

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

2019. év

Fordulónap: 2019.12.31.

Beszámolási időszak: 2019.01.01. – 2019.12.31.

Budapest, 2020. 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 2019. évvégén 4.813 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.

Az Egyesület jelentős összegűnek minősíti mindazon hibát, amelynél a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – a megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő – csökkentő értékének előjeltől független együttes összege eléri vagy meghaladja a mérleg főösszegének 2 %-át, vagy az 1 millió forintot.

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 évekkal 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.

2019. 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>2018</i>		<i>2019</i>		<i>Változás</i>
	<i>e Ft</i>	<i>%</i>	<i>e Ft</i>	<i>%</i>	<i>e Ft</i>
Befektetett eszközök	599 453	75,2%	563 269	73,0%	-36 184
Forgóeszközök	193 171	24,2%	204 719	26,6%	11 548
Aktív időbeli elhatárolás	4 500	0,6%	2 997	0,4%	-1 503
<i>Eszközök összesen:</i>	<i>797 124</i>	<i>100,0%</i>	<i>770 985</i>	<i>100,0%</i>	<i>-26 139</i>

Az Eszközök és Források mérleg főösszege megegyező 770.985 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	191	122	69
Szellemi termékek	6 122	3 351	2 771
<i>Immateriális javak</i>	<i>6 313</i>	<i>3 473</i>	<i>2 840</i>
Ingatlanok	505 554	40 021	465 533
ebből értékhelyesbítés	262 216	0	262 216
Műszaki berendezések	14 719	7 817	6 902
Egyéb berendezések	10 894	10 894	0
Befejezetlen beruházás	59	0	59
<i>Tárgyi eszközök</i>	<i>531 226</i>	<i>58 732</i>	<i>472 494</i>
Értékpapírok	87 935	0	87 935
<i>Befektetett eszközök összesen</i>	<i>625 474</i>	<i>62 205</i>	<i>563 269</i>

A Büki telek kivezetésre került a tárgyi eszközök közül értékesítés miatt.

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 2019-es évben a Balatonkenesei üdülő kapubejáró kiépítése megtörtént 925 e Ft értékben. A Balatonkenesei üdülőbe beszerzett kis értékű berendezési és felszerelési tárgyak értéke 32 e Ft-ot tett ki. (fiókos szekrény 1 db, ventilátor 4 db)

Az Egerszalóki üdülőbe beszerzett kis értékű berendezési és felszerelési tárgyak értéke 248 e Ft-ot tett ki. (fünyíró 1 db 41 e Ft, kültéri állólámpa 3 db 32 e Ft, kávéfőző 2 db 28 e Ft, ventilátor 6 db 30 e Ft, létra alu 3 x 9 fokos 33 e Ft, ruhaszárító, egyebek.

A Lopári üdülőbe beszerzett kis értékű berendezési és felszerelési tárgyak értéke 32 e Ft (alu létra 1 db, ventilátor 2 db, ruhaszárító 5 db)

A Budapesti központban 3 évre megújításra került az ESET biztonsági szoftver 393 e Ft, az üdülő és üdüléseket nyilvántartó program fejlesztése 127 e Ft, új weboldal 90 e Ft, a számítógépekre telepítésre került a Windows 10 operációs rendszer 308 e Ft. A banki kapcsolatok ellátásához szükséges „Elektrás” számítógép felújítása is megtörtént 285 e Ft. Szintén a banki kapcsolatokhoz elengedhetetlenül szükséges 2 db mobil telefon beszerzésre került 186 e Ft

A befektetett eszközök között került kimutatásra a 2018 évben vásárolt éven túli lejáratú 87.935 e Ft bekerülési értékű államkötvény.

Forgóeszközök:

<i>Megnevezés</i>	<i>2018</i>		<i>2019</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	92 882	48,1%	184 303	90,0%	91 421
Értékpapírok	64 600	33,4%	0	0,0%	-64 600
Pénzeszközök	35 689	18,5%	20 416	10,0%	-15 273
<i>Forgóeszközök</i>	<i>193 171</i>	<i>100,0%</i>	<i>204 719</i>	<i>100,0%</i>	<i>11 548</i>

A követelések között szerepel egyrészt: az eladott Hajdúszoboszlói ingatlan még 2019. december 31.-én fennálló 69.060 e Ft összegű „jövőbeni” követelés, hisz az ingatlan értéke a későbbi időszak során fog realizálódni, másrészt pedig az új székház vásárlásra adott vételár előleg és foglaló összesen 115.000 e Ft. A fennmaradó 243 e Ft nagyrészt az Áfa következő időszakra átvihető összege.

A pénzeszközök:

- OTP bankszámla	1.413.237 Ft
- OTP lekötött betét	17.701.726 Ft
- Raiffeisen bankszámla	484.711 Ft

A készpénzkészletet a jogszabályban meghatározott összegben tartottuk a házipénztárban 2019. december 31-én leltár szerint.

- Budapest központ	542.250 Ft
- Egerszalók	183.800 Ft
- Hajdúszoboszló	0 Ft
- Kuna elszámolás	1.718 Kn
- Egerszalók úton lévő	13 765 Ft

Saját tőke:

<i>Megnevezés</i>	<i>2018</i>		<i>2019</i>		<i>Változás</i>
	<i>e Ft</i>	<i>%</i>	<i>e Ft</i>	<i>%</i>	<i>e Ft</i>
Induló tőke	18 482	2,3%	18 482	2,4%	0
Tőke változás/eredmény	485 630	61,3%	483 601	62,9%	-2 029
Értékelési tartalék	290 369	36,7%	262 216	34,1%	-28 153
Eredmény alaptev.	-1 478	-0,2%	5 877	0,8%	7 355
Eredmény vállalk. tev.	-551	-0,1%	-1 330	-0,2%	-779
<i>Saját tőke összesen</i>	<i>792 452</i>	<i>100,0%</i>	<i>768 846</i>	<i>100,0%</i>	<i>-23 606</i>

Források:

<i>Megnevezés</i>	<i>2018</i>		<i>2019</i>		<i>Változás</i>
	<i>e Ft</i>	<i>%</i>	<i>e Ft</i>	<i>%</i>	<i>e Ft</i>
Saját tőke	792 452	99,4%	768 846	99,7%	-23 606
Kötelezettségek	3 572	0,4%	1 268	0,2%	-2 304
Passzív időbeli elhatárolás	1 100	0,2%	871	0,1%	-229
<i>Források összesen</i>	<i>797 124</i>	<i>100,0%</i>	<i>770 985</i>	<i>100,0%</i>	<i>-26 139</i>

Kötelezettségek az Egyesületnek az utolsó havi jövedelmek utáni járulék kifizetéséből adódik, SZJA 679 e Ft, Nyugdíjjárulék 138 e Ft, Egészségbiztosítás 106 e Ft, Szociális hozzájárulás 345 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>2018 évi</i>	<i>2019 évi</i>	<i>Változás</i>
Létszám (fő)	5 258	4 813	-445
Tagdíj (e Ft)	73 327	66 785	-6.542

2019 évben a taglétszám 445 fővel csökkent, amely a természetes létszámfogyás, (elhalálozás) a tagok ki- és belépésének eredménye, ez okozta a tagdíj bevétel 6.542 e Ft-os csökkenését.

Bevétel:

<i>Megnevezés</i>	<i>2018</i>		<i>2019</i>		<i>Változás</i>
	<i>e Ft</i>	<i>%</i>	<i>e Ft</i>	<i>%</i>	
Tagdíjak	73 327	81,4%	66 785	63,9%	-6 542
Tagi üdülés	10 941	12,2%	10 251	9,8%	-690
Idegen üdülés	1 922	2,1%	2 852	2,7%	930
Bérleti díj	1.585	1,8%	1 800	1,7%	215
Bük értékesítés			21 675	20,8%	21 675
Egyéb	32	0,0%	445	0,4%	413
Kapott kamat, árfolyam nyer.	2 261	2,5%	689	0,7%	-1 572
Bevétel összesen:	90 068	100,0%	104 497	100,0%	14 429

Az Egyesület 2019. évi bevétele 104 497 e Ft az előző évhez viszonyítva ez 14 429 e Ft-tal nőtt.

A bevétel növekedést nagyrészt a Bük értékesítés 21 675 e Ft-os összege eredményezte.

Az üdülői bevételek az előző évi adatokhoz képest 240 e Ft-os növekedést mutatnak.

A bérleti díjak bevétel növekedése 215 e Ft.

A lekötött pénzeszközök kamata 2019. évben 689 e Ft-ot tett ki, ez tovább csökkent az alacsony jegybanki alapkamat hatása miatt elérhető alacsony betéti kamatok miatt.

Az Egyesület 2019. évi kiadása 99.950 e Ft, melyből a cél szerinti alaptevékenységre, segélyekre fordított összeg az összes kiadás közel 20,0%-át teszi ki: 19.867 e Ft.

Az értékcsökkenési leírás 30,4 %-os növekedését a 2018. évvégén üzembe helyezett számítógép szerver és szoftver utáni, először 2019 évben elszámolt értékcsökkenés okozta.

Az egyéb ráfordítások növekedését a Büki telek értékesítés miatt elszámolt 1 749 e Ft összegű nettó érték kivezetés okozta.

Megnevezés	2018 évi	2019 évi	%
Anyag jellegű ráfordítások	15 072	17 012	112,9
Személyi jellegű ráfordítások	69 748	71 935	103,1
Értékcsökkenési leírás	6 931	9 037	130,4
Egyéb ráfordítások	346	1 966	568,2
Kiadások összesen	92 097	99 950	108,5
Ebből: Üdülők költségei	18 447	19 232	104,3

Az üdültetési tevékenység kiadásai meghaladták az elért bevételüket ez összességében 6.130 e Ft veszteséget eredményezett. Kivétel a Balatonkenesei üdülő, ahol 191 e Ft nyereséget sikerült elérni. Az üdülők működtetésének eredménye fokozatosan javulhat a következő években, a várható jobb kihasználtság miatt.

Eredmény:

Megnevezés	2018 évi	2019 évi
Összeredmény (e Ft)	-2 029	4 547
Alaptevékenységből (e Ft)	-1 478	5 877
Vállalkozói tevékenységből (e Ft)	-551	-1 330

Az Egyesület a 2019. évi gazdálkodását 4 547 e Ft nyereséggel zárta.

Budapest, 2020. március 31.

.....

ügyvezető elnök

MDVSE

Kimutatás a piaci értéken értékelt eszközökről

2019. december 31.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Bruttó érték	Nettó érték	Megállapított piaci érték	Érték helyesbítésként elszámolható
122131	Budapest, Uzsoki u. 40.	1 482 070 Ft	1 482 070 Ft	113 000 000 Ft	111 517 930 Ft
122151	Balatonkenese 876 hrsz	1 105 085 Ft	1 105 085 Ft	14 023 000 Ft	12 917 915 Ft
122121	Balatonszepezd 1103 hrsz	100 Ft	100 Ft	12 163 849 Ft	12 163 749 Ft
122161	Egerszalók 431 hrsz	3 673 760 Ft	3 673 760 Ft	3 673 760 Ft	0 Ft
	Földterület, telek:	6 261 015 Ft	6 261 015 Ft	142 860 609 Ft	136 599 594 Ft
1231511	Egerszalók üdülő	31 083 042 Ft	20 600 783 Ft	51 326 240 Ft	30 725 457 Ft
1231211	Balatonkenese üdülő	21 273 199 Ft	13 267 481 Ft	28 627 000 Ft	15 359 519 Ft
1231311	Budapest, Uzsoki u. 40. iroda	5 310 839 Ft	3 084 356 Ft	47 600 000 Ft	44 515 644 Ft
125121	Budapest, Uzsoki u. 40. műhely	832 700 Ft	489 790 Ft	11 050 000 Ft	10 560 210 Ft
125111	Budapest, Uzsoki u. 40. bérbeadott	3 353 888 Ft	1 894 528 Ft	26 350 000 Ft	24 455 472 Ft
	Épületek:	61 853 668 Ft	39 336 938 Ft	164 953 240 Ft	125 616 302 Ft
Mindösszesen:		68 114 683 Ft	47 597 953 Ft	307 813 849 Ft	262 215 896 Ft