

7. számú napirendi pont

Beszámoló az Arrabona EGTC 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról

Határozati javaslat:

Az Arrabona Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együttműködési Csoportosulás Közgyűlése megismerte az Arrabona EGTC 2015. 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

2015.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2015.december.31.

adatok E Ft-ban

sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítése	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök (2.-4. sorok)	1 370		1 592
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	360		201
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 010		1 391
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök (7. - 10. sorok)	16 834		43 239
6	I. KÉSZLETEK			
7	II. KÖVETELÉSEK	9		4 042
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	16 825		39 197
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	6 265		0
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+ 6. + 11. sor)	24 469		44 831

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

12	D. Saját tőke (14. - 19. sorok)	22 571		41 589
13	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE			
14	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	500		500
15	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK	19555		22071
16	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
17	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	2516		11 642
18	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL			7 376
19	E. Céltartalékok	0		0
20	F. Kötelezettségek (21. - 23. sorok)	1 769		3 144
21	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
22	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
23	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 769		3 144
24	G. Passzív időbeli elhatárolások	128		98
25	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13.+20.+21.+24. sor)	24 469		44 831

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

sor szám	A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbíté- sei			Tárgyév		
		Alaptev.	Váll. tev.	Összes	Alaptev.	Váll. tev.	Összes	Alaptev.	Váll. tev.	Összes
1	1. Értékesítés nettó árbevétele		22 741	22 741			0		61 582	61 582
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke			0			0			0
3	3. Egyéb bevételek		17890	17890			0	11 642	244	11 886
4	Ebből: - támogatások			0			0	4 100		4 100
5	- tagdíj			3 197			0	7 542		7 542
6	- alapítótól kapott befizetés			0			0			0
7	- elkülönített pénzügyi alap			0			0			0
8	- egyéb			0			0			0
9	4. Pénzügyi műveletek bevételei		239	239			0		17	17
10	5. Rendkívüli bevételek			0			0			0
11	Ebből: - alapítótól kapott befizetés			0			0			0
12	- támogatások			0			0			0
11	A. Összes bevétel (1.+ 2. + 3. + 4. + 5.)	0	40870	40870	0	0	0	11 642	61 843	73 485
12	Ebből: közhasznú tevékenység bevételei			0			0			0
13	6. Anyagjellegű ráfordítások		12 069	12 069			0		14 268	14 268
14	7. Személyi jellegű ráfordítások		25 310	25 310			0		38 854	38 854
15	Ebből: vezető tisztségviselők juttatásai			0			0			0
16	8. Értékcsökkenési leírás		883	883			0		1 123	1 123
17	9. Egyéb ráfordítások		91	91			0		218	218

18	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai		1	1			0		4	4
19	11. Rendkívüli ráfordítások			0			0			0
20	B. Összes ráfordítás (6.+ 7.+ 8.+ 9. + 10. + 11.)	0	38 354	38 354	0	0	0	0	54 467	54 467
21	Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai			0			0			0
22	C. Adózás előtti eredmény (A - B)	0	2516	2516	0	0	0	11 642	7 376	19 018
23	12. Adófizetési kötelezettség			0			0		738	738
24	D. Adózott eredmény (C - 12.)	0	2516	2516	0	0	0	11 642	6 638	18 280
25	13. Jávahagyott osztalék			0			0			0
26	E. Tárgyévi eredmény (D - 13.)	0	2516	2516	0	0	0	11 642	6 638	18 280

Adószám: 30000632-2-08

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
2015.01.01.-2015.12.31.**

Győr, 2016.január 27.

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 30000632-2-08

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 2015.01.01-2015.12.31

Mérleg fordulónapja: 2015.12.31.

Mérlegkészítés időpontja: 2016.01.27.

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-átstruktúrázás 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 évére 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

Bevételek:	73.484.540
Ebből:	
ETT pályázati támogatás	10.365.000
Passzív időbeli elhatárolás (pályázat 2015. évi része)	0
Tagdíjak, átvett pénzeszközök	7.541.530
Kamat, kerekítésből származó bevétel	17020
Anyagjellegű ráfordítások	14.267.657
(irodaszer, karbantartás, kiadványok, kiküldetések, bemutató kiadvány készítés)	
Személyi jellegű ráfordítások	38.854.299
Ebből:	
Bérköltség és egyéb személyi jellegű kifizetések 4 fő részére	30.816.374
Bér után fizetendő járulékok	8.037.925
Értékcsökkenési leírás	1.123.487
Egyéb ráfordítás (adomány, kerekítés)	217.802
Rendkívüli ráfordítás	
Mérleg szerinti eredmény	6.638.000

IV.SPECIFIKUS RÉSZ

Tárgyi eszközök részletezése

Immateriális javak	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó	360.084		
Növekedés			
Csökkenés		158.908	
Záró	360.084	158.908	201.176
Irodai berendezések, felszerelések			
Nyitó	1.009.632		
Növekedés	2.898.926		
Csökkenés		2.517.576	
Záró	3.908.558	2.517.576	1.390.982

Értékvesztések

Nincs

Hosszú lejáratú kötelezettségek következő évi esedékes törlesztései

Nincs.

Értékhelyesbítések

Nincs

Forgóeszközök

Pénztárak 59 eFt

Elszámolási betétek 39.234 eFt

Tagdíj követelések 0 eFt

Egyéb rövid lejáratú követelések 0 eFt

Összesen: 39.293 eFt

Passzív időbeli elhatárolás összege 97.557 Ft, ami a 2016. évben esedékes, de 2015 évi költség (telefon, közüzem,)

Saját tőke változása

	2014	2015
Tőketartalék	500	500
Eredménytartalék	19555	22.071
Mérleg szerinti eredmény	2516	6638
Saját tőke összesen	22.571	41.589

5 évnél hosszabb kötelezettségek

Nincs.

2. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.1. Értékesítési árbevétel

Nincs.

2.2. Kapott támogatások

KKM Irányító Szervezet ETT-15-0004 pályázat: 8. 200e Ft

2.3. Kutatás és kísérleti fejlesztés

Nincs.