

7. számú napirendi pont

Beszámoló az Arrabona EGTC 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról

Határozati javaslat:

Az Arrabona Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együttműködési Csoportosulás Közgyűlése megismerte az Arrabona EGTC 2013. 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

2013.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2013. december 31.

adatok E Ft-
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	1493	0	1088
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	678		519
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	815		569
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök	16910	0	25157
6	I. KÉSZLETEK			
7	II. KÖVETELÉSEK			
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	16910		25157
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	1398		
11	Eszközök összesen	19801	0	26245

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2013. december 31.

adatok E Ft-
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke	16114	0	23252
13	I. JEGYZETT TŐKE			
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III. TŐKETARTALÉK	420		500
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	20245		15693
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-4551		7059
20	E. Céltartalékok			
21	F. Kötelezettségek	0	0	781
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			781
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	3687		2212
26	Források összesen	19801	0	26245

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2013. december 31.

adatok E Ft-
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele			10102
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
3	III. Egyéb bevételek	15311		14189
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	8761		4619
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	10525		11567
6	VI. Értékcsökkenési leírás	462		1249
7	VII. Egyéb ráfordítások	85		3
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-4522	0	6853
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei			206
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	206
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-4522	0	7059
13	X. Rendkívüli bevételek			
14	XI. Rendkívüli ráfordítások	29		
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-29	0	
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-4551	0	7059
17	XII. Adófizetési kötelezettség			0
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-4451	0	7059
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-4551		7059

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
2013.01.01.-2013.12.31.**

Győr, 2014. április 7.

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 2013.01.01-2013.12.31

Mérleg fordulónapja: 2013.12.31.

Mérlegkészítés időpontja: 2014.04.07.

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-átstrukturálás 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

Bevételek:	24.496.602
Ebből:	
ETT pályázati támogatás	10.587.800
Passzív időbeli elhatárolás (pályázat 2014. évi része)	2.212.200
Tagdíjak, átvett pénzeszközök	3.570.960
Kamat, kerekítésből származó bevétel	215.477
Anyagjellegű ráfordítások	4.618.835
(irodaszer, karbantartás, kiadványok, kiküldetések, bemutató kiadvány készítés)	
Személyi jellegű ráfordítások	11.566.544
Ebből:	
Bérköltség és egyéb személyi jellegű kifizetések 4 fő részére	9.059.813
Bér után fizetendő járulékok	2.506.731
Értékcsökkenési leírás	1.249.316
Egyéb ráfordítás (adomány, kerekítés)	3233
Rendkívüli ráfordítás	
Mérleg szerinti eredmény	7.058.674

IV.SPECIFIKUS RÉSZ

Tárgyi eszközök részletezése

Immateriális javak	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó	677.900		
Növekedés			
Csökkenés			
Záró	677.900	158.908	523.024
Irodai berendezések, felszerelések			
Nyitó	815.076		
Növekedés	844.130	1.090.408	
Csökkenés			
Záró	1.659.206	1.090.408	568.798

Értékvesztések

Nincs

Hosszú lejáratú kötelezettségek következő évi esedékes törlesztései

Nincs.

Értékhelyesbítések

Nincs

Forgóeszközök

Pénztárak 253 eFt

Elszámolási betétek 4.904 eFt

Tagdíj követelések 0 eFt

Egyéb rövid lejáratú követelések 0 eFt

Összesen: 5.157 eFt

Passzív időbeli elhatárolás összege 2.212.200 Ft, amit a ETT-12-B_0012 sz pályázaton nyertünk működési költségekre 2013. június 1-től 2014. május 31-ig. Ez az összeg a 2014. évre áthúzódó működési bevételeket növeli.

Saját tőke változása

	2012	2013
Tőketartalék	420	500
Eredménytartalék	20.245	15.693
Mérleg szerinti eredmény	-4551	7.059
Saját tőke összesen	16.114	23.252

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-005 pályázat 9.112.500 Ft

2.3. Kutatás és kísérleti fejlesztés

Nincs.