

## 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.) **2014. december 31.-i Mérlegének**, melyben

az eszközök és források egyező végösszege      **706.159 eFt,**

a tárgyévi eredménye      **13.185 eFt,**

valamint a **2014. évre** vonatkozó **Eredménykimutatásának** és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó **Kiegészítő mellékletének** könyvvizsgálatát, melyeket az Egyesület 2014. 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**.

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 függnnek. 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 2014. 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 2014. december 31.-én fennálló **vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.**

Budapest, 2015. február 28.

  
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 4

Beküldő adatai (akinek az ügyfélkapuján keresztül a kérelem beküldésre kerül)

	Előtag	Családi név	Első utónév	További utónevek
Viselt név:		Babos	Katalin	Julia
Születési név:		Babos	Katalin	Julia
Anyja neve:		Havas	Katalin	
Születési ország neve:	Magyarország			
Születési település neve:	Budapest			
Születési ideje:	1 9   6 8 - 1 0 - 0 8			

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 2 - 0 0 0 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 5 - 0 2 - 2 8





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

PK-142

Szervezet neve:

VASUTASOK ÉS KÖZLEKEDÉSI DOLGOZÓK JÓTÉKONYSÁGI EGYESULETE

<b>Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege</b>			
<i>(Adatok ezer forintban.)</i>			
	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>			
A. Befektetett eszközök	583 494		566 769
I. Immateriális javak	571		
II. Tárgyi eszközök	582 532		566 688
III. Befektetett pénzügyi eszközök	391		81
B. Forgóeszközök	326 455		137 113
I. Készletek	479		396
II. Követelések	3 407		3 659
III. Értékpapírok	221 858		35 492
IV. Pénzeszközök	100 711		97 566
C. Aktív időbeli elhatárolások	3 006		2 277
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>912 955</b>		<b>706 159</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>			
D. Saját tőke	669 439		682 624
I. Induló tőke/jegyzett tőke	82 919		82 919
II. Tőkeváltozás/eredmény	620 589		586 520
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptervékenységből	42 906		44 433
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	-76 975		-31 248
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	36 846		17 362
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	36 846		17 362
G. Passzív időbeli elhatárolások	6 670		6 173
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>712 955</b>		<b>706 159</b>

Kitöltő verzió:2.65.0 Nyomtatvány verzió:5.2

Nyomtatva: 2015.04.29 13.23.11



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

PK-142

Szervezet neve:

VASUTASOK ÉS KÖZLEKEDÉSI DOLGOZÓK JÓTÉKONYSÁGI EGYESULETE

## 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	42 463		42 527	53 621		53 183	96 084		95 710
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	370 934		386 784	8 645		18 390	379 579		405 174
- tagdíj, alapítótól kapott befizetés	370 505		386 469				370 505		386 469
- támogatások	429		315				429		315
- adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei	3 908		2 315	592		388	4 500		2 703
5. Rendkívüli bevételek				386		386	386		386
ebből:									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások									
A. Összes bevétel (1+2+3+4+5)	417 305		431 626	63 244		72 347	480 549		503 973
ebből: közhasznú tevékenység bevételei									
6. Anyagjellegű ráfordítások	51 419		51 813	54 640		41 894	106 059		93 707
7. Személyi jellegű ráfordítások	152 504		161 916	49 556		50 531	202 060		212 447
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	21 678		22 460	3 285		3 766	24 963		26 226
8. Értékcsökkenési leírás	8 559		7 895	11 026		9 987	19 585		17 882
9. Egyéb ráfordítások	161 917		165 569	24 613		795	186 530		166 364
10. Pénzügyi műveletek ráfordításai				1		5	1		5

Kitöltő verzió:2.65.0 Nyomtatvány verzió:5.2

Nyomtatva: 2015.04.29 13.23.11





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

PK-142

Szervezet neve:

VASUTASOK ÉS KÖZLEKEDÉSI DOLGOZÓK JÓTÉKONYSÁGI EGYESULETE

**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				383		383	383		383
B. Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)	374 399		387 193	140 219		103 595	514 618		490 788
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai									
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	42 906		44 433	-76 975		-31 248	-34 069		13 185
12. Adófizetési kötelezettség									
D. Adózott eredmény (C-12)	42 906		44 433	-76 975		-31 248	-34 069		13 185
13. Jávahagyott osztalék									
E. Tárgyévi eredmény (D-13)	42 906		44 433	-76 975		-31 248	-34 069		13 185
<b>Tájékoztató adatok</b>									
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	429		315				429		315
F. Közszolgáltatási bevétel									

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Könyvvizsgálói záradék



Igen



Nem



# 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 EGYESULETE

### 1.2 Székhely

Irányítószám: 1145

Település: Budapest

Közterület neve: AMERIKAI

Közterület jellege: út

Házszám: 13

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

1.3 Bejegyző határozat száma: 06. PK. 60965 / 1989 / 1

1.4 Nyilvántartási szám: 01-02-0001084

1.4 Szervezet adószáma: 19001047-2-42

1.6 Képviselő neve: MÁRTON ANDRÁS

## 2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

AZ EGYESÜLET SZOCIÁLIS CÉLÚ TÁRSADALMI SZERVEZET, CÉLJA: SZOLIDARITÁSI ELV ALAPJÁN, A TAGOK ÁLTAL FIZETETT TAGDÍJBÓL TAGJAI ÉS HOZZÁTARTOZÓIK SEGÍTÉSE SZOCIÁLIS SEGÉLYEK, SZOLGÁLTATÁSOK NYÚJTÁSA ÚTJÁN. AZ EGYESÜLET 2014. ÉVBEN ÖSSZESEN 15602 FŐ EGYESÜLETI TAG SZÁMÁRA ÖSSZESEN 162146 EZER FORINT SEGÉLYT FIZETETT A SEGÉLYEZÉSI SZABÁLYZATBAN MEGFOGALMAZOTTAK SZERINT. AZ EGYESÜLET SZOCIÁLIS JELLEGŰ ÖNSEGÉLYEZŐ TEVÉKENYSÉGE 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 beszámolója és közhasznúsági melléklete**

PK-142

Szervezet neve:

**VASUTASOK ÉS KÖZLEKEDÉSI DOLGOZÓK JÓTÉKONYSÁGI EGYESULETE**

**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
	<b>Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (összesen)</b>		
	<b>Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (mindösszesen)</b>		

**5. Cél szerinti juttatások kimutatása**

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	<b>SZOCIÁLIS SEGÉLYEK NYÚJTÁSA</b>	<b>157 412</b>	<b>162 146</b>
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	<b>Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)</b>	<b>157 412</b>	<b>162 146</b>
	<b>Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)</b>	<b>157 412</b>	<b>162 146</b>

**6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás**

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	<b>VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐK</b>	<b>24 963</b>	<b>26 226</b>
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
<b>A.</b>	<b>Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:</b>	<b>24 963</b>	<b>26 226</b>





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

PK-142

Szervezet neve:

VASUTASOK ÉS KÖZLEKEDÉSI DOLGOZÓK JÓTÉKONYSÁGI EGYESULETE

## 7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)		Tárgyév (2)	
B. Éves összes bevétel	480 549		503 973	
ebből:				
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXXVI. törvény alapján átutalt összeg	429		315	
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)]	480 120		503 658	
H. Összes ráfordítás (kiadás)	514 618		490 788	
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	202 060		212 447	
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai				
K. Adózott eredmény	-34 069		13 185	
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"/>	

Statistikai számjel: 19001047-9499-529

Bírósági nyilv. szám: 1084/6.PK.60965

# *Vasutasok és Közlekedési Dolgozók Jótékonyági Egyesülete*

## *Kiegészítő melléklet 2014.*

Fordulónap: 2014.12.31.

Beszámolási időszak: 2014.01.01. – 2014.12.31.

Budapest, 2015. 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.*

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

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 *Könyvvizetés 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 könyvvizetéssel 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 – 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	2013		2014		Változás	
	eFt	%	eFt	%	eFt	%
Befektetett eszközök	583 494	81,9	566 769	80,3	- 16 725	-1,6
Forgóeszközök	126 455	17,7	137 113	19,4	10 658	1,7
Aktív időbeli elhatárolás	3 006	0,4	2 277	0,3	-729	-0,1
<b>Összesen:</b>	<b>712 955</b>	<b>100,0</b>	<b>706 159</b>	<b>100,0</b>	<b>-6 796</b>	<b>-</b>

Az eszközök összetételében kisebb mértékű arányeltolódás következett be, a befektetett eszközök aránya 1,6 %-kal csökkent, a forgóeszközök aránya pedig 1,7 %-kal növekedett a tárgyidőszakban.

1.2. Immateriális javak és tárgyi eszközök

a.) Bruttó érték alakulása

	eFt			
<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
Vagyoni értékű jogok	960	-	-	960
Szellemi termékek	9 528	-	-	9 528
<b>Immateriális javak</b>	<b>10 488</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10 488</b>
Ingtatlanok	700 853	-	-	700 853
Műszaki berendezések	45 412	518	404	45 526
Egyéb berendezések	68 807	948	1 723	68 032
Befejezetlen beruházások	5 830	-	-	5 830
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>820 902</b>	<b>1 466</b>	<b>2 127</b>	<b>820 241</b>
<b>Immat.javak és tárgyi eszk. összesen</b>	<b>831 390</b>	<b>1 466</b>	<b>2 127</b>	<b>830 729</b>

b.) Halmozott értékcsökkenés alakulása

	eFt			
<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
Vagyoni értékű jogok	960	-	-	960
Szellemi termékek	8 957	571	-	9 528
<b>Immateriális javak</b>	<b>9 917</b>	<b>571</b>	<b>-</b>	<b>10 488</b>
Ingtatlanok	136 192	13 541	-	149 733
Műszaki berendezések	39 061	1 337	404	39 994
Egyéb berendezések	63 117	2 432	1 723	63 826
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>238 370</b>	<b>17 310</b>	<b>2 127</b>	<b>253 553</b>
<b>Immat.javak és tárgyi eszk. összesen</b>	<b>248 287</b>	<b>17 881</b>	<b>2 127</b>	<b>264 041</b>

c.) Elszámolt értékcsökkenési leírás

Kis értékű eszközök écs.	732 eFt
Terv szerinti értékcsökkenés	17.149 eFt
Terven felüli értékcsökkenés	-
<b>Összesen:</b>	<b>17.881 eFt</b>



## 2. Források

### 2.1. A források összetétele

Megnevezés	2013		2014		Változás	
	eFt	%	eFt	%	eFt	%
Saját tőke	669 439	93,9	682 624	96,7	13 185	2,8
Kötelezettségek	36 846	5,2	17 362	2,5	-19 484	- 2,7
Passzív időbeli elhatárolás	6 670	0,9	6 173	0,8	-497	-0,1
<b>Összesen:</b>	<b>712 955</b>	<b>100,0</b>	<b>706 159</b>	<b>100,0</b>	<b>-6 796</b>	<b>-</b>

A források összetételének változása nem jelentős, a saját tőke aránya a források állományán belül 2,8 %-kal növekedett, a kötelezettségek aránya 2,7 %-kal csökkent. A forrásokon belül a saját tőke részaránya 96,7 %, jelentős nagyságrendet képvisel, igen magas.

### 2.2. Saját tőke változása

Megnevezés	eFt			
	Nyitó	Növeked	Csökkenés	Záró
Induló tőke	82 919	-	-	82 919
Tőkeváltozás	620 589	-34 069	-	586 520
Tárgyévi eredmény	-34 069	+13 185	-34 069	+ 13 185
<b>Összesen:</b>	<b>669 439</b>	<b>-20 884</b>	<b>- 34 069</b>	<b>682 624</b>

A saját tőke összege a tárgyévi pozitív eredménnyel + 13.185 eFt-tal növekedett az előző évihez képest.

### 2.3. A befektetett eszközök fedezete

Befektetett eszközök 566.769 eFt  
Saját tőke összege 682.624 eFt  
aránya: 120,4 %  
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**

<b>Megnevezés</b>	<b>2013. eFt</b>	<b>2014. eFt</b>	<b>Változás</b>	
			<b>eFt</b>	<b>%</b>
<i>Tagdíjak</i>	370 505	386 469	+15 964	104,3
<i>Tagi üdülés</i>	42 463	42 527	+64	100,1
<i>Idegen üdülés</i>	33 462	32 037	-1 425	95,7
<i>Bérleti díj</i>	16 295	17 817	+1 522	109,3
<i>Egyéb árbevétel</i>	3 864	3 329	-535	86,1
<i>Kapott kamat</i>	3 866	1 991	-1 875	51,5
<i>Árfolyam nyereség</i>	634	712	+78	112,3
<i>Egyéb bevétel</i>	9 074	18 705	+9 631	206,1
<i>Rendkívüli bevétel*</i>	386	386	0	100,0
<b>Összesen</b>	<b>480 549</b>	<b>503 973</b>	<b>+23 424</b>	<b>104,9</b>

\* 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 2014. évi összes bevétel 4,9 %-kal növekedett az előző év adatához képest.

#### 2. **Támogatások**

Az Egyesület 2014. évben támogatás jogcímen az SZJA 1 %-át, 315 eFt-ot kapott, amely 26,6 %-kal, 114 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

<b>Megnevezés</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>	<b>Változás</b>
<u>Alaptevékenység:</u>			
Árbevétel és bevétel	417 305	431 626	14 321
Ráfordítások	374 399	387 193	12 794
<b>Eredmény</b>	<b>42 906</b>	<b>44 433</b>	<b>1 527</b>
<u>Vállalkozási tevékenység</u>			
Árbevétel és bevétel	63 244	72 347	9 103
Ráfordítások	140 219	103 595	-36 624
<b>Eredmény</b>	<b>- 76 975</b>	<b>-31 248</b>	<b>+45 727</b>
<b>Egyesület összesen:</b>	<b>-34 069</b>	<b>13 185</b>	<b>+47 254</b>

## TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

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

A statisztikai állományi létszám:	38 fő	142.613 eFt
ebből: fizikai	15 fő	26.546 eFt
szellemi	23 fő	116.067 eFt

A személyi jellegű egyéb kifizetések:

- megbízási díj	2.100 eFt
- tiszteletdíj (választmány + FB)	10.893 eFt
- egyéb jövedelem	1.450 eFt

2.) A vezető tisztségviselők által a beszámolási időszakban felvett járandóság 26.226 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 a balatonfüredi üdülő-szállodánkban merül fel.

2014. évben konyhai étolaj, zsír (131 kg) AVE Zöldfok Zrt, mosásból és tisztításból származó iszapszerű szárazanyag (1000 kg) LVT Trans Zrt, a biológiailag lebomló konyhai és étkezési hulladékot (910 kg) Organoferm Kft szállította el, mint kezelt hulladékot.

KÜJ:100819124



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

Budapest, 2015. február 28.



  
Márton András  
ügyvezető elnök