

## **8. számú napirendi pont**

**Beszámoló az Arrabona EGTC 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról**

### **Határozati javaslat:**

Az Arrabona Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együttműködési Csoportosulás Közgyűlése megismerte az Arrabona EGTC 2014. évre vonatkozó pénzügyi beszámolóját, és azt határozatával elfogadja.

Felelős: Borkai Zsolt, elnök

Határidő: azonnal

**Arrabona Korlátolt Felelősségű  
Európai Területi Együttműködési Csoportosulás**

**9021 Győr, Városház tér 1.**

**Egyszerűsített éves beszámoló**

**2014.**

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

2014. december 31.

adatok E Ft-  
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	1088		1370
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	519		360
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	569		1010
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	<b>B. Forgóeszközök</b>	25157		16834
6	I. KÉSZLETEK			
7	II. KÖVETELÉSEK			9
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	25157		16825
10	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>			6265
11	<b>Eszközök összesen</b>	26245		24469

**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**

2014. december 31.

adatok E Ft-  
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	<b>D. Saját tőke</b>	23252	-3197	22571
13	I. JEGYZETT TŐKE			
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III. TŐKETARTALÉK	500		500
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	15693		19555
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	7059	-3197	2516
20	<b>E. Céltartalékok</b>			
21	<b>F. Kötelezettségek</b>	781		1769
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	781		1769
25	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	2212	+3197	128
26	<b>Források összesen</b>	26245		24469

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)**

2014. december 31.

adatok E Ft-  
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	10102		22741
2	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>			
3	<b>III. Egyéb bevételek</b>	14189	-3197	17890
4	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	4619		12069
5	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	11567		25310
6	<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	1249		883
7	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	3		91
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	6853	-3197	2278
9	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	206		239
10	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>			1
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	206		238
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	7059	-3197	2516
13	<b>X. Rendkívüli bevételek</b>			
14	<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>			
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)			
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	7059	-3197	2516
17	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>			0
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	7059	-3197	2516
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	7059	-3197	2516

**Adószám:** 30000632-1-08

**Bírósági bejegyzés száma:** 11.Pk.65.001/2011/3.

**Arrabona Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együttműködési  
Csoportosulás**

9021 Győr, Városház tér 1

**Kiegészítő melléklet  
az  
Egyszerűsített éves beszámolóhoz  
2014.01.01.-2014.12.31.**

*Győr, 2015. február 5.*

Igazgató

P.h.

## **I. ÁLTALÁNOS RÉSZ:**

### **1. A gazdálkodó bemutatása**

**Alapítás időpontja** 2011.05.24.

**Alapítás módja** új

**Társaság neve** Arrabona Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együttműködési Csoportosulás

**Székhelye** 9021 Győr, Városház tér 1.

**Adószáma** 30000632-1-08

**Statisztikai számjele:** 30000632-9499-952-08

**Bankszámla száma** 11737007-20742425

**Elektronikus levelezési címe** info@arrabona.hu

### **2. Főbb szervezeti adatok**

A Csoportosulás ügyvezető igazgatója: Sárkány Péter

**3. Az éves beszámoló aláírására jogosult:** Sárkány Péter (Lakcím: 9012 Győr, Ybl Miklós utca 26.)

## **II. A számviteli politika meghatározó elemei:**

### **1. Könyvvizetés módja, pénzneme**

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

### **2. Beszámoló formája és típusa**

Beszámoló formája: egyszerűsített éves beszámoló

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás

A mérleg választott formája „A” típusú

Az eredmény kimutatás választott formája „A” típusú

### **3. Mérleg fordulónapja, mérlegkészítés időpontja, üzleti év:**

Üzleti év 2014.01.01-2014.12.31

Mérleg fordulónapja: 2014.12.31.

Mérlegkészítés időpontja: 2015.02.05.

#### 4. Jelentős és lényeges összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 500 m Ft-ot meghaladja.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha az összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

#### 5. 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.

#### 6. Értékcsökkenési leírás elszámolása

***Az értékcsökkenés elszámolása a számviteli politika előírásai szerint:***

***Immateriális javak:***

Vagyoni értékű jogok leírását, a szerződésben meghatározott használati idő figyelembevételével határozzuk meg, ennek hiányában a leírási idő\_ 5 év.

Szellemi termékek (saját előállítású, vagy vásárolt) leírási ideje 5 év

Az alapítás-átstrukturizálás aktivált értékének leírási ideje 5 év, a minőségbiztosítási rendszerek leírási ideje a szerződés szerinti érvényességi idő

***Tárgyi eszközök:***

Értékcsökkenésének meghatározásánál a bekerülési értéket a maradványértékkel csökkentjük és a várható használati idővel osztjuk. Az így meghatározott évenkénti leírási összeget a beszerzés éveire időarányosan számoljuk el.

A maradványérték meghatározásánál a „likvidációs” módszert alkalmazzuk, melynek lényege a leírási időszak végén várható bevétel jelenértéke

Nulla a maradványértéke azoknak az eszközöknek, melyek a leírási időszak végén várhatóan nem haladja meg a 100.000 Ft-ot

A 100.000 Ft egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor egy összegben leírásra kerül.



***Terven felüli értékcsökkenési leírást számolunk el akkor:***

- ha az immateriális jószág, tárgyi eszköz könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti különbség meghaladja a 100.000 Ft-ot
- ha az immateriális jószág, tárgyi eszköz feleslegessé vált, megrongálódott, megsemmisült, illetve hiányzik

a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető

**7. Értékvesztések elszámolása**

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbség tartós és jelentős.

## 8. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg. A saját termelésű készletek értékelése közvetlen önköltségen történik.

## 9. Közvetített szolgáltatások

A közvetített szolgáltatások a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg. Év végi értékelésük a még tovább nem számlázott tételek bekerülési értékén nyilvántartások alapján történik.

## III.TÁJÉKOZTATÓ ADATOK AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ

<b>Bevételek:</b>	<b>40.870.325</b>
Ebből:	
ETT pályázati támogatás	15.594.751
Passzív időbeli elhatárolás (pályázat 2015. évi része)	0
Tagdíjak, átvett pénzeszközök	7.370.480
Kamat, kerekítésből származó bevétel	239.412
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>12.069.344</b>
(irodaszer, karbantartás, kiadványok, kiküldetések, bemutató kiadvány készítés)	
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>25.309.577</b>
Ebből:	
Bérköltség és egyéb személyi jellegű kifizetések 4 fő részére	18.022.148
Bér után fizetendő járulékok	5.355.615
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>882.922</b>
<b>Egyéb ráfordítás (adomány, kerekítés)</b>	<b>91.476</b>
<b>Rendkívüli ráfordítás</b>	
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>2.516.076</b>

#### IV.SPECIFIKUS RÉSZ

##### Tárgyi eszközök részletezése

Immateriális javak	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó	518.992		
Növekedés			
Csökkenés		158.908	
Záró	518.992	158.908	360.084
Irodai berendezések, felszerelések			
Nyitó	568.798		
Növekedés	1.164.848		
Csökkenés		724.014	
Záró	1.733.646	724.014	1.009.632

##### Értékvesztések

Nincs

##### Hosszú lejáratú kötelezettségek következő évi esedékes törlesztései

Nincs.

##### Értékhelyesbítések

Nincs

##### Forgóeszközök

Pénztárak 349 eFt

Elszámolási betétek 16.446 eFt

Tagdíj követelések 0 eFt

Egyéb rövid lejáratú követelések 0 eFt

**Összesen: 16.795 eFt**

**Passzív időbeli elhatárolás** összege 128.043 Ft, ami a 2015. évben esedékes de 2014 évi költség (telefon, közüzem, üzemanyag)

Aktív időbeli elhatárolás 6.265.000,- Ft amit az ETT-14-B-0001 sz. pályázaton nyertünk működési költségekre. Ez 2014. november 1-én volt esedékes, de 2015 évben kifizetett támogatás.

#### **Saját tőke változása**

	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Tőketartalék	500	500
Eredménytartalék	15.693	19555
Mérleg szerinti eredmény	3.862	2516
Saját tőke összesen	20.055	22571

#### **5 évnél hosszabb kötelezettségek**

Nincs.

## **2. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

### **2.1. Értékesítési árbevétel**

Nincs.

### **2.2. Kapott támogatások**

KIM Irányító Szervezet ETT -13-B-0005 pályázat 3.196.196,- Ft

KIM Irányító Szervezet ETT -13-II-0001 pályázat 2.398.555,- Ft

KIM Irányító Szervezet ETT -14-B-0001 pályázat 10.000.000,- Ft

### **2.3. Kutatás és kísérleti fejlesztés**

Nincs.