

**30424955-9499-144-12**

Statisztikai számjel

**Ipoly-völgye Korlátolt Felelősségű Európai Területi Társulás**  
**3188 Ludányhalászi, Rákóczi út 69.**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**a 2018.01.01.-2018.12.31.-i**  
**Egyszerűsített éves beszámolóhoz**

**Ludányhalászi, 2019. Május 21.**

**Kovács Imre**  
**igazgató**

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A Külgazdasági és Külügyminisztérium az **Ipoly-völgye Korlátolt Felelősségű Európai Területi Társulást** a **21. sorszám alatt 2017.01.24.-i végzés alapján**, ügyszám: **KKM/54/2017/Adm.** nyilvántartásba vette.

**A társulás működésének időtartama: határozatlan idejű.**

A társulás neve: **Ipoly-völgye Korlátolt Felelősségű Európai Területi Társulás**

Rövidített hivatalos neve: **Ipoly-völgye ETT**

A társulás székhelye: **3188 Ludányhalászi, Rákóczi út 69.**

Besorolása: **egyéb szervezet**

Adószáma: **30424955-1-12**

( kiadás kelte: 2017.04.12. NAV Nógrád Megyei Igazgatóság )

Statistikai számjele: **30424955949914412**

A társulás tevékenysége: **9499 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység**

Tagok: **A társulás Alapszabálya tartalmazza a társulás alapító tagjait. A Társulás tagjai a Magyar Köztársaság és a Szlovák Köztársaság területén elhelyezkedő magyar és szlovák szervezetek (önkormányzatok).**

A társulás vezetője: **Kovács Imre igazgató, 3188 Ludányhalászi, Szent István út 120.**

A beszámoló aláírására jogosult személy

A társulásnál 5 fős igazgatóság, és 3 tagú felügyelőbizottság működik

A társulás könyvvizsgálója: **Máté Imre, Kamarai igazolványszáma.: 000182**

(Anyja neve: Kovács Mária, lakóhelye: 3104 Salgótarján, Frigyes krt. 1.)

Megbízás időtartama: 2016 november 29. lejárat: 2020.11.29.

Beszámolót összeállította: **Győri György Imréné Regisztrációs száma: 133869**

(Anyja neve: Honti Nóra, lakóhelye: 3104 Salgótarján, Frigyes krt. 2.)

## II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1 A társulás gazdálkodására a vonatkozó törvényi rendelkezések az irányadók.

2011. évi CLXXV. törvény alapján **egyéb szervezetnek minősül**. A 2014. évi LXXV. törvény az európai területi társulásról szóló törvény alapján **önállóan gazdálkodik**, a 2000. évi C törvény a számvitelről hatálya alá tartozik, **kettős könyvvitelt vezet**, - számszerű adatai alapján - **egyszerűsített éves beszámolót készít**, A típusú mérleg és A típusú (költség nem) eredmény kimutatás.

Társasági adóalany, az 1996. évi LXXXI. törvény a társasági adóról és az osztalékadóról szóló törvény hatálya alá tartozik. 2018 évben vállalkozói tevékenységet nem végzett, így a társasági adó bevallási kötelezettségének nemleges TAONY nyilatkozattal tesz eleget. Számviteli politikáját a számvitelről szóló törvény alapján állította össze.

2. A könyvvezetés pénzneme forint. A beszámoló ezer forintban került összeállításra. 2018.12.28.-i MNB deviza középárfolyamon, (321,51 Ft/ Euro) Euro pénznemben is átszámításra került a kiegészítő mellékletben.

3 Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

4 A mérlegzárás időpontja tárgyévet követő év március 31.

### **A tárgyévi beszámoló összeállításánál alkalmazott eljárások**

#### 1 Vásárolt készletek értékelése

A készletek tényleges beszerzési áron kerülnek elszámolásra. A beszerzést követően (az év eleji nyitó állomány értékének kivételével) költségként az 5. számlaosztályban azonnal elszámolásra kerülnek.

A társulás év közben sem mennyiségi, sem értékbeli nyilvántartást nem vezet.

Év végén a vásárolt készletek mennyiségét leltárral állapítja meg és az értékét a FIFO módszer alapján határozza meg.

#### 2 Amortizációs politika

A társulás tárgyi eszközeinél lineáris leírási kulcsot alkalmaz és az eszközök egyedi értékelése alapján állapítja meg a leírási kulcsok mértékét. A 100 eFt alatti tárgyi eszközöket aktiválást követően egy összegben amortizálja. A 200 eFt alatti tárgyi eszközöket két év alatt számolja el.

Az értékcsökkenést évente számolja el a könyveiben.

Vagyoneértékű jogok leírása: 4 év alatt 25%-os leírási kulccsal.

#### 3 Értékvesztés elszámolásának módja

Rendelkezésre álló információk alapján az üzleti év mérlegforduló napján fennálló és a mérlegkészítésig pénzügyileg nem rendezett követelésekre - a vevő, illetve az adó minősítése alapján - értékvesztést számol el a társulás. Ha a követelés egy éven túli, a könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti (veszteség jellegű) különbözet összege jelentős.

Jelentős összegű az a különbözet, ha egyedileg meghaladja az 50 eFt-ot. Az értékvesztés mértéke a megtérülés körülményeit mérlegelve 25-50%.

Nem jelentős követeléseknél az értékvesztés összege a követelések nyilvántartás szerinti értéke 50%-a.

#### 4 Eredmény kimutatás

„A” típusú eredmény kimutatást készít, ehhez költségeit elsődlegesen az 5. számlaosztályban könyveli. Alkalmazza a társulás a költséghelyre történő elszámolást munkaszámok segítségével.

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2018. évben a társulás csak alaptevékenységet folytatott, vállalkozási tevékenysége nem volt.

A Társulás célja, hogy végrehajtsa azokat a feladatokat, amelyeket a tagjai a Rendelettel összhangban a feladatkörébe utalnak. Feladatait a tagok által elfogadott Egyezmény állapítja meg. A Társulás a rábízott feladatok terjedelmén belül jár el, nevezetesen elősegíti és előmozdítja az Európai Unió gazdasági, társadalmi és területi kohéziójának megerősítését célzó területi együttműködést. Az egyes feladatokat a Társulás tagjainak úgy kell meghatározniuk, hogy azok minden tag hatáskörének részét képezzék. A Társulás a tagjai közötti területi együttműködés keretén belül egyedi fellépéseket hajtanak végre a kitűzött céljaik elérése érdekében, az Európai Unió pénzügyi támogatásával, vagy a nélkül. A Társulás feladatai alapvetően az együttműködési programoknak vagy azok egyes részeinek, illetve az Európai Unió által az Európai Regionális Fejlesztési Alap, az Európai Szociális Alap és/vagy a Kohéziós Alap révén támogatott műveleteknek a végrehajtását érinthetik.

2018-as évben a társulásnak három forrásból volt bevétele. Az Alapszabályban meghatározott tagok által befizetett tagdíjból, csatlakozási díjból, illetve két pályázati támogatásból.

A tagdíj, és csatlakozási díj bevétel összege 756 eFt,

Támogatás értéke 5.611 eFt / Halasztott bevétellel, és visszafizetési kötelezettséggel csökkentett /, Kerekítési különbözetek értéke 1 eFt

1./A Társulás Támogatási szerződést kötött a **Külgazdasági és Külügyminisztériummal**.

A szerződés tárgya: a kedvezményezett, Ipoly-völgye ETT 2017.07.15. és 2018.05.31. között megvalósítja a „**Kezdődik a közös munka** „című projektet.

**Pályázati azonosító: KKM/14848-5/2017/Adm.**

**Támogatás időtartama: 2017.07.15-2018.05.31.**

**Támogatás összege 4000 eFt, vissza nem térítendő támogatás.**

2017. évben előfinanszírozás keretében a teljes támogatási összeg befolyt.

2017 évben költségekre és ráfordításokra felhasznált összeg: 1.236.213,-Ft

2018 évben 01-05 havi költségekre és ráfordításokra felhasznált összeg: 2.300.214,-Ft

2018 évben 01-05 hónapban fejlesztési célra felhasznált összeg: 439.805,-Ft melyből a beszerzett immateriális javak és tárgyi eszközök 2018 évet követő években elszámolandó értékcsökkenésének fedezetére 359.957,-Ft halasztott bevételként elkülönítésre került.

**Visszafizetési kötelezettség: 23.768,-Ft, a visszafizetés és a pályázati elszámolás 2018.06.30.-ig megtörtént.**

2./A Társulás Támogatási szerződést kötött a **Külgazdasági és Külügyminisztériummal**.

A szerződés tárgya: a kedvezményezett, Ipoly-völgye ETT 2018.06.01. és 2018.12.31. között megvalósítja a „**Ipoly-völgye ETT 2018. évi működési támogatása** „című projektet.

**Pályázati azonosító: KKM/13981-3/2018/Adm.**

**Támogatás időtartama: 2018.06.01-2018.12.31.**

**Támogatás összege 3.543.630,-Ft, vissza nem térítendő támogatás.**

2018. évben előfinanszírozás keretében a teljes támogatási összeg befolyt.

2018 évben 06-12 havi költségekre és ráfordításokra felhasznált összeg: 2.891.465,-Ft

2018 évben 06-12 hónapban fejlesztési célra felhasznált összeg: 651.396,-Ft melyből a beszerzett immateriális javak és tárgyi eszközök 2018 évet követő években elszámolandó értékcsökkenésének fedezetére 312.012,-Ft halasztott bevételként elkülönítésre került.

**Visszafizetési kötelezettség: 769,-Ft, a visszafizetés és a pályázati elszámolás 2019.01.31.-ig megtörtént.**

**Anyagjellegű ráfordítások összege: 2552 eFt**

Anyagköltség 171 eFt  
 Ingatlan bérleti díj 180 eFt  
 Informatikai szolgáltatás 179 eFt  
 Hirdetés, reklám, propaganda díja 464 eFt  
 Belföldi személyszállítás 193 eFt  
 Könyvelés, könyvvizsgálat 679 eFt  
 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás 500 eFt  
 Posta költség 58 eFt  
 Hatósági díj 3 eFt  
 Bankköltség 125 eFt

**Személyi jellegű ráfordítás 3419 E Ft**

Megbízási díjak 2800 eFt  
 Reprezentáció és kapcsolódó adók 90 eFt  
 Adók, közterhek 529 eFt  
 Megbízási díjban 1 fő alkalmazott, a társulás titkára részesült.  
 A társulás igazgatója személyi juttatásban nem részesült 2018 évben.

Az üzemi tevékenység eredménye -72 eFt  
 Adózás előtti eredménye, ami veszteség -72 eFt  
 Társasági adófizetési kötelezettsége a társulásnak nem volt, mivel vállalkozási tevékenységet nem végzett.  
 Adózott eredmény összege -72 eFt

<b>2018.12.31. Eredmény kimutatás</b>			
	<b>Megnevezés</b>	<b>Tárgy év ezer forint</b>	<b>Tárgy év Euro</b>
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>		
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények</b>		
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>6368</b>	<b>19807</b>
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>2552</b>	<b>7938</b>
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>3419</b>	<b>10634</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>466</b>	<b>1449</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>3</b>	<b>10</b>
<b>A.</b>	<b>Üzemi, (üzleti ) tevékenység eredménye</b>	<b>-72</b>	<b>-224</b>
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>		
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>		
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-72</b>	<b>-224</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>		
<b>D.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>-72</b>	<b>-224</b>

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések**Eszközök: 3228 eFt**

Befektetett eszközök értéke 747 eFt, amelyből

- immateriális javak értéke 317 eFt
- tárgyi eszközök értéke 430 eFt

Forgóeszközök értéke: 2481 eFt, amelyből

- egyéb követelések értéke 60 eFt
- pénzeszközök értéke 2421 eFt

**Források: 3228 eFt**Saját tőke összege: 1628 eFt amelyből

- tőketartalék értéke 1700 eFt a tagok által a Társulás rendelkezésére bocsátott indulóvagyon
- tárgy évi eredmény -72 eFt, ami veszteség

Rövid lejáratú kötelezettség: 871 eFt

Szállítói kötelezettség értéke 536 eFt

Egyéb kötelezettség értéke 1 eFt

December havi nettó megbízási díj 175 eFt

December havi adófizetési kötelezettség 135 eFt

Tagdíj túlfizetés: 24 eFt

Passzív időbeli elhatárolás értéke 729 eFt

Halasztott bevétel értéke pályázatból értéke 672 eFt

December havi könyvelési díj: 57 eFt

<b>2018.12.31. Eszközök</b>			
	<b>Megnevezés</b>	<b>Tárgy év ezer forint</b>	<b>Tárgy év Euro</b>
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>747</b>	<b>2323</b>
I.	Immateriális javak	317	986
II.	Tárgyi eszközök	430	1337
III.	Befektetett pénzügyi eszközök		
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>2481</b>	<b>7717</b>
I.	Készletek		
II.	Követelések	60	187
III.	Értékpapírok		
IV.	Pénzeszközök	2421	7530
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>		
	<b>Eszközök összesen</b>	<b>3228</b>	<b>10040</b>

<b>2018.12.31. Források</b>			
	<b>Megnevezés</b>	<b>Tárgy év ezer forint</b>	<b>Tárgy év Euro</b>
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>1628</b>	<b>5064</b>
I.	Jegyzett tőke		
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett		
III.	Tőketartalék	<b>1700</b>	<b>5288</b>
IV.	Eredménytartalék		
V.	Lekötött tartalék		
VI.	Értékelési tartalék		
VII.	Adózott eredmény	<b>-72</b>	<b>-224</b>
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>		
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>871</b>	<b>2709</b>
I.	Hátrasorolt kötelezettségek		
II.	Hosszúlejáratú kötelezettségek		
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	<b>871</b>	<b>2709</b>
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>729</b>	<b>2267</b>
	<b>Források összesen</b>	<b>3228</b>	<b>10040</b>

A társulás megbízási szerződés alapján 1 fő titkárt foglalkoztatott, a megbízási díj összege 250 eFt/hó, 2018 évi megbízási díj összesen: 2800 eFt.

Az igazgató, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai 2018 évben személyi juttatásban nem részesültek.

Egyéb pénzügyi kötelezettség amely, a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzetértékeléshez lényegesen kapcsolódik nincs. 2018 december 31.-én kimutatott kötelezettségek teljesítésének nincs akadály, mérleg készítésig rendezésre került.

## ZÁRÓ RÉSZ

A társulás 2018.12.31.-i adózatlan eredménye, -72 eFt /veszteség/. A mérleg főösszeg 3228 eFt, - azaz: hárommillió – kettőszáz-huszonnyolcezer forint - eszközök és források egyezően - Az adózott eredmény -72 eFt /veszteség/. A 2018.12.31. fordulónappal elkészített egyszerűsített éves beszámolót a közgyűlés 2019. Május 21.-én jóváhagyta.

Az egyszerűsített éves beszámolót az igazgató, Kovács Imre írta alá.(szül.: Balassagyarmat,1957.10.29. anyja neve: Felső Erzsébet, lakik: 3188 Ludányhalászi, Szent István út 120. )

Salgótarján, 2019. Május 21.

.....  
Kovács Imre  
Igazgató