

BODROGKÖZI EGTC

3527 Miskolc Zsigmondy utca 2.

Adószám: 30252530-1-05

Cégjegyzékszám: - -

KSH: 30252530-9499-592-05

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2014. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Miskolc, 2015.01.31.

a civil szervezet vezetője (képviselője)

P.H.

**Készült a FORINT-Soft Kft.
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával**

Általános rész

A BODROGKÖZI EGTC tevékenységét 2012-ben kezdte meg.

A csoportosulás alaptevékenysége: 9499 Máshová nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység. 2014-ben lenyerte a közhasznú szervezeti státuszt.

A csoportosulás 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	Székhely
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, Lévay 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 u.)

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2015.01.31.

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 cég beszámolója reálisan mutassa a csoportosulás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjелеit 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 beszerzési 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:

Az 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 hiba értelmezése:

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 meghaladja az 500 millió Ft-ot, akkor az 500 millió Ft.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba értelmezése:

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen - a hibák feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik (növekedni vagy csökkenni) - megváltoztatja, és ezért a már közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztők.

Ismételt közzététel alkalmazása:

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

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

A csoportosulás jelenleg jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a tevékenysége folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény 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 mérlegben megjelenő pénzügyi kötelezettsége nincs.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Vevők, szállítók

Vevői követelés nincs.

Szállítói kötelezettség nincs.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A csoportosulásnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Kapott támogatás	14008
Tagdíj	525
Összesen	14533

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Rendezvény szervezéscls.	3969
Ügyviteli szolg.	3301
Könyvvizsgálati díj	64
Jogi költségek	15
Postai szolg.	2
Egyéb szolg.	6501
Összesen	13852

Mutatószámok**Vagyoni helyzet mutatószámai**

Saját tőke aránya az összes forrásban előző évben 11,09% volt, tárgyévben 22,95% .

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 1,30, az előző évben 1,12. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.