

Mozdonyvezetők, Vasútiüzemi Dolgozók Segélyező Egyesülete
MVDSE

Bejegyzve 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.



A handwritten signature in black ink, consisting of a horizontal line with a small loop at the end.

.....
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 könyvvezetését 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 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.

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:

| Megnevezés | 2018 | | 2019 | | Változás |
|---------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | e Ft | % | e Ft | % | e Ft |
| 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 |
| Eszközök összesen: | 797 124 | 100,0% | 770 985 | 100,0% | -26 139 |

Az Eszközök és Források mérleg főösszege megegyező 770.985 e Ft.

Befektetett eszközök:

| Megnevezés | Bruttó érték | Értékcsökkenés | Nettó érték |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | e Ft | e Ft | e Ft |
| 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 |
| Befektetett eszközök összesen | 625 474 | 62 205 | 563 269 |

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 érték helyesbítést 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. (fűnyíró 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, egyébek.

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 e Ft</i> |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|
| | <i>e Ft</i> | <i>%</i> | <i>e Ft</i> | <i>%</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> | <i>e Ft</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 |
| Büki 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 |
| <i>Bevétel összesen:</i> | <i>90 068</i> | <i>100,0%</i> | <i>104 497</i> | <i>100,0%</i> | <i>14 429</i> |

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 Büki 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 |

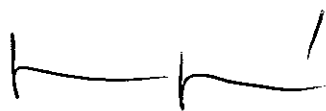
Az üdültetési tevékenység kiadásai meghaladták az elért bevételüket ez összességében 6.130 e Ft veszteséget eredményezett. Kivétel a Balatonkenesei üdülő, ahol 191 e Ft nyereséget sikerült elérni. Az üdülők működtetésének eredménye fokozatosan javulhat a következő években, a várható jobb kihasználtság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