

Mozdonyvezetők Vasútüzemi Dolgozók Segélyező Egyesülete
MVDSE

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

Nyilvántartási száma: 01-02/843

Adószáma: 19001528-2-42

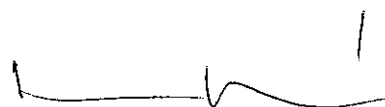
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021. év

Fordulónap: 2021.12.31.

Beszámolási időszak: 2021.01.01. – 2021.12.31.

Budapest, 2022. 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:

1158 Budapest, Kőhíd utca 48. fsz.1. szám alatt ingatlan, az Egyesület 1/1 tulajdonát képezi.

Az Egyesület 2021. évvégén 3.938 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 3 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 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.

2021. évben egyesületünk csak terv szerinti értékcsökkenést számolt el.

A 200.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök és immateriális jószágok 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>2020</i>		<i>2021</i>		<i>Változás</i>
	<i>e Ft</i>	<i>%</i>	<i>e Ft</i>	<i>%</i>	<i>e Ft</i>
Befektetett eszközök	603 607	81,4%	403 826	44,8%	-199 781
Forgóeszközök	135 419	18,2%	494 743	54,9%	359 324
Aktív időbeli elhatárolás	2 773	0,4%	3 234	0,3%	461
<i>Eszközök összesen:</i>	<i>741 799</i>	<i>100,0%</i>	<i>901 803</i>	<i>100,0%</i>	<i>160 004</i>

Az Eszközök és Források mérleg főösszege megegyező 901 803 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	325	188	137
Szellemi termékek	6 122	6 014	108
<i>Immateriális javak</i>	<i>6 447</i>	<i>6 202</i>	<i>245</i>
Ingatlanok	444 788	47 535	397 253
ebből értékhelyesbítés	70 344	0	70 344
Műszaki berendezések	17 661	11 333	6 328
Egyéb berendezések	14 099	14 099	0
Befejezetlen beruházás	0	0	0
<i>Tárgyi eszközök</i>	<i>476 548</i>	<i>72 967</i>	<i>403 581</i>
Értékpapírok	0	0	0
<i>Befektetett eszközök összesen</i>	<i>482 995</i>	<i>79 169</i>	<i>403 826</i>

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.

2021 évben a Budapest, Kőhíd utca 48. fsz. 1. alatti új székház értékét növelő beruházás összege 3 533 e Ft. (lámpatestek, beépített bútorok, konyhai üvegpanel)

A vagyonértékű jogokhoz külön tételként került aktiválásra az ELMŰ hálózati csatlakozási díj 134 e Ft értékben.

Az új székházba költözéskor szükségessé vált berendezési és felszerelési tárgyak értéke összesen: 6.169 e Ft. (tárgyalóasztal 3 db, tárgyalószék 40 db, tárgyalókanapé 1 db, szalagfüggöny 7 db, szúnyogháló 4 db, konyhai étkező garnitúra 1 db, fűtőpanel 2 db, mozdony tartó állvány 2 db, kerti szett 6 szék kihúzható asztallal, emléktábla 60x80 cm gránit, egyébek) felújításra került az antik ülőgarnitúra 1 db asztal 4 db fotel.

Beszerezésre került még: 5 db Dell OptiPlex 3080MT asztali számítógép, 1 db Kyocera lézer nyomtató, 1 db Samsung G A72 mobiltelefon.

2021 évben a Balatonkenesei üdülőbe beszerezett kis értékű berendezési és felszerelési tárgyak értéke 312 e Ft-ot tett ki. (1-1 db mosógép, tűzhely, porszívó, hűtő, kávéfőző, napernyő, porral oltó készülék)

Az Egerszalóki üdülőben 1 db fűnyíró került beszerzésre 21 e Ft értékben.

Forgóeszközök:

<i>Megnevezés</i>	<i>2020</i>		<i>2021</i>		<i>Változás</i> <i>e Ft</i>
	<i>e Ft</i>	<i>%</i>	<i>e Ft</i>	<i>%</i>	
Készletek	0	0,0%	0	0,0%	0
Követelések	46 589	34,4%	23 575	4,8%	-23 014
Értékpapírok	87 935	64,9%	0	0,0%	-87 935
Pénzeszközök	895	0,7%	471 168	95,2%	470 273
<i>Forgóeszközök</i>	<i>135 419</i>	<i>100,0%</i>	<i>494 743</i>	<i>100,0%</i>	<i>359 324</i>

A követelések között szerepel egyrészt: az eladott Hajdúszoboszlói ingatlan még 2021. december 31.-én fennálló 22 980 e Ft összegű „jövőbeni” követelés, hisz az ingatlan értéke a későbbi időszak során fog realizálódni. A fennmaradó 595 e Ft egyrészt az Áfa következő időszakra átvihető összege 248 e Ft, másrészt a szállítók felé fennálló 347 e Ft összegű követelés.

A forgóeszközök közül kikerült a 2018 évben vásárolt 2021. április 21.-én lejárt 87.935 e Ft bekerülési értékű államkötvény.

A pénzeszközök:

- OTP bankszámla	327 424 Ft
- OTP lekötött betét	470 509 422 Ft
- Raiffeisen bankszámla	0 Ft

A készpénzkészletet a jogszabályban meghatározott összegben tartottuk a házipénztárban 2021. december 31-én leltár szerint.

- Budapest központ	276.770 Ft
- Egerszalók	21 695 Ft
- Hajdúszoboszló	2 020 Ft
- Kuna elszámolás	618 Kn

Saját tőke:

<i>Megnevezés</i>	<i>2020</i>		<i>2021</i>		<i>Változás</i>
	<i>e Ft</i>	<i>%</i>	<i>e Ft</i>	<i>%</i>	<i>e Ft</i>
Induló tőke	18 482	2,5%	18 482	2,1%	0
Tőke változás/eredmény	488 148	66,0%	460 994	51,2%	-27 154
Értékelési tartalék	260 476	35,2%	70 344	7,8%	-190 132
Eredmény alaptev.	-24 323	-3,3%	352 833	39,2%	377 156
Eredmény vállalk. tev.	-2 831	-0,4%	-2 972	-0,3%	-141
<i>Saját tőke összesen</i>	<i>739 952</i>	<i>100,0%</i>	<i>899 681</i>	<i>100,0%</i>	<i>159 729</i>

Források:

<i>Megnevezés</i>	<i>2020</i>		<i>2021</i>		<i>Változás</i>
	<i>e Ft</i>	<i>%</i>	<i>e Ft</i>	<i>%</i>	<i>e Ft</i>
Saját tőke	739 952	99,8%	899 681	99,8%	159 729
Kötelezettségek	1 067	0,1%	1 206	0,1%	139
Passzív időbeli elhatárolás	780	0,1%	916	0,1%	136
<i>Források összesen</i>	<i>741 799</i>	<i>100,0%</i>	<i>901 803</i>	<i>100,0%</i>	<i>160 004</i>

Kötelezettségek nagy részét az Egyesület december havi bér utáni járulék fizetési kötelezettsége teszi ki, SZJA 679 e Ft, Társadalombiztosítás 220 e Ft, Szociális hozzájárulás 175 e Ft összegben, a fennmaradó rész az IFA és az üdülési előleg, összege. A kötelezettségek megfizetése 2022 január hónapban határidőre megtörtént.

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>2020 évi</i>	<i>2021 évi</i>	<i>Változás</i>
Létszám (fő)	4 415	3 938	-477
Tagdíj (e Ft)	61 441	71 893	10.452

Tagdíj bevétel növekedést okozott a 2021. január 01.-től bevezetett tagdíj emelés (1 000Ft/hóról 1 300 Ft/hó).

Tagdíj bevétel csökkenést okozott 2021 évben a taglétszámfogyás 477 fővel, amely a természetes létszámfogyás, (elhalálozás) a tagok ki- és belépésének eredménye.

Az előző két tényező hatása okozta egyenlegében a tagdíj bevétel 10 452 e Ft-os növekedését.

Bevétel:

<i>Megnevezés</i>	<i>2020</i>		<i>2021</i>		<i>Változás</i>
	<i>e Ft</i>	<i>%</i>	<i>e Ft</i>	<i>%</i>	
Tagdíjak	61 441	85,9%	71 893	14,8%	10 452
Tagi üdülés	5 901	8,2%	7 732	1,6%	1 831
Idegen üdülés	1 707	2,4%	2 750	0,6%	1 043
Bérleti díj	1.980	2,8%	0	0,0%	-1 980
Uzsoki értékesítés	0	0,0%	400 000	82,5%	400 000
Egyéb	56	0,0%	179	0,0%	123
Kapott kamat, árfolyam nyer.	461	0,7%	2 533	0,5%	2 072
Bevétel összesen:	71 546	100,0%	485 087	100,0%	413 541

Az Egyesület 2021. évi bevétele 485 087 e Ft az előző évhez viszonyítva ez 413 541 e Ft-tal növekedett. Uzsoki értékesítés nélkül a változás összege 13 541 e Ft. Ebből tagdíj bevétel növekedés 10 452 e Ft, tagi üdültetés bevételének növekedése 1 831 e Ft, idegen üdültetés bevételének növekedése 1 043 e Ft, egyéb bevétel (kártérítés) növekedés 123 e Ft.

Bérbeadásból árbevételünk nem keletkezett 2021 évben. A bérleti szerződés felmondásra került az értékesítés alatt álló, időközben értékesített Uzsoki utcai ingatlan miatt.

Pénzügyi műveletek bevétel növekedése 2.072 e Ft. A 2021. április 21.-én lejárt államkötvények kamata 2021 évben 450 e Ft-ot tett ki.

A realizált árfolyam nyereség 2 065 e Ft. (névérték: 90 000 e Ft és a bekerülési érték 87 935 e Ft különbözete.

Az Egyesület 2021. évi kiadása 135.225 e Ft, melyből a cél szerinti alaptevékenységre, segélyekre fordított összeg 21 262 e Ft a 17,3%-al többet, mint az előző évben.

Az értékcsökkenési leírás összegének növekedését, az új székház először 2021 teljes évi elszámolt értékcsökkenése okozta.

Az egyéb ráfordítások összegét 2021 évben az Uzsoki ingatlan értékesítése miatt elszámolásra került az 6 584 e Ft összegű nettó érték kivezetés növelte meg.

Megnevezés	2020 évi	2021 évi	%
Anyag jellegű ráfordítások	16 448	16 894	102,7
Személyi jellegű ráfordítások	70 572	97 691	138,4
<i>Ebből: segélyek</i>	<i>18 132</i>	<i>21 262</i>	<i>117,3</i>
Értékcsökkenési leírás	11 424	14 021	122,7
Egyéb ráfordítások	256	6 619	2 585,5
Kiadások összesen	98 700	135 225	137,0
<i>Ebből: Üdülők költségei</i>	<i>19 661</i>	<i>20 962</i>	<i>106,6</i>

A tényleges pénzkiadások értékcsökkenési leírás nélküli összege 121 204 e Ft. A kiadás növekedés okai:

Az új székházba történő átköltözéssel működőképes beüzemelésével kapcsolatosan felmerült többlet kiadások.

A régi székház értékesítésével, kiürítésével és birtokbaadásával kapcsolatban felmerült előre nem tervezett költségek összege.

A hasznosíthatatlan régi 0-ra leírt berendezési és felszerelési tárgyak selejtezése, megsemmisítése illetve elszállítása az előírásoknak megfelelően határidőben megtörtént.

Eredmény:

Megnevezés	2020 évi	2021 évi
Összeredmény (e Ft)	-27 154	349 862
Alaptevékenységből (e Ft)	-24 323	352 834
Vállalkozói tevékenységből (e Ft)	-2 831	-2 972

Az Egyesület a 2021. évi gazdálkodását 349 862 e Ft nyereséggel zárta.

Az alaptevékenységből származó nyereség: 352 834 e Ft

Az alaptevékenységünk bevételeinek csökkenése előre látható a folyamatos taglétszám csökkenés miatt. Az új székházba történt átköltözés hosszú távon elősegíti a költségek racionalizálását és a költözéssel kapcsolatban felmerült többlet költségek is elmaradnak.

A vállalkozói tevékenységből származó veszteség: 2 972 e Ft

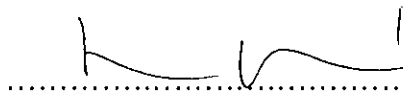
Az üdülőink bevétele 2021 évben 10 607 e Ft ez 39,4 %-os emelkedés az előző évi árbevételhez képest, de még nem érte el a koronavírus-járvány előtti 13 103 e Ft-os bevételi szintet.

A koronavírus járvány harmadik és negyedik hulláma okozta nagyrészt az üdülőink veszteségét 2021 évben, aminek összege 10 355 e Ft-ot tett ki.

Többlet költséget okozott a járvány elleni védekezés, különösen a tisztítószeres, fertőtlenítőszeres és a szájmascok tekintetében, az üdülőknél és a központban egyaránt.

A koronavírus járványt követően várhatóan helyre áll az Egyesület korábbi évekhez hasonló eredményes működése.

Budapest, 2022. március 31.



ügyvezető elnök



MDVSE

Kimutatás a piaci értéken értékelte eszközökről

2021. december 31.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Bruttó érték	Nettó érték	Megállapított piaci érték	Értékhelyesbítésként elszámolható
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:	4 778 945 Ft	4 778 945 Ft	29 860 609 Ft	25 081 664 Ft
1231511	Egerszalók üdülő	32 125 159 Ft	20 375 571 Ft	51 326 240 Ft	30 950 669 Ft
1231211	Balatonkenese üdülő	23 237 343 Ft	14 315 368 Ft	28 627 000 Ft	14 311 632 Ft
	Épületek:	55 362 502 Ft	34 690 939 Ft	79 953 240 Ft	45 262 301 Ft
	Mindösszesen:	60 141 447 Ft	39 469 884 Ft	109 813 849 Ft	70 343 965 Ft