozzájárulás	1870
Egyéb bevétel	691
Összesen	7321

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Bérleti díj	89
Rendezvények kls.	4433
Ügyviteli szolg.	3060
Könyvvizsgálati díj	191
Szakértői díj	317
Postai szolg.	6
Egyéb szolg.	2625
Összesen	10721

Mutatószámok**Vagyoni helyzet mutatószámai**

Saját tőke aránya az összes forrásban előző évben 100,00% volt, tárgyévben 66,77%, amelyet két tényező befolyásolt, a passzív időbeli elhatárolás és a rövid lejáratú kötelezettség.

A tárgy évben, decemberben keletkezett rövid lejáratú kötelezettsége a csoportosulásnak, amelyet január hónapban rendezett.