

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Vasutasok és Közlekedési Dolgozók Jótékonyági Egyesületének Küldöttgyűlése részére

1.) Vélemény

Elvégeztem a **Vasutasok és Közlekedési Dolgozók Jótékonyági Egyesület** (1145. Budapest, Amerikai út 13.) **2020. december 31.-i Mérlegének**, melyben

az **eszközök és források** egyező végösszege **833.753 eFt,**

a **tárgyévi eredménye** **- 35.325 eFt,**

valamint a **2020. évre** vonatkozó **Eredménykimutatásának** és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó **Kiegészítő mellékletének** könyvvizsgálatát, melyeket az Egyesület **2020. évi Egyszerűsített éves beszámolója** tartalmaz.

Véleményem szerint az **Egyszerűsített éves beszámoló** a Vasutasok és Közlekedési Dolgozók Jótékonyági Egyesület 2020. december 31.-én fennálló **vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.**

Az Egyesület **Közhasznúsági mellékletét** az Egyszerűsített éves beszámolóval **együtt** kell beadni. A **Beszámoló** és a **Közhasznúsági melléklet** adatai összhangban vannak (Ld. 3. pont).

2.) A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a **Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal** összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó, -Magyarországon hatályos- **törvények** és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre.

Ezek:

- a **számvitelről** szóló **2000.évi C. törvény,**
- az **egyéb szervezetekre** vonatkozó **479/2016. évi Kormányrendelet,**
- a **2011.évi CLXXV. törvény** (Civil törvény) beszámoló készítésére vonatkozó előírásai,
- **egyéb törvények** és jogszabályok (adózás, PTK, stb).

A **könyvvizsgálóra** vonatkozó **etikai szabályok:**

- **MKVK „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályai”,**
- **Nemzetközi Etikai Standardok: Könyvvizsgálók Etikai Kódexe.**

Az általam végzett könyvvizsgálatra vonatkozó, Magyarországon hatályos **etikai követelményeknek** megfelelően, **független** vagyok az Egyesülettől.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték **elegendő** és **megfelelő alapot** nyújt **véleményemhez.**

3.) Egyéb információk: A Közhasznúsági melléklet

A Közhasznúsági melléklet elkészítése a **350/2011. Kormányrendelet** előírásai alapján a vezetés felelőssége. A könyvvizsgáló felelőssége az, hogy az Egyszerűsített éves beszámoló és a Közhasznúsági melléklet **adatai közötti lényeges** ellentmondást feltárja és azt külön jelentésben közölje a vezetéssel.

Az Egyesület **2020. évi Közhasznúsági mellékletének** adatai az **Egyszerűsített éves beszámoló** adataival **összhangban** vannak (Ld. 1.pont) azok adatai között **lényeges ellentmondás** nincs.

Dun

4.) A vezetés felelőssége

Az **Egyszerűsített éves beszámoló**nak - a Mérlegnek, Eredménykimutatásnak és Kiegészítő mellékletnek - valamint a **Közhasznúsági** mellékletnek a számviteli törvényben, az egyéb szervezetekre vonatkozó rendelet, valamint Civil törvény előírásaiban foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő **elkészítése** és valós bemutatása a **vezetés felelőssége**. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibáktól mentes beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket. Szintén a vezetőség felelőssége, hogy a könyvvizsgálathoz szükséges minden információt, adatot és dokumentumot átadjon és az átadást Teljességi nyilatkozattal igazolja.

5.) A könyvvizsgáló felelőssége

A **könyvvizsgáló felelőssége** az hogy, **kellő bizonyosságot** szerezzen arra, hogy a beszámoló **nem tartalmaz lényeges hibákat**, a beszámolót **véleményezze**, **Független könyvvizsgálói jelentést** bocsásson ki.

A könyvvizsgálatot a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzek arról, hogy a beszámoló **nem tartalmaz lényeges hibákat**.

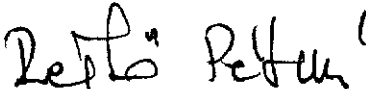
Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati **bizonyítékot** szerezni a beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a beszámoló akár **csalásból**, akár tévedésekből eredő, **lényeges hibák** kockázatának felmérése. A beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy az Egyesület belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak részeként **szakmai megítélést** alkalmazok és **szakmai szkepticizmust** tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során.

Emellett:

- azonosítom a csalás és hiba kockázatait, ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki;
- megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrolllokat;
- értékelem az alkalmazott számviteli politikát, számviteli becsléseket;
- értékelem a beszámoló felépítését, tartalmát, az eredmények valós bemutatását;
- közlöm a vezetéssel a könyvvizsgálat tervezett hatókörét, ütemezését, jelentős megállapításokat, hiányosságokat, stb.

Budapest, 2021. február 28.


REJTŐ PÉTERNÉ
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK 004131



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Beküldő neve (Ügyfélkapu vagy Cégkapu)

BABOS KATALIN JULIA

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

VASUTASOK ÉS KÖZLEKEDÉSI DOLGOZÓK JÓTÉKONYSÁGI EGYESÜLETE

Nyilvántartási szám: **0 1 — 0 2 — 0 0 0 1 0 8 4**

Tárgyév: **2 0 2 0**

Időszak terjedelme: egész év töredék év **2 0 2 0 — 0 1 — 0 1** **2 0 2 0 — 1 2 — 3 1**
időszak kezdete időszak vége



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

Tárgyév:

01 Fővárosi Törvényszék

2 0 2 0

Időszak terjedelme: egész év töredék év

2 0 2 0 - 0 1 - 0 1
időszak kezdete

2 0 2 0 - 1 2 - 3 1
időszak vége

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet

b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)

Szervezet neve:

VASUTASOK ÉS KÖZLEKEDÉSI DOLGOZÓK JÓTÉKONYSÁGI EGYESÜLETE

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 1 1 4 5

Település: Budapest

Közterület neve: AMERIKAI

Közterület jellege: út

Házzszám: 13

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Közterület neve:

Közterület jellege:

Házzszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

0 1 - 0 2 - 0 0 0 1 0 8 4

Ügyszám:

0 6 0 0 / P k . 6 0 9 6 5 / 1 9 8 9

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 9 0 0 1 0 4 7 - 2 - 4 2

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

DR. TAHI JÓZSEF

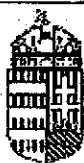
Képviselő aláírása:

Dr. Tahy József

Keltezés:

BUDAPEST

2 0 2 1 - 0 2 - 2 8

**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet**

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

VASUTASOK ÉS KÖZLEKEDÉSI DOLGOZÓK JÓTÉKONYSÁGI EGYESÜLETE

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege			
	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	411 330		571 933
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök	251 224		244 256
III. Befektetett pénzügyi eszközök	160 106		327 677
B. Forgóeszközök	416 956		213 348
I. Készletek			
II. Követelések	838		234
III. Értékpapírok	390 665		160 106
IV. Pénzeszközök	25 453		53 008
C. Aktív időbeli elhatárolások	43 930		48 472
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	872 216		833 753
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	852 974		817 649
I. Induló tőke/jegyzett tőke	82 919		82 919
II. Tőkeváltozás/eredmény	789 367		770 055
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-17 713		-35 325
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	-1 599		
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	17 766		14 760
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	471		214
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	17 295		14 546
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 476		1 344
FORRÁSOK ÖSSZESEN	872 216		833 753

Költő verzió:3.3.0 Nyomtatvány verzió:1.1

Nyomtatva: 2021.02.24 08.08.21



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

VASUTASOK ÉS KÖZLEKEDÉSI DOLGOZÓK JÓTÉKONYSÁGI EGYESÜLETE

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele	57 379		35 248	515			57 894		35 248
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	309 630		301 958				309 630		301 958
ebből:									
- tagdíj	287 743		301 286				287 743		301 286
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	258		234				258		234
ebből: adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei	25 911		1 843				25 911		1 843
A. Összes bevétel (1+2+3+4)	392 920		339 049	515			393 435		339 049
ebből: közhasznú tevékenység bevételei									
5. Anyagjellegű ráfordítások	89 081		65 526	553			89 634		65 526
6. Személyi jellegű ráfordítások	165 027		177 811	344			165 371		177 811
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	32 670		34 130	43			32 713		34 130
7. Értékcsökkenési leírás	8 381		8 097	45			8 426		8 097
8. Egyéb ráfordítások	148 144		122 940				148 144		122 940
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai									
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	410 633		374 374	942			411 575		374 374
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai									
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-17 713		-35 325	-427			-18 140		-35 325
10. Adófizetési kötelezettség				1 172			1 172		
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	-17 713		-35 325	-1 599			-19 312		-35 325

Kitöltő verzió:3.3.0 Nyomtatvány verzió:1.1

Nyomtatva: 2021.02.24 08.08.21



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

VASUTASOK ÉS KÖZLEKEDÉSI DOLGOZÓK JÓTÉKONYSÁGI EGYESÜLETE

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	258		234				258		234
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok									

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.



Igen



Nem

Kitöltő verzió:3.3.0 Nyomtatvány verzió:1.1

Nyomtatva: 2021.02.24 08.08.22



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

VASUTASOK ÉS KÖZLEKEDÉSI DOLGOZÓK JÓTÉKONYSÁGI EGYESÜLETE

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Közterület neve: Közterület jellege:
Hátszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Közterület neve: Közterület jellege:
Hátszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

 / /

1.4 Nyilvántartási szám:

 - -

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

 - -

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

AZ EGYESÜLETSZOCIÁLIS CÉLÚ TÁRSADALMI SZERVEZET, CÉLJA A SZOLIDARITÁSI ELV ALAPJÁN, A TAGOK ÁLTAL FIZETETT TAGDÍJBÓL TAGJAI ÉS HOZZÁTARTOZÓIK SEGÍTÉSE SZOCIÁLIS SEGÉLYEK ÚTJÁN. AZ EGYESÜLET 2020. ÉVBEN ÖSSZESEN 8374 FŐ EGYESÜLETI TAG SZÁMÁRA ÖSSZESEN 117034 EZER FORINT SEGÉLYT FIZETETT A SEGÉLYEZÉSI SZABÁLYZATBAN MEGFOGALMAZOTTAK SZERINT. AZ EGYESÜLET SZOCIÁLIS JELLEGŰ ÖNSEGÉLYEZŐ TEVÉKENYSÉGÉNEK ALAPCÉLJA ALAKULÁSA ÓTA VÁLTOZATLAN.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

VASUTASOK ÉS KÖZLEKEDÉSI DOLGOZÓK JÓTÉKONYSÁGI EGYESÜLETE

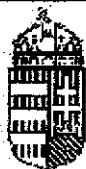
5. Cél szerinti juttatások kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	SZOCIÁLIS SEGÉLYEK	143 451	117 034
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	143 451	117 034
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	143 451	117 034

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
		32 713	34 130
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	32 713	34 130



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

VASUTASOK ÉS KÖZLEKEDÉSI DOLGOZÓK JÓTÉKONYSÁGI EGYESÜLETE

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	393 435	339 049
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	258	234
D. Közszolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	393 177	338 815
H. Összes ráfordítás (kiadás)	411 575	374 374
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	165 371	177 811
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai		
K. Adózott eredmény	-19 312	-35 325
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - F]$</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
<i>Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Statistikai számjel: 19001047-9499-529

Bírósági nyilv. szám: 01-02-0001084

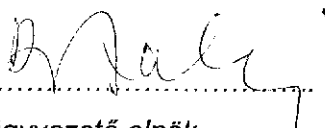
Vasutasok és Közlekedési Dolgozók Jótékonysági Egyesülete

Kiegészítő melléklet 2020.

Fordulónap: 2020.12.31.

Beszámolási időszak: 2020.01.01. – 2020.12.31.

Budapest, 2021. február 28.


.....
ügyvezető elnök

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. Az Egyesület bemutatása

Az Egyesületet 1894-ben alapították a hálókocsi kalauzok, vonatkísérő lakatosok azon céllal, hogy az egyesület tagjai segítsék egymást az élet rendkívüli helyzeteiben, gyász, baleset, betegség, természeti katasztrófák bekövetkeztekor, illetve segítséget nyújtsanak a családalapítás, gyermeknevelés, majd az öregkor éveiben.

A több, mint 100 éves hagyományt tiszteletben tartva, az alapítók szándéka szerint az Egyesület az alapszabályban dokumentáltan ma is ezen elvek szerint végzi tevékenységét.

Az Egyesületünk olyan önkéntesen létrehozott, önkormányzati elven működő, független, demokratikus szervezet, amely meghatározott célra alakult, nyilvántartott tagsággal rendelkezik és az egyesülési jogról szóló 2011. évi CLXXV. törvény, a (Civil törvény) valamint a Polgári Törvénykönyv alapján egyesületként működik.

Az Egyesület célja: szolidaritási elv alapján, a tagok által fizetett tagdíjból tagjai és hozzátartozóik segítése szociális segélyek, szolgáltatások nyújtása útján.

Az Egyesület bemutatása

- | | | |
|------|---|--|
| 1.1 | Az Egyesület elnevezése: | Vasutasok és Közlekedési Dolgozók Jótékonyági Egyesülete |
| 1.2 | Az Egyesület rövidített elnevezése: | VKJE |
| 1.3 | Az Egyesület székhelye: | 1145 Budapest, Amerikai út 13. |
| 1.4 | Az Egyesület telephelye: | 3400 Mezőkövesd, Fenyő u. 1. |
| 1.5 | Az Egyesület bírósági nyilvántartási száma: | 01-02-0001084 |
| 1.6 | Bejegyző határozat száma: | 6.PK.60965/1989. |
| 1.7 | Az Egyesület adószáma: | 19001047-2-42 |
| 1.8 | Az Egyesület KSH száma: | 19001047-9499-529-01 |
| | KSH besorolása: | máshová nem sorolt, tagsági viszonyon alapuló közösségi, civil szervezet |
| 1.9 | Az Egyesület alapításának éve: | 1894. |
| 1.10 | Az Egyesület főtevékenysége: | Szociális célú társadalmi szervezet. |
| 1.11 | Az Egyesület induló tőkéje (1992.) | 82.919 eFt |

1.12 Az Egyesület tevékenységi köre:

- alaptevékenység: - szociális segélyek nyújtása
- tagi üdülés
- bérbeadás

végezhet vállalkozási tevékenységet: -szabad férőhelyek értékesítése, stb.

Az Egyesület a fenti tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.

Az Egyesület a tevékenységét az Alapszabály és a Tagdíj- és Segélyezési Szabályzata alapján végzi.

1.13 Az Egyesület ügyvezetése, képviselője: Dr. Tahi József ügyvezető elnök

1.14 Az Egyesület legfőbb szerve: Küldöttgyűlés

1.15 Az Egyesület a tevékenységét határozatlan ideig folytatja

2. Számviteli politika bemutatása

2.1 A Számviteli Politikát meghatározó jogszabályok: 2000. évi C. tv. (Számviteli törvény)
479/2016. (XII.28.) Korm.rend.

2011. évi CLXXV.törvény beszámoló
készítésre vonatkozó előírásai

2.2 Kapcsolódó szabályzatok: - Leltározási Szabályzat
- Selejtezési Szabályzat
- Pénzkezelési Szabályzat
- Értékelési Szabályzat
- Befektetési Szabályzat
- Számlarend, Számlamagyarázat és a Bizonylati rend

2.3 Könyvvezetés módja: kettős könyvelés

2.4 Beszámoló:

Az Egyesület működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a naptári év könyveinek lezárását követően a Civil törvényben és a Számviteli Törvényben meghatározott könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót köteles készíteni.

Az Egyesület a 479/2016. (XII.28.) Korm.rend. 7.§. 6. pontja(3 ,4 sz. melléklete) szerinti Egyszerűsített éves beszámolót készít.

2.5 Az eredmény megállapítás módja: összköltségi eljárás

2.6 Üzleti év: azonos a naptári évvel

2.7 A beszámoló elkészítése:

- A beszámoló elkészítésének napja: a tárgyévet követő év február 28.

- A Küldöttgyűlés elé jóváhagyásra: a tárgyévet követő év május 30-ig kell a könyvvizsgálói záradékkal ellátott beszámolót előterjeszteni.

A beszámolót testületi ülésen a Küldöttgyűlés hagyja jóvá.

- 2.8 A beszámoló összeállításáért felelős személy Babos Katalin, reg.szám: 142819
- 2.9 A beszámoló aláírására jogosult: Dr.Tahi József ügyvezető elnök
- 2.10 A választott könyvvizsgáló: Rejtő Péterné, MKVK 004131
- 2.11 Az eszközök és források értékelése: Az Egyesület Számviteli Politikája valamennyi eszköz és forrás értékelésére vonatkozó előírást tartalmazza.
- 2.12 Jelentős összegű hiba:
Jelentős összegű hibának az számít, ha a mérleg főösszeg 2 százalékát meghaladják az ellenőrzés, vagy önellenőrzés által évenként külön-külön megállapított hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő és csökkentő – értékének előjeltől független együttes összege, illetve ha a mérleg főösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.
- 2.13 Összehasonlíthatóság: A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.
- 2.14 Számviteli alapelvek: Az Egyesület a beszámoló készítésénél a számviteli alapelveket érvényesíti.

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Eszközök

1.1. Eszközök összetétele

Megnevezés	2019		2020		Változás	összetétel
	eFt	%	eFt	%	eFt	% változása
Befektetett eszközök	411 330	47,2	571 933	68,6	160 603	21,4
Forgóeszközök	416 956	47,8	213 348	25,6	-203 608	-22,2
Aktív időbeli elhatárolás	43 930	5,0	48 472	5,8	4 542	0,8
Összesen:	872 216	100,0	833 753	100,0	-38 463	-

Az eszközök összetételében jelentős mértékű arányeltolódás következett be, a befektetett eszközök aránya 21,4 %-kal növekedett, a forgóeszközök aránya pedig 22,2 %-kal csökkent a tárgyidőszakban. A változást magyarázza, hogy a 2020. évben lejáró értékpapírjaink helyett hosszú lejáratú állampapírokat vásároltunk. Az Egyesület vagyona 2020. évben 38.463 e Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

1.2. Immateriális javak és tárgyi eszközök

a.) Bruttó érték alakulása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	eFt
				Záró
Vagyoni értékű jogok	0	-	-	0
Szellemi termékek	4 798	-	-	4 798
Immateriális javak	4 798	-	-	4 798
Ingtatlanok	298 124	-	-	298 124
Műszaki berendezések	12 614	243	243	12 614
Egyéb berendezések	21 657	886	1 263	21 280
Tárgyi eszközök	332 395	1 129	1 506	332 018
Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen	337 193	1 129	1 506	336 816

b.) Halmozott értékcsökkenés alakulása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	eFt
				Záró
Vagyoni értékű jogok	0	-	-	0
Szellemi termékek	4 798	-	-	4 798
Immateriális javak	4 798	-	-	4 798
Ingtatlanok	54 335	5 250	-	59 585
Műszaki berendezések	12 263	594	243	12 614
Egyéb berendezések	14 573	2 253	1 263	15 563
Tárgyi eszközök	81 171	8 097	1 506	87 762
Immat.javak és tárgyi eszközök összesen	85 969	8 097	1 506	92 560

c.) Elszámolt értékcsökkenési leírás

Kis értékű eszközök écs.	568 eFt
Terv szerinti értékcsökkenés	7.529 eFt
Terven felüli értékcsökkenés	-
Összesen:	8.097 eFt

2. Források

2.1. A források összetétele

Megnevezés	2019		2020		Változás	Összetétel
	eFt	%	eFt	%	eFt	%változása
Saját tőke	852 974	97,8	817 649	98,1	-35 325	0,3
Kötelezettségek	17 766	2,0	14 760	1,8	-3 006	-0,2
Passzív időbeli elhatárolás	1 476	0,2	1 344	0,1	- 132	-0,1
Összesen:	872 216	100,0	833 753	100,0	-38 463	-

A források összetételének változása nem jelentős, a saját tőke aránya a források állományán belül 0,3 %-kal növekedett, a kötelezettségek aránya 0,2 %-kal csökkent. A forrásokon belül a saját tőke részaránya 98,1 %, jelentős nagyságrendet képvisel, igen magas. A források összege 38.463 e Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

2.2. Saját tőke változása

Megnevezés	eFt			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Induló tőke	82 919	-	-	82 919
Tőkeváltozás	789 367	-19 312	-	770 055
Tárgyévi eredmény	-19 312	-35 325	19 312	- 35 325
Összesen:	852 974	- 54 637	19 312	817 649

A saját tőke összege a tárgyévi veszteséggel, - 35 325 e Ft-tal csökkent az előző évihez képest.

2.3. A befektetett eszközök fedezete

Befektetett eszközök 571.933 e Ft
Saját tőke összege 817.649 e Ft
aránya: 143,0 %
A befektetett eszközök finanszírozása saját forrásból történik.

3. Kötelezettségek

Az Egyesületnek:

- függő és jövőbeni kötelezettség vállalása, valamint
- egyéb, a mérlegben nem látható (pl. zálogjog, biztosíték, garanciavállalás, stb.) kötelezettsége nincs.

III. **Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

1. Árbevétel és bevételek

Megnevezés	2019. eFt	2020. eFt	Változás	
			eFt	%
Tagdíjak	287 743	301 286	13 543	104,7
Tagi üdülés	51 591	29 819	-21 772	57,8
Idegen üdülés	495	0	-495	-
Bérleti díj,ing.haszn	27 388	5 429	-21 959	19,8
Egyéb árbevétel	0	0		
Kapott kamat,árf.ny.	25 911	1 843	-24 068	7,1
Egyéb bevétel	307	672	365	218,9
Összesen	393 435	339 049	-54 386	86,2

A bázis évben ingatlan értékesítésből származó bevétel növelte az Egyesület összes bevételét, valamint a tárgy évben a pandémia miatt az üdültetés sem tudott a megszokott időintervallumban működni.

2. Támogatások

Az Egyesület 2020. évben támogatás jogcímen az SZJA 1 %-ból, 234 e Ft-ot kapott, melyet rendkívüli segély formájában fizettünk ki 11 fő nehéz élethelyzetben lévő egyesületi tagunk részére.

3. Eredmény megállapítása

Az Egyesületi Számlarend biztosítja, hogy a bevételek és a költségek alap-, és vállalkozási tevékenység bontásban rendelkezésre álljanak.

Azokat a költségeket, amelyek nem kapcsolhatók közvetlenül az alap-, vagy vállalkozási tevékenységhez árbevétel arányosan kell felosztani az alábbiak szerint:

- a központi irányítás költségeinek felosztása az alap- és vállalkozási tevékenység árbevétel arányában,
- az üdülők költségeinek felosztása a tagi és az idegen bevétel arányában történik

2020. évben az Egyesület nem végzett vállalkozási tevékenységet, nem volt vállalkozási bevétel, így költségfelosztás nem történt.

Megnevezés	2019.	2020.	eFt Változás
<u>Alaptevékenység:</u>			
Árbevétel és bevétel	392 920	339 049	-53 871
Ráfordítások	410 633	374 374	-36 259
Eredmény	-17 713	-35 325	-17 612
<u>Vállalkozási tevékenység</u>			
Árbevétel és bevétel	515	-	-515
Ráfordítások	942	-	-942
Eredmény	- 427	-	427
Egyesület összesen:	-18 140	-35 325	-17 185
Társasági adó	1 172	-	- 1 172
Adózott eredmény	-19 312	-35 325	- 16 013

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1.) A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb jövedelem kifizetésének bemutatása

A statisztikai állományi létszám:	15 fő	128.300 eFt
ebből: fizikai	3 fő	9.102 eFt
szellemi	12 fő	119.198 eFt

A személyi jellegű egyéb kifizetések:

- megbízási díj	2.355 eFt
- tiszteletdíj (küldöttek+ FB)	26.976 eFt

2.) A vezető tisztségviselők által a beszámolási időszakban felvett járandóság 34.130 eFt volt. Előleg nem került kifizetésre.

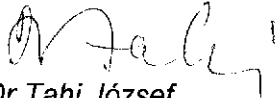
3.) Az Egyesület alap-cél szerint tevékenysége tagjainak segítése szociális segélyek nyújtása útján. 2020. évben 8 374 fő egyesületi tag részére 117 034 ezer Forint segélyt fizettünk.

4.) A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve az Egyesület gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

A Számviteli törvény által előírt, kiegészítő mellékletben nem részletezett kötelező tartalmi elemek az Egyesületre nem jellemzőek.

Budapest, 2020. február 28.


Dr. Tahi József
ügyvezető elnök