

Mozdonyvezetők Vasútiüzemi Dolgozók Segélyező Egyesülete

MVDSE

Bejegyezve a Fővárosi Törvényszéken: 01-Pk-60963/1989/02

Nyilvántartási száma: 01-02/843

Adószáma: 19001528-2-42

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. év

Fordulónap: 2018.12.31.

Beszámolási időszak: 2018.01.01. – 2018.12.31.

Budapest, 2019. március 31.



.....
ügyvezető elnök

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

Az MVDSE bemutatása:

Az Egyesület 1881-ben alakult a mozdonyvezetők segélyezésére, jelenleg is jogi személyként bejegyzett szociális célú társadalmi szervezet.

Székhelye:

1145 Budapest Uzsoki utca 40. számú ingatlan, amely az Egyesület 1/1 tulajdonát képezi.

Az Egyesület 2018. évvégén 5.258 fő nyilvántartott taggal rendelkezik

Az Egyesület elnöke: Kozma János

Az Egyesület legfőbb döntéshozó szerve a Közgyűlés.

Ügyvezető és képviseleti szerve az Elnökség 3 fő.

Az Egyesület felügyelő szerve a Felügyelő Bizottság 5 fő.

Tevékenysége:

1. cél szerinti alaptevékenység, szociális segélyek nyújtása, tagi üdültetés, ingatlan bérbeadás, amiket az SzMSz-ben elfogadott irányelveknek megfelelően folytat.

Bevételei az alapszabályban rögzített tagdíj valamint ingatlanhasznosításból származik.

Kiadásai a szabályozott keretek közt megállapított segélyek és működési kiadások.

2. vállalkozási tevékenység, az üdülők kihasználatlan kapacitásának értékesítéséből nyeri bevételeit és ezen ingatlanok fenntartási költségei adják kiadásait.

Számviteli politika:

Az Egyesület a könyvvizetését a 2000. évi C számú Számviteli törvény, valamint annak felhatalmazása alapján kiadott 479/2016 (XII.28.) kormányrendelet vonatkozó előírásai szerint a kettős könyvviteli rendszerben végzi, amelyről Egyszerűsített Éves Beszámolót készít.

A beszámoló elkészítésének napja a tárgyévet követő év március 31.

A beszámolót testületi ülésen a Közgyűlés hagyja jóvá.

A beszámoló összeállításáért felelős és aláírására jogosult: Kozma János ügyvezető elnök

Az eszközök és források értékelése: Az Egyesület Számviteli Politikája valamennyi eszköz és forrás értékelésére vonatkozó előírást tartalmazza.

Jelentős összegű hiba: Jelentős összegű hibának 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 forint.

Összehasonlíthatóság: A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

Számviteli alapelvek: Az Egyesület a beszámoló készítésénél a számviteli alapelveket érvényesíti.

Értékcsökkenés elszámolása:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása- az előző évekkel azonos módon- a Számviteli törvény előírásainak megfelelően történt.

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását az eszközök bekerülési értéke alapján lineáris elszámolási módszerrel határoztuk meg.

Az Egyesület az adótörvény által megengedett leírási kulcsokat alkalmazta.

2018. évben egyesületünk csak terv szerinti értékcsökkenést számolt el.

Az 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök és immateriális jóságok bekerülési értékét használatbavételkor egy összegben számoltuk el értékcsökkenésként.

ÁFA elszámolása:

Az ÁFA analitikus nyilvántartása, könyvelése, bevallása és elszámolása mindenkor a 2007. évi CXXVII. törvény hatályos előírásai szerint történt.

II.

MÉRLEG SZÖVEGES KIEGÉSZÍTÉSE

Az egyszerűsített éves beszámoló mérleg sorai az analitikus könyveléssel alátámasztottak és a főkönyvi könyveléssel egyezők.

Eszközök:

<i>Megnevezés</i>	<i>2017</i>		<i>2018</i>		<i>Változás</i>
	<i>e Ft</i>	<i>%</i>	<i>e Ft</i>	<i>%</i>	<i>e Ft</i>
Befektetett eszközök	509 268	63,2%	599 453	75,2%	90 185
Forgóeszközök	293 039	36,3%	193 171	24,2%	-99 868
Aktív időbeli elhatárolás	4 029	0,5%	4 500	0,6%	471
<i>Eszközök összesen:</i>	<i>806 336</i>	<i>100,0%</i>	<i>797 124</i>	<i>100,0%</i>	<i>-9 212</i>

Az Eszközök és Források mérleg főösszege megegyező 797.124 e Ft.

Befektetett eszközök:

<i>Megnevezés</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Értékcsökkenés</i>	<i>Nettó érték</i>
	<i>e Ft</i>	<i>e Ft</i>	<i>e Ft</i>
Vagyoni értékű jogok	101	101	0
Szellemi termékek	6 086	2 867	3 219
<i>Immateriális javak</i>	<i>6 187</i>	<i>2 968</i>	<i>3 219</i>
Ingatlanok	534 533	35 754	498 779
ebből értékhelyesbítés	290 369	0	290 369
Műszaki berendezések	17 687	8 167	9 520
Egyéb berendezések	10 739	10 739	0
<i>Tárgyi eszközök</i>	<i>562 959</i>	<i>54 660</i>	<i>508 299</i>
Értékpapírok	87 935	0	87 935
<i>Befektetett eszközök összesen</i>	<i>657 081</i>	<i>57 628</i>	<i>599 453</i>

Az immateriális javak értékét 2.997 e Ft-tal növelte a 2018. évben beszerzett üdülő és üdüléseket nyilvántartó szoftver beszerzési ára.

Az analitikában szereplő ingatlanok könyvszerinti értékét jelentősen meghaladta az ingatlanok piaci értéke, ezért az Egyesület úgy döntött, hogy az 1. számú mellékletben részletezett ingatlanok után értékhelyesbítést számol el és piaci értéken szerepelteti a könyveiben. Ezt a döntést megalapozzák a rendelkezésre álló értékbecslések és a könyvvizsgáló által készített minősítés is.

A 2018-as évben a Balatonkenesei üdülő felújítása aktiválásra került, ami 3.089 e Ft-tal növelte az ingatlan értékét. A Balatonkenesei üdülőbe beszerzett berendezési és felszerelési tárgyak értéke 273 e Ft-ot tett ki. (étkezőasztal szék, fűnyíró, mikrohullámú sütő, egyéb kis értékű 100 e Ft alatti felszerelési tárgyak

Az Eggerszalóki üdülőben lecserélésre került 1 db gázkonvektor 132 e Ft értékben, új kombi tűzhely, illetve felültöltős mosógép, mikrohullámú sütő, egyéb kis értékű 100 e Ft alatti felszerelési tárgyak kerültek még beszerzésre összesen 224 e Ft értékben.

Az Hajdúszoboszlói üdülőingatlan tűzjelző rendszere automatizálásra került mintegy 327 e Ft értékben.

A Lopári ingatlan kerítése 190 e Ft értékben elkészült, beszerzésre került még 1 db automata mosógép 109 e Ft értékben

A Budapesti központ legjelentősebb beruházása a 2018 évben üzembe helyezett szerver berendezés telepítése 4.673 e Ft értékben.

Új tételkén a befektetett eszközök között került kimutatásra a 2018 évben vásárolt éven-túli lejáratú 87.935 e Ft bekerülési értékű államkötvény, ennek következménye a forgóeszközök között kimutatott értékpapír állomány csökkenés.

Forgóeszközök:

<i>Megnevezés</i>	<i>2017</i>		<i>2018</i>		<i>Változás</i>
	<i>e Ft</i>	<i>%</i>	<i>e Ft</i>	<i>%</i>	<i>e Ft</i>
Készletek	0	0,0%	0	0,0%	0
Követelések	111 960	38,2%	92 882	48,1%	-19 078
Értékpapírok	105 000	35,8%	64 600	33,4%	-40 400
Pénzeszközök	76 079	26,0%	35 689	18,5%	-40 390
<i>Forgóeszközök</i>	<i>293 039</i>	<i>100,0%</i>	<i>193 171</i>	<i>100,0%</i>	<i>-99 868</i>

A követelések között szerepel az eladott Hajdúszoboszlói ingatlan még 2018. december 31.-én fennálló 92.350 e Ft összegű „jövőbeni” követelés, hisz az ingatlan értéke a későbbi időszak során fog realizálódni. A fennmaradó 532 e Ft-ot az Áfa következő időszakra átvihető összege teszi ki.

A pénzeszközök:

- OTP bankszámla	3.155.559 Ft
- OTP lekötött betét	31:701.550 Ft
- Raiffeisen bankszámla	1.870 Ft

A készpénzkészletet a jogszabályban meghatározott összegben tartottuk a házipénztárban 2018. december 31-én leltár szerint.

- Budapest központ	560.245 Ft
- Egerszalók	72.680 Ft
- Hajdúszoboszló	82.220 Ft
- Kuna elszámolás	2.654 Kn 26 lp

Saját tőke:

Megnevezés	2017		2018		Változás
	e Ft	%	e Ft	%	e Ft
Induló tőke	18 482	2,3%	18 482	2,3%	0
Tőke változás/eredmény	496 813	62,3%	485 630	61,3%	-11 183
Értékelési tartalék	293 682	36,8%	290 369	36,7%	-3 313
Eredmény alaptev.	-9 119	-1,1%	-1 478	-0,2%	7 641
Eredmény vállalk. tev.	-2 064	-0,3%	-551	-0,1%	1 513
Saját tőke összesen	797 794	100,0%	792 452	100,0%	-5 342

Források:

Megnevezés	2017		2018		Változás
	e Ft	%	e Ft	%	e Ft
Saját tőke	797 794	98,9%	792 452	99,4%	-5 342
Kötelezettségek	7 184	0,9%	3 572	0,4%	-3 612
Passzív időbeli elhatárolás	1 358	0,2%	1 100	0,2%	-258
Források összesen	806 336	100,0%	797 124	100,0%	-9 212

Kötelezettségek az Egyesületnek az utolsó havi jövedelmek utáni járulék kifizetéséből adódik, SZJA 1.105 e Ft, Nyugdíjjárulék 717 e Ft, Egészségbiztosítás 326 e Ft, Szociális hozzájárulás 1.416 e Ft, EHO 2 e Ft és egyéb 6 e Ft összegben

III.

EREDMÉNYKIMUTATÁS SZÖVEGES KIEGÉSZÍTÉSE

A beszámoló tartalmazza az Egyesület taglétszámára, bevételeire, kiadásaira vonatkozó éves adatok összesítését valamint a gazdálkodás működésének pénzügyi vetületét.

<i>Megnevezés</i>	<i>2017 évi</i>	<i>2018 évi</i>	<i>Változás</i>
Létszám (fő)	5.738	5.258	-480
Tagdíj (e Ft)	66.862	73.327	6.465

2018 évben a taglétszám 480 fővel csökkent, amely a természetes létszámfogyás, (elhalálozás) és a tagok ki- és belépésének eredménye. A tagdíj bevétel 6.465 e Ft-os növekedését egyrészt a 2018 január 01.-én életbelépett tagdíj emelés hatása, másrészt a tagság fogyás hatásának különbözete eredményezte.

Bevétel:

<i>Megnevezés</i>	<i>2017</i>		<i>2018</i>		<i>Változás</i>
	<i>e Ft</i>	<i>%</i>	<i>e Ft</i>	<i>%</i>	<i>e Ft</i>
Tagdíjak	66 862	76,6%	73 327	81,4%	6 465
Tagi üdülés	10 085	11,5%	10 941	12,2%	856
Idegen üdülés	2 472	2,8%	1 922	2,1%	-550
Bérleti díj	1 585	1,8%	1 585	1,8%	0
Egyéb	1 913	2,2%	32	0,0%	-1 881
Kapott kamat, árfolyam nyer.	4 414	5,1%	2 261	2,5%	-2 153
Bevétel összesen:	87 331	100,0%	90 068	100,0%	2 737

Az Egyesület 2018. évi bevétele 90.068 e Ft az előző évhez viszonyítva ez 2.737 e Ft-tal nőtt.

Az üdülői bevételek az előző évi adatokhoz képest 2,4 %-os növekedést mutatnak.

A bérleti díjak bevétele az előző évben elért szintet hozta.

A lekötött pénzeszközök kamata 2018. évben 2.261 e Ft-ot tett ki, ezen jól érzékelhető az alacsony jegybanki alapkamat hatása miatt elérhető alacsony betéti kamat, ami 2.153 e Ft bevétel csökkenést eredményezett.

Az Egyesület 2018. évi kiadása 92.097 e Ft, melyből a cél szerinti alaptevékenységre, segélyekre fordított összeg az összes kiadás 24,0%-át teszi ki: 22.101 e Ft. Az előző évhez képest ez 2,3 %-os növekedést eredményez. Az egy főre jutó segélykifizetés összege 3.740 Ft-ról 12,3 %-os emelkedéssel 4.200 Ft-ra nőtt.

Megnevezés	2017 évi	2018 évi	%
Összkiadás (e Ft)	98.514	92.097	93,5
Segélyek (e Ft)	21.478	22.101	102,9
Egy főre jutó (e Ft)	3.740	4.200	112,3
Működési költségek (e Ft)	52.719	51.549	97,8
Üdülők költségei (e Ft)	24.317	18.447	75,9

A kiadások az előző évihez képest csökkentek ennek egyik oka, hogy a 2017 évben felmerült az új Hajdúszoboszlói üdülő indulásakor keletkezett többlet kiadások és a felújított Lopári üdülő aktiválása során felmerült többlet kiadások elmaradtak.

A központi üzemeltetés működési költségei, a takarékos szemlélet hatására kismértékű csökkenést mutatnak.

Az üdültetési tevékenység kiadásai meghaladták az elért bevételüket ez összességében 5.584 e Ft veszteséget eredményezett. Kivétel a Balatonkenesei üdülő, ahol 683 e Ft nyereséget sikerült elérni. Az üdülők eredménye a következő években, a várható jobb kihasználtság miatt átfordulhat nyereségbe.

Eredmény:

Megnevezés	2017 évi	2018 évi
Összeredmény (e Ft)	-11.183	-2.029
Alaptevékenységből (e Ft)	-9.119	-1.478
Vállalkozói tevékenységből (e Ft)	-2.064	-551

Az Egyesület a 2018. évi gazdálkodását 2.029 e Ft veszteséggel zárta.

IV.

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

Az Egyesület 5 fő munkavállalót foglalkoztat. A 2018 évi kifizetett jövedelem 22.715 e Ft, ami 3,3 %-kal haladta meg a 2017. évi kifizetéseket.

A tisztségviselők 2.832 e Ft javadalmazásban részesültek 2018-ban. Az előző évi kifizetés összege 3.439 e Ft volt.

Az egyéb megbízással foglalkoztatottak részére 6.472 e Ft került kifizetésre 2018. évben, a 2017. évi 5.960 e Ft-tal szemben.

Bérfizetések: 2017. évben 7.209 e Ft 2018. évben 6.820 e Ft volt.

Budapest, 2019. március 31.



.....
ügyvezető elnök

MDVSE

Kimutatás a piaci értéken értékelte eszközökről

2018. december 31.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Bruttó érték	Nettó érték	Megállapított piaci érték	Értékhelyesbítésként elszámolható
122130	Budapest, Uzsoki u. 40.	1 482 070 Ft	1 482 070 Ft	113 000 000 Ft	111 517 930 Ft
122150	Balatonkenese 876 hrsz	1 105 085 Ft	1 105 085 Ft	14 023 000 Ft	12 917 915 Ft
122120	Balatonszepezd 1103 hrsz	100 Ft	100 Ft	12 163 849 Ft	12 163 749 Ft
122110	Bük 1563 hrsz	1 749 413 Ft	1 749 413 Ft	30 210 400 Ft	28 460 987 Ft
122160	Egerszalók 431 hrsz	3 673 760 Ft	3 673 760 Ft	3 673 760 Ft	0 Ft
	Földterület, telek:	8 010 428 Ft	8 010 428 Ft	173 071 009 Ft	165 060 581 Ft
1231510	Egerszalók üdülő	31 083 042 Ft	21 222 444 Ft	51 326 240 Ft	30 103 796 Ft
1231210	Balatonkenese üdülő	20 348 647 Ft	12 763 478 Ft	28 627 000 Ft	15 863 522 Ft
1231310	Budapest, Uzsoki u. 40. iroda	5 310 839 Ft	3 190 573 Ft	47 600 000 Ft	44 409 427 Ft
125120	Budapest, Uzsoki u. 40. műhely	832 700 Ft	506 444 Ft	11 050 000 Ft	10 543 556 Ft
125110	Budapest, Uzsoki u. 40. bérbeadott	3 353 888 Ft	1 961 606 Ft	26 350 000 Ft	24 388 394 Ft
	Épületek:	60 929 116 Ft	39 644 545 Ft	164 953 240 Ft	125 308 695 Ft
	Mindösszesen:	68 939 544 Ft	47 654 973 Ft	338 024 249 Ft	290 369 276 Ft