

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Vasutasok és Közlekedési Dolgozók Jótékonyági Egyesületének Küldöttgyűlése részére

Elvégeztem a **Vasutasok és Közlekedési Dolgozók Jótékonyági Egyesület** (1145. Budapest, Amerikai út 13.) **2015. december 31.-i Mérlegének**, melyben

az **eszközök és források** egyező végösszege **682.234 eFt,**

a **tárgyévi eredménye (veszteség)** **- 17.204 eFt,**

valamint a **2015. évre** vonatkozó **Eredménykimutatásának** és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó **Kiegészítő mellékletének** könyvvizsgálatát, melyeket az Egyesület 2015. évi Egyszerűsített éves beszámolója tartalmaz.

Szintén elvégeztem a **Közhasznúsági melléklet** könyvvizsgálatát, amelyet a Civil törvény 29.§.(3) bekezdése alapján az Egyesület az Egyszerűsített éves beszámolójával egyidejűleg köteles elkészíteni.

Az **Egyszerűsített éves beszámolónak** - 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.

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 2015. 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 Kormányrendelet 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 2015. december 31.-én fennálló **vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.**

Véleményem szerint a Vasutasok és Közlekedési Dolgozók Jótékonyági Egyesület **2015.évi Közhasznúsági melléklete az Egyszerűsített éves beszámoló adataival összhangban van.**

Budapest, 2016. 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 5

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:

Dr. Tahi József

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Budapest,

2 0 1 6 - 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		(Adatok ezer forintban.)	
	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	566 769		437 224
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök	566 688		387 824
III. Befektetett pénzügyi eszközök	81		49 400
B. Forgóeszközök	137 113		235 452
I. Készletek	396		290
II. Követelések	3 659		987
III. Értékpapírok	35 492		189 864
IV. Pénzeszközök	97 566		44 311
C. Aktív időbeli elhatárolások	2 277		9 558
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	706 159		682 234
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	682 624		665 420
I. Induló tőke/jegyzett tőke	82 919		82 919
II. Tőkeváltozás/eredmény	586 520		599 705
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	44 433		61 407
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	-31 248		-78 611
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	17 362		12 381
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	17 362		12 381
G. Passzív időbeli elhatárolások	6 173		4 433
FORRÁSOK ÖSSZESEN	706 159		682 234

Kitöltő verzió:2.69.0 Nyomtatvány verzió:5.3

Nyomtatva: 2016.03.08 13.25.44



**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	42 527		46 409	53 183		50 516	95 710		96 925
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	386 784		356 629	18 390		168 265	405 174		524 894
- tagdíj, alapítótól kapott befizetés	386 469		356 224				386 469		356 224
- támogatások	315		405				315		405
- adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei	2 315		1 346	388		732	2 703		2 078
5. Rendkívüli bevételek				386		386	386		386
ebből:									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások									
A. Összes bevétel (1+2+3+4+5)	431 626		404 384	72 347		219 899	503 973		624 283
ebből: közhasznú tevékenység bevételei									
6. Anyagjellegű ráfordítások	51 813		45 999	41 894		45 573	93 707		91 572
7. Személyi jellegű ráfordítások	161 916		131 166	50 531		72 423	212 447		203 589
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	22 460		17 883	3 766		9 723	26 226		27 606
8. Értékcsökkenési leírás	7 895		6 822	9 987		8 113	17 882		14 935
9. Egyéb ráfordítások	165 569		158 990	795		172 139	166 364		331 129
10. Pénzügyi műveletek ráfordításai				5			5		

Kitöltő verzió:2.69.0 Nyomtatvány verzió:5.3

Nyomtatva: 2016.03.08 13.25.44



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				383		262	383		262
B. Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)	387 193		342 977	103 595		298 510	490 788		641 487
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai									
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	44 433		61 407	-31 248		-78 611	13 185		-17 204
12. Adófizetési kötelezettség									
D. Adózott eredmény (C-12)	44 433		61 407	-31 248		-78 611	13 185		-17 204
13. Jávahagyott osztalék									
E. Tárgyévi eredmény (D-13)	44 433		61 407	-31 248		-78 611	13 185		-17 204
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 jövedelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI.törvény alapján kiutalt összeg	315		405				315		405
F. Közzolgáltatási 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 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:

01-02-0001084

1.4 Szervezet adószáma:

19001047-2-42

1.6 Képviselő neve:

Dr. Tahi József

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

AZ EGYESÜLET SZOCIÁLIS CÉLÚ TÁRSADALMI SZERVEZET, CÉLJA: SZOLIDARITÁSI ELV ALAPJÁN, A TAGOK ÁLTAL FIZETETT TAGDDÍJBÓL TAGJAI ÉS HOZZÁTARTOZÓIK SEGÍTÉSE SZOCIÁLIS SEGÉLYEK, SZOLGÁLTATÁSOK NYÚJTÁSA ÚTJÁN. AZ EGYESÜLET 2015. ÉVBEN ÖSSZESEN 14455 FŐ EGYESÜLETI TAG SZÁMÁRA ÖSSZESEN 155565 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 EGYESÜLETE

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	SZOCIÁLIS SEGÉLYEK NYÚJTÁSA	162 146	155 565
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)	162 146	155 565
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	162 146	155 565

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐK	26 226	27 606
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	26 226	27 606



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	503 973	624 283
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	315	405
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)]	503 658	623 878
H. Összes ráfordítás (kiadás)	490 788	641 487
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	212 447	203 589
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai		
K. Adózott eredmény	13 185	-17 204
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) $[K1+K2 >= 0]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) >= 0,25]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) >= 0,02]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) >= 0,5]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 >= 10 \text{ fő}]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-142

M1 - Mellékletek

Törvényszék:

Csatolt mellékletek

PK-142-01 Könyvvizsgálói jelentés

Melléklet csatolva:

Eredetivel rendelkezik:

PK-142-02 Szöveges beszámoló

Melléklet csatolva:

Eredetivel rendelkezik:

PK-142-03 Jegyzőkönyv

Melléklet csatolva:

Eredetivel rendelkezik:

PK-142-04 Jelenléti ív

Melléklet csatolva:

Eredetivel rendelkezik:

PK-142-05 Meghatalmazás

Melléklet csatolva:

Eredetivel rendelkezik:

PK-142-06 Egyéb

Melléklet csatolva:

Eredetivel rendelkezik:

Statisztikai számjel: 19001047-9499-529

Bírósági nyilv. szám: 01-02-0001084

Vasutasok és Közlekedési Dolgozók Jótékonyági Egyesülete

Kiegészítő melléklet 2015.

Fordulónap: 2015.12.31.

Beszámolási időszak: 2015.01.01. – 2015.12.31.

Budapest, 2016. 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 telephelyei:	8230 Balatonfüred, Erkel F.u. 1. 3400 Mezőkövesd, Fenyő út 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

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.

1.13 Az Egyesület ügyvezetése, képvisellete: 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)

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 Küldöttgyűlés elé jóváhagyásra: a tárgyévet követő év április 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	2014		2015		Változás	
	eFt	%	eFt	%	eFt	%
Befektetett eszközök	566 769	80,3	437 224	64,1	- 129 545	-16,2
Forgóeszközök	137 113	19,4	235 452	34,5	98 339	15,1
Aktív időbeli elhatárolás	2 277	0,3	9 558	1,4	7 281	1,1
Összesen:	706 159	100,0	682 234	100,0	-23 925	-

Az eszközök összetételében jelentős mértékű arányeltolódás következett be, a befektetett eszközök aránya 16,2 %-kal csökkent, a forgóeszközök aránya pedig 15,1 %-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	-	-	9 528
<i>Immateriális javak</i>	<i>10 488</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>10 488</i>
Ingatlanok	700 853	-	227 232	473 621
Műszaki berendezések	45 526	542	37	46 031
Egyéb berendezések	68 032	6 701	8 682	66 051
Befejezetlen beruházások	5 830	-	5 830	-
<i>Tárgyi eszközök</i>	<i>820 241</i>	<i>7 243</i>	<i>241 781</i>	<i>585 703</i>
Immat.javak és tárgyi eszk. összesen	830 729	7 243	241 781	596 191

b.) Halmozott értékcsökkenés alakulása

	eFt			
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	960	-	-	960
Szellemi termékek	9 528	-	-	9 528
<i>Immateriális javak</i>	<i>10 488</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>10 488</i>
Ingatlanok	149 733	11 949	63 568	98 114
Műszaki berendezések	39 994	1 093	37	41 050
Egyéb berendezések	63 826	1 893	7 004	58 715
<i>Tárgyi eszközök</i>	<i>253 553</i>	<i>14 935</i>	<i>70 609</i>	<i>197 879</i>
Immat.javak és tárgyi eszk. összesen	264 041	14 935	70 609	208 367

c.) Elszámolt értékcsökkenési leírás

Kis értékű eszközök écs.	482 eFt
Terv szerinti értékcsökkenés	14.453 eFt
Terven felüli értékcsökkenés	-
Összesen:	14.935 eFt

2. Források

2.1. A források összetétele

Megnevezés	2014		2015		Változás	
	eFt	%	eFt	%	eFt	%
Saját tőke	682 624	96,7	665 420	97,5	-17 204	0,8
Kötelezettségek	17 362	2,5	12 381	1,8	-4 981	-0,7
Passzív időbeli elhatárolás	6 173	0,8	4 433	0,7	-1 740	-0,1
Összesen:	706 159	100,0	682 234	100,0	-23 925	-

A források összetételének változása nem jelentős, a saját tőke aránya a források állományán belül 0,8 %-kal növekedett, a kötelezettségek aránya 0,7 %-kal csökkent. A forrásokon belül a saját tőke részaránya 97,5 %, jelentős nagyságrendet képvisel, igen magas.

2.2. Saját tőke változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	eFt
				Záró
Induló tőke	82 919	-	-	82 919
Tőkeváltozás	586 520	13 185	-	599 705
Tárgyévi eredmény	13 185	-17 204	13 185	- 17 204
Összesen:	682 624	-4 019	13 185	665 420

A saját tőke összege a tárgyévi negatív eredménnyel - 17.204 eFt-tal csökkent az előző évihez képest.

2.3. A befektetett eszközök fedezete

Befektetett eszközök 437.224 eFt
Saját tőke összege 665.420 eFt
aránya: 152,2 %
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	2014. eFt	2015. eFt	Változás	
			eFt	%
Tagdíjak	386 469	356 224	-30 245	92,2
Tagi üdülés	42 527	46 409	3 882	109,1
Idegen üdülés	32 037	33 557	1 520	104,7
Bérleti díj	17 817	12 787	-5 030	71,8
Egyéb árbevétel	3 329	4 172	843	125,3
Kapott kamat, árf.ny.	2 703	2 078	-625	76,9
Egyéb bevétel	18 705	168 670	149 965	901,7
Rendkívüli bevétel*	386	386	0	100,0
Összesen	503 973	624 283	120 310	123,9

* 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 2015. évi összes bevétel 123,9 %-kal növekedett az előző év adatához képest. Tárgy évben értékesítésre került a Budapest, VII. kerület, Thököly út 18. sz. alatti ingatlan 165 000 ezer Forint értékben, értékesítéssel egyidejűleg az ingatlan könyveinkben szereplő nyilvántartási értéke kivezetésre került 163 664 ezer Forint értékben.

2. Támogatások

Az Egyesület 2015. évben támogatás jogcímen az SZJA 1 %-át, 396 e Ft-ot kapott, majd 2016. február 5-én még 9 e Ft-ot, mint 2015. évre felajánlott SZJA 1 % maradványt, így összesen 405 e Ft a 2015. rendelkező évre Egyesületünk számára felajánlott és átutalt összeg, amely 28,6 %-kal, 90 e Ft-tal több mint az előző évben e címen kapott SZJA 1%-ból kapott támogatás.

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	2014.	2015.	Változás
<u>Alaptevékenység:</u>			
Árbevétel és bevétel	431 626	404 384	-27 242
Ráfordítások	387 193	342 977	-44 216
Eredmény	44 433	61 407	16 974
<u>Vállalkozási tevékenység</u>			
Árbevétel és bevétel	72 347	219 899	147 552
Ráfordítások	103 595	298 510	194 915
Eredmény	- 31 248	-78 611	-47 363
Egyesület összesen:	13 185	-17 204	-30 389

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

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

A statisztikai állományi létszám:	38 fő	140.833 eFt
ebből: fizikai	15 fő	24.444 eFt
szellemi	23 fő	116.389 eFt

Az egyéb jövedelem kifizetések:

- megbízási díj	2.397 eFt
- tiszteletdíj (választmány + FB)	10.454 eFt
- egyéb jövedelem	2.000 eFt

2.) A vezető tisztségviselők által a beszámolási időszakban felvett járandóság 27.606 eFt volt. Előleg nem került kifizetésre.

3.) Az Egyesület alap-cél szerint tevékenysége tagjainak segítése szociális segélyek nyújtása útján. 2015. évben 14 455 fő egyesületi tag részére 155 565 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.

5.) Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás a balatonfüredi üdülő-szállodánkban merül fel.

2015. évben konyhai étolajat, zsírt (104 kg) Talajerőgazdálkodási Kft, és a Biofilter Kft, mosásból és tisztításból származó iszapszerű szárazanyagot (1000 kg) LVT Trans Zrt, a biológiailag lebomló konyhai és étkezési hulladékot (1230 kg) ATEVSZOLG Zrt. győri telephelye szállította el, mint kezelt hulladékot.

KÜJ:100819124

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

Budapest, 2016. február 28.



Dr. Tahi József
ügyvezető elnök