

30424955-9499-144-12

Statisztikai számjel

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2017.01.24.-2017.12.31.-i
Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Ludányhalászi, 2018. Május 03.

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)

Statisztikai 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 nemes) eredmény kimutatás.

Társasági adóalany, az 1996. évi LXXXI. törvény a társasági adóról és az osztalékadóról szóló törvény hatálya alá tartozik. 2017 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. 2017.12.29.-i MNB deviza középárfolyamon, (310,14 Ft/ Euro) Euro pénznemben is átszámításra került.

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.

Vagyonértékű jogok leírása: 100 eFt alatti szoftver esetében egy összegben kerül elszámolásra az amortizáció, a 200 eFt egyedi értékű szoftverek két év alatt, e fölötti érték esetén 5 év alatt számolja el.

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) különbség összege jelentős.

Jelentős összegű az a különbség, 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

2017. 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.

Az alakulás évében a társulásnak két jelentős forrásból volt bevétele. Az Alapszabályban meghatározott tagok által befizetett tagdíjból, illetve pályázati támogatásból.

A tagdíj bevétel összege: 610 eFt

Támogatás: 1492 eFt

Kerekítési különbözet: 1 eFt

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. évre a felhasznált kiadásokkal arányos támogatás került elszámolásra bevételként, a különbözet 2508 eFt. időbeli elhatárolásra került a pályázat befejezéséig.

Anyagjellegű ráfordítások összege: 1078 eFt

Anyagköltség 10 eFt

Ingatlan bérleti díj: 60 eFt

Jogi szolgáltatás díja: 40 eFt

Könyvelés, könyvvizsgálat 222 eFt

Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás: 647 eFt

Fordítási szolgáltatás: 12 eFt

Posta költség: 9 eFt

Hatósági díj: 3 eFt

Bankköltség: 75 eFt

Személyi jellegű ráfordítás 1018 E Ft

Megbízási díjak 840 eFt

Adók, közterhek 178 eFt

Személyi jellegű ráfordítást a titkár megbízási díja és annak járulékai képezik.

A társulás vezetője személyi juttatásban nem részesült 2017 évben.

Az üzemi tevékenység eredménye 7 eFt

A pénzügyi műveletek eredménye: -7 eFt.

Adózás előtti eredménye nulla

Társasági adófizetési kötelezettsége a társulásnak nem volt, mivel vállalkozási tevékenységet nem végzett.

Adózott eredmény összege nulla

2017.12.31. Eredménykimutatás			
	Megnevezés	Tárgy év ezer forint	Tárgy év Euro
I.	Értékesítés nettó árbevétele		
II.	Aktivált saját teljesítmények		
III.	Egyéb bevételek	2103	6781
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1078	3478
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1018	3281
VI.	Értékcsökkenési leírás		
VII.	Egyéb ráfordítások		
A.	Üzemi, (üzleti) tevékenység eredménye	7	22
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai		22
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-7	-22
C.	Adózás előtti eredmény		
X.	Adófizetési kötelezettség		
D.	Adózott eredmény		

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Eszközök

A társulás befektetett eszközökkel nem rendelkezik.

A forgóeszközök értéke: 4530 eFt, amely teljes egészében pénzeszköz.

Források

A saját tőke összege: 1700 eFt

A tagok által a Társulás rendelkezésére bocsátott indulóvagyon, melyet a tagok a tőketartalékba helyeztek.

Rövid lejáratú kötelezettség: 277 eFt

December havi nettó megbízási díj: 147 eFt

December havi adófizetési kötelezettség: 107 eFt

2017 tagdíj túlfizetés: 23 eFt

Passzív időbeli elhatárolás értéke 2553 eFt

Ebből a támogatási bevétel elhatárolt értéke 2508 eFt

December havi könyvelési díj: 45 eFt

2017.12.31. Eszközök			
	Megnevezés	Tárgy év ezer forint	Tárgy év Euro
A.	Befektetett eszközök		
I.	Immateriális javak		
II.	Tárgyi eszközök		
III.	Befektetett pénzügyi eszközök		
B.	Forgóeszközök		
I.	Készletek		
II.	Követelések		
III.	Értékpapírok		
IV.	Pénzeszközök	4530	14606
C.	Aktív időbeli elhatárolások		
	Eszközök összesen	4530	14606

2017.12.31. Források			
	Megnevezés	Tárgy év ezer forint	Tárgy év Euro
D.	Saját tőke	1700	5482
I.	Jegyzett tőke		
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett		
III.	Tőketartalék	1700	5482
IV.	Eredménytartalék		
V.	Lekötött tartalék		
VI.	Értékelési tartalék		
VII.	Adózott eredmény		
E.	Céltartalékok		
F.	Kötelezettségek	277	894
I.	Hátrasorolt kötelezettségek		
II.	Hosszúlejáratú kötelezettségek		
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	277	894
G.	Passzív időbeli elhatárolások	2553	8230
	Források összesen	4530	14606

A társulás megbízási szerződés alapján 1 fő titkárt foglalkoztatott, a megbízási díj összege 210 eFt/hó, 2017 évi megbízási díj összesen: 840 eFt.

Az igazgató, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai 2017 évben személyi juttatásban nem részesültek.

Egyéb pénzügyi kötelezettség amely, a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzetértékeléshez lényegesen kapcsolódik nincs. 2017 december 31.-én kimutatott kötelezettségek teljesítésének nincs akadálya, mérleg készítésig rendezésre került.

ZÁRÓ RÉSZ

A társulás 2017.12.31.-i adózatlan eredménye, nulla forint. A mérleg főösszeg 4530 eFt, - azaz: négy millió - ötszázharmincezer forint - eszközök és források egyezően - Az adózott eredmény nulla forint A 2017.12.31. fordulónappal elkészített egyszerűsített éves beszámolót a közgyűlés 2018. Május 03.-án 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, 2018. Május 03.

.....
Kovács Imre
igazgató