

# **ABAÚJ-ABAÚJBAN EGTC**

**3527 Miskolc, Zsigmondy u. 2.**

**Adószám: 18142031-1-05**

**Cégjegyzékszám: - -**

**KSH: 18142031-9499-952-05**

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2015. évi**

**egyszerűsített éves beszámolóhoz**

**Miskolc, 2016.01.31.**

---

## Általános rész

Az ABAÚJ-ABAÚJBAN EGTC tevékenységét 2010-ben kezdte meg, amikor megszerezte a közhasznúsági státuszát is.

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

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

Székhelye: 3527 Miskolc Zsigmondy u. 2.

A csoportosulás tulajdonosai magyar és szlovák önkormányzatok.

Aláíráásra jogosultak:

Név	Székhely
Szabó Ferenc	3525 Miskolc, Sellő u. 6.

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 2016.01.31.

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 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 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 csoportosulás 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 megfelelő gazdasági helyzettel rendelkezik. Igyekszik továbbra is a tevékenységének színvonalát úgy növelni, hogy pozícióin tovább tudjon javítani. Mindamellet a mérlegkészítésig a közhasznú tevékenység eredményes folytatásának ellentmondó tényezője vagy körülménye nem áll fenn.

## Tájékoztató rész

A csoportosulás igazgatójának sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

## Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A csoportosulás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

Kötelezettségek:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Folyószámla hitel	1
Összesen	1

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Szállító túlfiz.	7
Szja	12
Eü. hozzájár.	9
Nyugdíj jár.	5
M.erőpiaci jár.	5
Összesen	38

### 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)
Költségvetésből kapott támogatás	8077
Tagdíj	376
Összesen	8453

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Ingatlan bérleti díj	1372
Rendezvény kls.	25
Ügyviteli szolg.	1509
Könyvizsg. kls.	64
Telefon kls.	120
Postai kls.	5
Egyéb szolg.	3011
Összesen	6106

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

## **Mutatószámok**

### **Vagyoni helyzet mutatószámai**

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 3,81% volt, tárgyévben 0,00%.

A forgóeszközök aránya előző évben 96,19% volt, tárgyévben 100,00%.

Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz értéke növekedett.

### **Pénzügyi helyzet mutatószámai**

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 174,00, míg előző évben 0,00 volt.

A fizetőképesség jó, az előző évihez képest javult.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 561,00, az előző évben 1,55. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy a közhasznú csoportosulás likviditása jó.