

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Vasutasok és Közlekedési Dolgozók Jótékonyági Egyesületének Választmánya, mint a tulajdonosok képviselője részére

Elvégeztem a **Vasutasok és Közlekedési Dolgozók Jótékonyági Egyesület** (1145. Budapest, Amerikai út 13.) **2013. december 31.-i Mérlegének**, melyben

az eszközök és források egyező végösszege **712.955 eFt,**

a tárgyévi eredménye (veszteség) **– 34.069 eFt,**

valamint a **2013.évre** vonatkozó **Eredménykimutatásának** és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó **Kiegészítő mellékletének** könyvvizsgálatát, melyeket az Egyesület 2013. évi Egyszerűsített éves beszámolója tartalmaz.

Az **Egyszerűsített éves beszámolónak** - a Mérlegnek, Eredménykimutatásnak és Kiegészítő mellékletnek - a számviteli törvényben 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.

A **könyvvizsgáló felelőssége** a beszámoló **véleményezése** (záradékolása) az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

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

Rejtő

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 könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy az Egyesület belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat továbbá magába foglalta a beszámoló tényszámait alátámasztó bizonylatok mintavételen alapuló vizsgálatát, emellett tartalmazza az alkalmazott számviteli alapelvek és beszámoló bemutatásának értékelését.

Meggyőződésem, hogy az elvégzett munkám, a megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékok elegendő és megfelelő alapot nyújtanak a könyvvizsgálói vélemény (záradék) megadásához.

Záradék/Vélemény

A könyvvizsgálat során a **Vasutasok és Közlekedési Dolgozók Jótékonyági Egyesület 2013. december 31.-i Egyszerűsített éves beszámolóját**, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az Egyszerűsített éves beszámolót a **számviteli törvényben foglaltak és az egyéb szervezetekre vonatkozó 224/2000. évi Korm. rendelet előírásai, a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek, valamint a 2011.évi CLXXV. törvény (Civil törvény) beszámoló készítésére vonatkozó előírásai szerint készítették el.**

Az Egyszerűsített éves beszámoló a Vasutasok és Közlekedési Dolgozók Jótékonyági Egyesület 2013. december 31.-én fennálló **vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.**

Budapest, 2014. február 28.


 Könyvvizsgáló cég: REJTŐ PÉTERNÉ E.V.
 1033. Bp Szérűskert u.25.
 MKVK 002883


 REJTŐ PÉTERNÉ
 kamarai tag könyvvizsgáló
 MKVK 004131
 REJTŐ PÉTERNÉ
 okl. könyvszakértő
 MKVK szám: 4131



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-142

Törvényszék: 01 Fővárosi Törvényszék

Tárgyév: 2 0 1 3

Beküldő adatai

	Előtag	Családi név	Első utónév	További utónevek
Viselt név:		Márton	András	
Születési név:		Márton	András	
Anyja neve:		Kilián	Erzsébet	
Születési ország neve:	Magyarország			
Születési település neve:	Ludány			
Születési ideje:	1 9 3 8 - 0 3 - 0 9			

Szervezet neve:

VASUTASOK ÉS KÖZLEKEDÉSI DOLGOZÓK JÓTÉKONYSÁGI EGYESÜLETE

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 1 1 4 5 Település: BUDAPEST

Közterület neve: AMERIKAI Közterület jellege: út

Házszám: 13 Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

Bejegyző határozat száma: 0 6 . P K . 6 0 9 6 5 / 1 9 8 9 / 1

Nyilvántartási szám: 0 1 / 0 1 / 1 0 8 4

Szervezet adószáma: 1 9 0 0 1 0 4 7 - 2 - 4 2

Képviselő neve: MÁRTON ANDRÁS

Képviselő aláírása: 

Keltezés:

BUDAPEST 2 0 1 4 - 0 2 - 2 8



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete**

PK-142

Szervezet neve:

VASUTASOK ÉS KÖZLEKEDÉSI DOLGOZÓK JÓTÉKONYSÁGI EGYESÜLETE

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege			
<i>(Adatok ezer forintban.)</i>			
	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	615 884		583 494
I. Immateriális javak	1 506		571
II. Tárgyi eszközök	613 573		582 532
III. Befektetett pénzügyi eszközök	805		391
B. Forgóeszközök	111 868		126 455
I. Készletek	384		479
II. Követelések	3 331		3 407
III. Értékpapírok	21 210		21 858
IV. Pénzeszközök	86 943		100 711
C. Aktív időbeli elhatárolások	2 676		3 006
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	730 428		712 955
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	703 508		669 439
I. Induló tőke/jegyzett tőke	82 919		82 919
II. Tőkeváltozás/eredmény	607 979		620 589
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	55 392		42 906
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	-42 782		-76 975
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	19 771		36 846
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	19 771		36 846
G. Passzív időbeli elhatárolások	7 149		6 670
FORRÁSOK ÖSSZESEN	730 428		712 955

Kitöltő verzió:2.50.0 Nyomtatvány verzió:1.6

Nyomtatva: 2014.03.12 08.11.49



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete**

PK-142

Szervezet neve:

VASUTASOK ÉS KÖZLEKEDÉSI DOLGOZÓK JÓTÉKONYSÁGI EGYESÜLETE

Az egyszerűsített éves beszámoló eredmény-kimutatása

(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	50 690		42 463	52 762		53 621	103 452		96 084
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	399 599		370 934	2 839		8 645	402 438		379 579
- tagdíj, alapítótól kapott befizetés	399 083		370 505				399 083		370 505
- támogatások	516		429				516		429
- adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei	4 452		3 908	554		592	5 006		4 500
5. Rendkívüli bevételek				386		386	386		386
ebből:									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások									
A. Összes bevétel (1+2+3+4+5)	454 741		417 305	56 541		63 244	511 282		480 549
ebből: közhasznú tevékenység bevételei									
6. Anyagjellegű ráfordítások	51 402		51 419	40 731		54 640	92 133		106 059
7. Személyi jellegű ráfordítások	161 406		152 504	44 125		49 556	205 531		202 060
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	21 667		21 678	2 694		3 285	24 361		24 963
8. Értékcsökkenési leírás	10 955		8 559	12 146		11 026	23 101		19 585
9. Egyéb ráfordítások	175 586		161 917	1 952		24 613	177 538		186 530
10. Pénzügyi műveletek ráfordításai				2		1	2		1

Kitöltő verzió:2.50.0 Nyomtatvány verzió:1.6

Nyomtatva: 2014.03.12 08.11.50



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete**

PK-142

Szervezet neve:

VASUTASOK ÉS KÖZLEKEDÉSI DOLGOZÓK JÓTÉKONYSÁGI EGYESÜLETE

Az egyszerűsített éves beszámoló eredmény-kimutatása 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
11. Rendkívüli ráfordítások				367		383	367		383
B. Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)	399 349		374 399	99 323		140 219	498 672		514 618
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai									
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	55 392		42 906	-42 782		-76 975	12 610		-34 069
12. Adófizetési kötelezettség									
D. Adózott eredmény (C-12)	55 392		42 906	-42 782		-76 975	12 610		-34 069
13. Jóváhagyott osztalék									
E. Tárgyévi eredmény (D-13)	55 392		42 906	-42 782		-76 975	12 610		-34 069
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Normatív támogatás									
E. A személyi jövedelamadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI.törvény alapján kiutalt összeg									
F. Közszolgáltatási bevétel									

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Könyvvizsgálói záradék



Igen



Nem

Kitöltő verzió:2.50.0 Nyomatvány verzió:1.6

Nyomatva: 2014.03.12 08.11.51



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-142

1. Szervezet azonosító adatai

1.1 Név

VASUTASOK ÉS KÖZLEKEDÉSI DOLGOZÓK JÓTÉKONYSÁGI EGYESÜLETE

1.2 Székhely

Irányítószám:

1145

Település:

BUDAPEST

Közterület neve:

AMERIKAI

Közterület jellege:

út

Hátszám:

13

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

1.3 Bejegyző határozat száma:

06.PK.60965/1989/1

1.4 Nyilvántartási szám:

01/01/1084

1.4 Szervezet adószáma:

19001047-2-42

1.6 Képviselő neve:

MÁRTON ANDRÁS

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

2013 ÉVBEN AZ ALAPÍTÓK ÁLTAL 1894-BEN MEGATÁROZOTT CÉLKITŰZÉSEK MENTÉN VÉGEZTE ALAPCÉL SZERINTI TEVÉKENYSÉGÉT, AMELY AZ EGYESÜLET TAGJAI SZÁMÁRA SZOCIÁLIS SEGÉLYEKET NYÚJTOTT. 2013 ÉVBEN ÖSSZESEN 15836 FŐ EGYESÜLETI TAG SZÁMÁRA ÖSSZESEN 157412 EZER FORINT SEGÉLYT FIZETETT A SEGÉLYEZÉSI SZABÁLYZATBAN MEGFOGALMAZOTTAK SZERINT. AZ EGYESÜLET SZOCIÁLIS JELLEGŰ ÖNSEGÉLYEZŐ TEVÉKENYSÉGE ALAKULÁSA ÓTA IS VÁLTOZATLAN. A TAGDÍJ ELLENÉBEN NYÚJTOTT SZOGÁLTATÁSAINK ÁTIVELIK AZ EGÉSZ ÉLETPÁLYÁT. TÁMOGATJUK A FIATALOKAT, A CSALÁDOSOKAT, AZ AKTÍV DOLGOZÓKAT ÉS A NYUGDÍJAS TAGJAINKAT IS. AZ EGYESÜLETET AZ ALAPÍTÁSKOR VASUTAS DOLGOZÓK ÉS CSALÁDTAGJAİK SZÁMÁRA HOZTÁK LÉTRE, HOGY SZOCIÁLIS BIZTONSÁGOT NYÚJTSSANAK. MA MÁR BÁRMELY CSELEKVŐKÉPES MAGYAR ÁLLAMPOLGÁR ÉS KÖZELI HOZZÁTARTOZÓJA TAGJA LEHET EGYESÜLETÜNKNEK, AKI ELFOGADJA CÉLKITŰZÉSEINKET ÉS AZ ALAPSZABÁLYBAN FOGLALTAKAT.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységként)

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 beszámolója és közhasznúsági melléklete**

PK-142

Szervezet neve:

VASUTASOK ÉS KÖZLEKEDÉSI DOLGOZÓK JÓTÉKONYSÁGI EGYESÜLETE

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

4.1	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
4.2	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
4.3	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (összesen)		
	Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (mindösszesen)		

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	SZOCIÁLIS SEGÉLYEK NYÚJTÁSA	171 972	157 412
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)	171 972	157 412
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	171 972	157 412

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐK	24 361	24 963
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	24 361	24 963



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-142

Szervezet 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	511 282	480 549
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közzolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	511 282	480 549
H. Összes ráfordítás (kiadás)	498 672	514 618
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	205 531	202 060
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai		
K. Adózott eredmény	12 610	-34 069
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Kitöltő verzió:2.50.0 Nyomtatvány verzió:1.6

Nyomtatva: 2014.03.12 08.11.53

Statisztikai számjel: 19001047-9499-529

Bírósági nyilv. szám: 1084/6.PK.60965

Vasutasok és Közlekedési Dolgozók Jótékonysági Egyesülete

Kiegészítő melléklet 2013.

Fordulónap: 2013. 12.31.

Beszámolási időszak: 2013. 01.01. – 2013.12.31.

Budapest, 2014. 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 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 telephelyei: | 8230 Balatonfüred, Erkel F.u.1.
3400 Mezőkövesd, Fenyő út 1.
1076 Budapest, Thököly út 18. |
| 1.5 | Az Egyesület bírósági nyilvántartási száma: | 1084/6.Pk.60965 |
| 1.6 | Az Egyesület adószáma: | 19001047-2-42 |
| 1.7 | Az Egyesület KSH száma: | 19001047-9499-529-01 |
| | KSH besorolása: | máshová nem sorolt, tagsági viszonyon alapuló közösségi, civil szervezet |
| 1.8 | Az Egyesület alapításának éve: | 1894. |
| 1.9 | Az Egyesület főtevékenysége: | Szociális célú társadalmi szervezet. |
| 1.10 | Az Egyesület induló tőkéje (1992.) | 82.919 eFt |

1.11 Az Egyesület tevékenységi köre:

- alaptevékenység: - szociális segélyek nyújtása
- tagi üdülés
- vállalkozási tevékenység: - bérbeadás
- szabad férőhelyek értékesítése, stb.

Az Egyesület a fenti tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.

1.12 Az Egyesület ügyvezetése, képviselője: Márton András ügyvezető elnök

1.13 Az Egyesület legfőbb szerve: a közgyűlés

1.14 Az Egyesület a tevékenységét határozatlan ideig folytatja

2. Számviteli politika bemutatása

2.1 A Számviteli Politikát meghatározó jogszabályok: 2000. évi C. tv. (Számviteli törvény)
224/2000. (XII. 19.) 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 224/2000. (XII.19.) Korm.rend. 6.§. 3. és 4. pontja 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 Választmány elé jóváhagyásra: a tárgyévet követő év április 30-ig kell a könyvvizsgálói záradékkal ellátott beszámolót előterjeszteni.

A beszámolót testületi ülésen a Választmány hagyja jóvá.

- 2.8 A beszámoló összeállításáért felelős személy Babos Katalin, reg.szám: 142819
- 2.9 A beszámoló aláírására jogosult: Márton András 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 – értékek 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	2012		2013		Változás	
	eFt	%	eFt	%	eFt	%
Befektetett eszközök	615 884	84,3	583 494	81,8	- 32 390	-2,5
Forgóeszközök	111 868	15,3	126 455	17,8	14 587	2,5
Aktív időbeli elhatárolás	2 676	0,4	3 006	0,4	330	0
Összesen:	730 428	100,0	712 955	100,0	-17 473	-

Az eszközök összetételében kisebb mértékű arányeltolódás következett be, a befektetett eszközök aránya 2,5 %-kal csökkent, a forgóeszközök aránya pedig 2,5 %-kal növekedett a tárgyidőszakban.

1.2. Immateriális javak és tárgyi eszközök

a.) Bruttó érték alakulása

eFt

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	960	-	-	960
Szellemi termékek	9 528	217	217	9 528
Immateriális javak	10 488	217	217	10 488
Ingatlanok	716 717	-	15 864	700 853
Műszaki berendezések	45 468	546	602	45 412
Egyéb berendezések	69 769	967	1 929	68 807
Befejezetlen beruházások	5 830	-	-	5 830
Tárgyi eszközök	837 784	1 513	18 395	820 902
Immat.javak és tárgyi eszk. összesen	848 272	1 730	18 612	831 390

b.) Halmazott értékcsökkenés alakulása

eFt

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	960	-	-	960
Szellemi termékek	8 022	1 152	217	8 957
Immateriális javak	8 982	1 152	217	9 917
Ingatlanok	124 210	13 727	1 745	136 192
Műszaki berendezések	38 055	1 608	602	39 061
Egyéb berendezések	61 948	3 098	1 929	63 117
Tárgyi eszközök	224 213	18 433	4 276	238 370
Immat.javak és tárgyi eszk. összesen	233 195	19 585	4 493	248 287

c.) Elszámolt értékcsökkenési leírás

Kis értékű eszközök écs.	1.027 eFt
Terv szerinti értékcsökkenés	18.558 eFt
Terven felüli értékcsökkenés	-
Összesen:	19.585 eFt

2. Források

2.1. A források összetétele

Megnevezés	2012		2013		Változás	
	eFt	%	eFt	%	eFt	%
Saját tőke	703 508	96,3	669 439	93,9	-34 069	-2,4
Kötelezettségek	19 771	2,7	36 846	5,2	17 075	2,5
Passzív időbeli elhatárolás	7 149	1,0	6 670	0,9	-479	-0,1
Összesen:	730 428	100,0	712 955	100,0	-17 443	-

A források összetételének változása nem jelentős, a saját tőke aránya a források állományán belül 2,4 %-kal csökkent, a kötelezettségek aránya 2,5 %-kal növekedett. A forrásokon belül a saját tőke részaránya 93,9 %, jelentős nagyságrendet képvisel, igen magas.

2.2. Saját tőke változása

Megnevezés	eFt			
	Nyitó	Növeked	Csökkenés	Záró
Induló tőke	82 919	-	-	82 919
Tőkeváltozás	607 979	12 610	-	620 589
Tárgyévi eredmény	12 610	-12 610	- 34 069	- 34 069
Összesen:	703 508	0	- 34 069	669 439

A saját tőke összege a tárgyévi negatív eredménnyel - 34.069 eFt-tal csökkent az előző évihez képest.

2.3. A befektetett eszközök fedezete

Befektetett eszközök	583.494 eFt
Saját tőke összege	669.439 eFt
aránya:	114,7 %

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	2012. eFt	2013. eFt	Változás	
			eFt	%
Tagdíjak	399 083	370 505	-28 578	92,8
Tagi üdülés	50 690	42 463	-8 227	83,8
Idegen üdülés	32 089	33 462	1 373	104,3
Bérleti díj	16 041	16 295	254	101,6
Egyéb árbevétel	4 632	3864	-768	83,4
SZJA 1 %-ból	516	429	-87	83,1
Kapott kamat	3 683	3 866	183	105,0
Árfolyam nyereség	1 323	634	-689	47,9
Egyéb bevétel	2 839	8645	5806	304,5
Rendkívüli bevétel*	386	386	0	100,0
Összesen	511 282	480 549	-30 733	94,0

* KEOP 4.2.0/B/09-2009-0017 számú Uniós fejlesztési támogatás a használati melegvíz megújuló energiaforrással történő fedezete érdekében (napkollektor) az érvényben lévő jogszabályok szerint a tárgy évi értékcsökkenésének 60 %-a használható fel és mutatható ki – elkülönítetten – tárgy évi bevételként.

A 2013. évi összes bevétel 6,0 %-kal csökkent az előző év adatához képest.

2. Támogatások

Az Egyesület 2013. évben támogatás jogcímen az SZJA 1 %-át, 429 eFt-ot kapott, amely 16,9 %-kal, 87 eFt-tal kevesebb mint az előző évben kapott összeg.

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

eFt

Megnevezés	2012.	2013.	Változás
<u>Alaptevékenység:</u>			
Árbevétel és bevétel	454 741	417 305	-37436
Ráfordítások	399 349	374 399	-24 950
Eredmény	55 392	42 906	-12 486
<u>Vállalkozási tevékenység</u>			
Árbevétel és bevétel	56 541	63 244	6 703
Ráfordítások	99 323	140 219	40 896
Eredmény	- 42 782	-76 975	-34 193
Egyesület összesen:	12 610	-34 069	-46 679

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

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

A statisztikai állományi létszám:	40 fő	140.194 eFt
ebből: fizikai	17 fő	26.056 eFt
szellemi	23 fő	114.138 eFt

A személyi jellegű egyéb kifizetések:

- megbízási díj	2.200 eFt
- tiszteletdíj (választmány + FB)	10.788 eFt

2.) A vezető tisztségviselők által a beszámolási időszakban felvett járandóság 24.963 eFt volt. Előleg nem került kifizetésre.

3.) 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.

4.) Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás az Egyesületre nem jellemző.

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

Budapest, 2014. február 28.



Márton András
ügyvezető elnök