

## 6. számú napirendi pont

### Beszámoló az Arrabona EGTC 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról

#### Határozati javaslat:

Az Arrabona Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együttműködési Csoportosulás Közgyűlése megismerte az Arrabona EGTC 2017. 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**

**2017.**

**a vállalkozás vezetője (képviselője)**

**P.H.**

**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

2017.december.31.

adatok E Ft-ban

sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítése	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>1</b>	<b>A. Befektetett eszközök (2.-4. sorok)</b>	<b>1120</b>		<b>2064</b>
<b>2</b>	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	57		8
<b>3</b>	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 063		2056
<b>4</b>	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-		-
<b>5</b>	<b>B. Forgóeszközök (7. - 10. sorok)</b>	<b>48026</b>		<b>69082</b>
<b>6</b>	I. KÉSZLETEK	-		-
<b>7</b>	II. KÖVETELÉSEK	789		4561
<b>8</b>	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-		-
<b>9</b>	IV. PÉNZESZKÖZÖK	47237		64521
<b>10</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>11</b>	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+ 5. sor)</b>	<b>49146</b>		<b>71146</b>

**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**

2017. december 31.

adatok E Ft-ban

<b>12</b>	<b>D. Saját tőke (14. - 19. sorok)</b>	<b>42234</b>		<b>55538</b>
<b>13</b>	I. JEGYZETT TŐKE	-		-
<b>14</b>	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	-		-
<b>15</b>	III. TŐKE TARTALÉK	500		500
<b>16</b>	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	40351		41733
<b>17</b>	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
<b>18</b>	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	-		-
<b>19</b>	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	<b>1383</b>		<b>13305</b>
<b>19</b>	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>20</b>	<b>F. Kötelezettségek (21. - 23. sorok)</b>	<b>2502</b>		<b>15476</b>
<b>21</b>	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-		-
<b>22</b>	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-		-
<b>23</b>	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2502		15476
<b>24</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>4410</b>		<b>132</b>
<b>25</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13.+20.+21.+24. sor)</b>	<b>49146</b>		<b>71146</b>

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

2017. december 31.

adatok E Ft-ban

sor szám	A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgyév		
		Alaptev.	Váll. tev.	Összes	Alaptev.	Váll. tev.	Összes	Alaptev.	Váll. tev.	Összes
1	1. Értékesítés nettó árbevétele		43814	43814			0		13323	13323
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke						0	-	-	
3	3. Egyéb bevételek	18231		18231			0	61655	123	61778
4	Ebből: - támogatások	10850		10850			0	54234	-	54234
5	- tagdíj	7381		7381			0	7314	-	7317
6	- alapítótól kapott befizetés						0	-	-	
7	- elkülönített pénzügyi alap						0	-	-	
8	- egyéb		241	241			0	-	123	123
9	4. Pénzügyi műveletek bevételei		4	4			0	-	5	5
10	<b>A. Összes bevétel (1.+ 2. + 3. +4. )</b>	<b>18231</b>	<b>44059</b>	<b>62290</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>61655</b>	<b>13451</b>	<b>75106</b>
11	Ebből: közhasznú tevékenység bevételei						0	-	-	
12	6. Anyagjellegű ráfordítások		28111	28111			0	-	24403	24403
13	7. Személyi jellegű ráfordítások		31327	31327			0	-	35076	35076
14	Ebből: vezető tisztségviselők juttatásai						0			
15	8. Értékcsökkenési leírás		1215	1215			0	-	991	991
16	9. Egyéb ráfordítások		77	77			0	--	1	1
17	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai		21	21			0		14	14
18	<b>B. Összes ráfordítás (6.+ 7.+ 8.+ 9. + 10.)</b>		<b>60751</b>	<b>60751</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>60485</b>	<b>60485</b>
19	Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai						0			
20	<b>C. Adózás előtti eredmény (A - B)</b>			<b>1539</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			<b>14621</b>
21	12. Adófizetési kötelezettség			156			0			1316
22	<b>D. Adózott eredmény (C - 12.)</b>			<b>1383</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			<b>13305</b>

**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  
2017.01.01.-2017.12.31.**

*Győr, 2018.április 25.*

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

**Működési forma:** Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együttműködési Csoportosulás (GFO:144)

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

**Telephelye:** 9024 Győr, Baross Gábor utca 43.

#### **Fióktelephelyei:**

Halászi – Halászi Közös Önkormányzati Hivatala

9228 Halászi, Kossuth Lajos utca 38.

Kunsziget – Kunsziget Község Önkormányzati Hivatala

9184 Kunsziget, József Attila utca 2.

**Adószáma** 30000632-2-08

**Cégjegyzék/Nyilvántartási száma:** 5

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

**Bankszámla száma** 11737007-20742425

**Honlap címe:** [www.arrabona.eu](http://www.arrabona.eu)

**Elektronikus levelezési címe** [info@arrabona.hu](mailto:info@arrabona.hu)

**Tevékenységi köre:** M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

Statisztikai átlaglétsszám:

**A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy nyilvános adatai:**

Pfisztner Zsuzsanna

8431 Bakonyszentlászló, József Attila utca 13.

Adószám: 66466947-1-28

Regisztrációs szám: 172577

### **2. Főbb szervezeti adatok**

A Csoportosulás 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 2017.01.01-2017.12.31

Mérleg fordulónapja: 2017.12.31.

Mérlegkészítés időpontja: 2018.04.25.

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

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot

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 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.

## 10. Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma: 7 fő

## III.TÁJÉKOZTATÓ ADATOK AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ

<b>Bevételek:</b>	<b>75.106</b>
Ebből:	
• Értékesítés nettó árbevétele	13.323
• Tárgyi eszköz káreseményével kapcsolatos bevétel	99
• Költségvetéstől kapott támogatás, juttatás	50.108
• ETT pályázati támogatás 2016.	4.234
• Ebből Passzív időbeli elhatárolás (pályázat 2018. évi része)	0
• Tagdíjak, átvett pénzeszközök	7.314
• Kamat, kerekítésből származó bevétel	28
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>24.403</b>
(irodaszer, karbantartás, kiadványok, kiküldetések, bemutató kiadvány készítés)	
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>35.076</b>
Ebből:	
Bérköltség és egyéb személyi jellegű kifizetések	28.786
Bér után fizetendő járulékok	6.290
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>991</b>
<b>Egyéb ráfordítás (adomány, kerekítés)</b>	<b>1</b>
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>14</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>13.305</b>

#### IV.SPECIFIKUS RÉSZ

##### Tárgyi eszközök részletezése

Immateriális javak	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó	56.782		
Növekedés	0		
Csökkenés	0	48.890	
Záró	56.782	48.890	7.892
<b>Irodai berendezések, felszerelések</b>			
Nyitó	1.062.644		
Növekedés	1.934.800		
Csökkenés		941.766	
Záró	2.997.444	941.766	2.055.678

##### Értékvesztések

Nincs

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

Nincs.

##### Értékhelyesbítések

Nincs

##### Forgóeszközök

Pénztárak	257 eFt
Elszámolási betétek	64.264 eFt
Tagdíj követelések	0 eFt
Egyéb rövid lejáratú követelések	4.561 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>69.082 eFt</b>

**Passzív időbeli elhatárolás** összege 132 E Ft, ami a 2018. évben esedékes de 2017 évi költség (telefon, közüzem,), illetve bevétel.

#### **Saját tőke változása**

	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Tőketartalék	500	500
Eredménytartalék	40.351	41.733
Adózott eredmény	1.383	13.305
Saját tőke összesen	42.234	55.538

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

Nincs.

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

### **2.1. Értékesítési árbevétel**

Értékesítés nettó árbevétele: 13.323 eFt.

### **2.2. Kapott támogatások**

KIM Irányító Szervezet ETT -16 pályázat: 4.234 E Ft

Alapítótól kapott működési támogatás: 50.000 E Ft

### **2.3. Tagdíj bevétel**

2017. évi tagdíj: 7.314 E Ft

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

Nincs.