

Mozdonyvezetők, Vasútüzeimi Dolgozók Segélyező Egyesülete
MVDSE

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

Nyilvántartási száma: 01-02/843

Adószáma: 19001528-2-42

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022. év

Fordulónap: 2022.12.31.

Beszámolási időszak: 2022.01.01. – 2022.12.31.

Budapest, 2023. március



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 2022. évvégén 3 562 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, 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 adótörvényben meghatározott leírási kulcsokat alkalmazta.

2022. évben Egyesületünk csak terv szerinti értékcsökkenést számolt el.

A 200.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök 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>2021</i>		<i>2022</i>		<i>Változás</i>
	<i>e Ft</i>	<i>%</i>	<i>e Ft</i>	<i>%</i>	<i>e Ft</i>
Befektetett eszközök	403 826	44,8%	403 267	44,7%	-559
Forgóeszközök	494 743	54,9%	495 644	54,9%	901
Aktív időbeli elhatárolás	3 234	0,3%	3 429	0,4%	195
<i>Eszközök összesen:</i>	<i>901 803</i>	<i>100,0%</i>	<i>902 340</i>	<i>100,0%</i>	<i>537</i>

Az Eszközök és Források mérleg főösszege megegyező 902 340 e Ft.

Befektetett eszközök:

<i>Megnevezés</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Értécsökkenés</i>	<i>Nettó érték</i>
	<i>e Ft</i>	<i>e Ft</i>	<i>e Ft</i>
Vagyoni értékű jogok	325	223	102
Szellemi termékek	6 193	5 933	260
<i>Immateriális javak</i>	<i>6 518</i>	<i>6 156</i>	<i>362</i>
Ingatlanok	446 755	53 729	393 026
ebből értékhelyesbítés	71 451	0	71 451
Műszaki berendezések	24 358	14 479	9 879
Egyéb berendezések	14 972	14 972	0
Befejezetlen beruházás	0	0	0
<i>Tárgyi eszközök</i>	<i>486 085</i>	<i>83 180</i>	<i>402 905</i>
Értékpapírok	0	0	0
<i>Befektetett eszközök összesen</i>	<i>492 603</i>	<i>89 336</i>	<i>403 267</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.

2022 évben Egyesületünknel a következő eszköz beszerzések történtek:

A **Balatonkenesei üdülőbe** beszerzett kis értékű berendezési és felszerelési tárgyak értéke 444 e Ft-ot tett ki. (ágykeret + matrac + ágybetét 1 db, támlás szék 8 db, láncfűrész, sarokcsiszoló, sövénynyíró, tömlő, vízforraló, kenyérpíró 1-1 db, serpenyők, lepedők).

Az **Egerszalóki üdülőbe** beszerzett kis értékű berendezési és felszerelési tárgyak értéke 125 e Ft-ot tett ki (napozóágy, szalonnasütő, mikrohullámú sütő, szénmonoxid vészjelző, kuka 120 l, serpenyő, edény, villáskulcs készlet).

A **Lopári üdülő** kerítése és a szeméttároló kiépítése megtörtént bekerülési értéke 860 e Ft, a beszerzett kis értékű berendezési és felszerelési tárgyak értéke 528 e Ft-ot tett ki. (4 db BEKO kombi hűtő, 4 db ventilátor, kenyérpíró, pohár készlet, gereblye, lombseprű).

A **Budapest, Kőhid utca 48. fsz. 1. alatti székhelyen** az ESET biztonsági szoftver 3 évre megújításra került 393 e Ft értékben, továbbá beszerzésre került 1 db KIA Optima SW 2.0 CVVL személygépkocsi 6.600 e Ft vételáron.

Forgóeszközök:

<i>Megnevezés</i>	<i>2021</i>		<i>2022</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	23 575	4,8%	307	0,1%	-23 268
Értékpapírok	0	0,0%	449 887	90,8%	449 887
Pénzeszközök	471 168	95,2%	45 450	9,1%	425 718
<i>Forgóeszközök</i>	<i>494 743</i>	<i>100,0%</i>	<i>495 644</i>	<i>100,0%</i>	<i>-901</i>

Az eladott Hajdúszoboszlói ingatlan értékesítéséből 2021. december 31.-én még fennálló 22 980 e Ft követelés 2022 évben teljes egészében befolyt.

A *követelések* teljes összegét az Áfa következő időszakra átvihető összege teszi ki.

Az értékpapírok között szerepel 430 055 e Ft értékben 2023/A államkötvény és 19 832 e Ft értékben diszkontkincstárjegy.

A pénzeszközök:

- OTP bankszámla 1 661 820 Ft
- OTP lekötött betét 43 204 094 Ft

A készpénzkészletet a jogszabályban meghatározott összegben tartottuk a házipénztárban 2022. december 31-én leltár szerint.

- Budapest központ	490.430 Ft
- Egerszalók	0 Ft
- Hajdúszoboszló	0 Ft
- Euro elszámolás	233 EUR 80 cent

Saját tőke:

<i>Megnevezés</i>	<i>2021</i>		<i>2022</i>		<i>Változás</i>
	<i>e Ft</i>	<i>%</i>	<i>e Ft</i>	<i>%</i>	<i>e Ft</i>
Induló tőke	18 482	2,1%	18 482	2,1%	0
Tőke változás/eredmény	460 994	51,2%	810 855	90,1%	349 861
Értékelési tartalék	70 344	7,8%	71 451	7,9%	1 107
Eredmény alaptev.	352 833	39,2%	1 718	0,2%	-351 115
Eredmény vállalk. tev.	-2 972	-0,3%	-2 759	-0,3%	213
<i>Saját tőke összesen</i>	<i>899 681</i>	<i>100,0%</i>	<i>899 747</i>	<i>100,0%</i>	<i>66</i>

Források:

<i>Megnevezés</i>	<i>2021</i>		<i>2022</i>		<i>Változás</i>
	<i>e Ft</i>	<i>%</i>	<i>e Ft</i>	<i>%</i>	<i>e Ft</i>
Saját tőke	899 681	99,8%	899 747	99,7%	66
Kötelezettségek	1 206	0,1%	1 454	0,2%	248
Passzív időbeli elhatárolás	916	0,1%	1 139	0,1%	223
<i>Források összesen</i>	<i>901 803</i>	<i>100,0%</i>	<i>902 340</i>	<i>100,0%</i>	<i>537</i>

Kötelezettségeket az Egyesület december havi bér utáni járulék fizetési kötelezettsége teszi ki, (SZJA 913 e Ft, Társadalombiztosítás 307 e Ft, Szociális hozzájárulás 172 e Ft), a fennmaradó részt az üdülési előleg összege teszi ki. A kötelezettségek megfizetése 2023 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>2021 évi</i>	<i>2022 évi</i>	<i>Változás</i>
Létszám (fő)	3 938	3 562	-376
Tagdíj (e Ft)	71 893	64 745	7 148

Tagdíj bevétel csökkenést okozott 2022 évben a taglétszám fogyás 376 fővel, amely a természetes létszámfogyás, (elhalálozás) a tagok ki- és belépésének eredménye.

Bevételek:

<i>Megnevezés</i>	<i>2021</i>		<i>2022</i>		<i>Változás</i>
	<i>e Ft</i>	<i>%</i>	<i>e Ft</i>	<i>%</i>	<i>e Ft</i>
Tagdíjak	71 893	14,8%	64 745	57,3%	-7 148
Tagi üdülés	7 732	1,6%	10 268	9,1%	2 536
Idegen üdülés	2 750	0,6%	2 910	2,6%	160
Bérleti díj	0	0,0%	0	0,0%	0
Uzsoki értékesítés	400 000	82,5%	0	0,0%	-400 000
Egyéb	179	0,0%	2	0,0%	-177
Kapott kamat, árfolyam nyer.	2 533	0,5%	35 074	31,0%	32 541
Bevétel összesen:	485 087	100,0%	112 999	100,0%	-372 088

Az Egyesület 2022. évi bevétele 112 999 e Ft. Az előző évi Uzsoki értékesítés nélküli bevételhez viszonyítva 27 912 e Ft-tal növekedett.

Bevétel növekedést okozott: a kapott kamat, és a realizált tőke árfolyam nyereségből, elért 35 074 e Ft bevétel, a tagi üdültetés bevételének növekedése 2 536 e Ft, az idegen üdültetés bevételének növekedése 160 e Ft.

Bevétel csökkenést okozott: a tagdíjak, taglétszám fogyás miatti 7 148 e Ft-os csökkenése. Egyéb bevételünk tárgy évben nem volt, az egyéb bevétel csökkenés összege 177 e Ft.

Bérbeadásból árbevételünk nem keletkezett 2022 évben.

Kiadások:

Megnevezés	2021 évi	2022 évi	%
Anyag jellegű ráfordítások	16 894	15 018	88,9
Személyi jellegű ráfordítások	97 691	87 987	90,1
<i>Ebből: segélyek</i>	<i>21 262</i>	<i>20 987</i>	<i>98,7</i>
Értékcsökkenési leírás	14 021	10 646	75,9
Egyéb ráfordítások	6 619	389	5,9
Kiadások összesen	135 225	114 040	84,3
<i>Ebből: Üdülők költségei</i>	<i>20 962</i>	<i>22 093</i>	<i>105,4</i>

Az Egyesület 2022. évi kiadása 114.040 e Ft, melyből a cél szerinti alaptevékenységre, segélyekre fordított összeg 20 987 e Ft a kiadások 18,4%-át teszi ki.

A kiadás csökkenés okai:

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

Az értékcsökkenési leírás összegét növelte előző évben, az új székház 200 e Ft alatti kis értékű, 2021 évben beszerzett és költségként elszámolt berendezési és felszerelési tárgyak beszerzési értéke, aminek összege 3 030 e Ft volt, ez a kiadás 2022 évben már nem merült fel.

A régi székház értékesítésével, kiürítésével és birtokbaadásával kapcsolatban felmerült előző évi költségek szintén elmaradtak.

Az egyéb ráfordítások közül kikerült a 2021 évben az Uzsoki ingatlan értékesítése miatt elszámolt 6 584 e Ft összegű nettó érték kivezetés.

Eredmény:

Megnevezés	2021 évi	2022 évi
Összeredmény (e Ft)	349 862	-1 041
Alaptevékenységből (e Ft)	352 834	1 718
Vállalkozói tevékenységből (e Ft)	-2 972	-2 759

Az Egyesület a 2022. évi gazdálkodását 1 041 e Ft veszteséggel zárta.

Az alaptevékenységből származó eredmény 1 718 e Ft nyereség.

Az alaptevékenységünk bevétel csökkenése a folyamatos taglétszám csökkenés miatt várható.

Az új székházba történt átköltözés hosszú távon elősegíti a költségek racionalizálását.

A vállalkozói tevékenységből származó veszteség: 2 759 e Ft

Az üdülőink bevétele 2021 évben 10 482 e Ft, 2022 évben 13 178 e Ft ez 25,7 %-os emelkedés az előző évi árbevételhez képest, ami eléri a koronavírus-járvány előtti 13 103 e Ft-os bevételi szintet.

Az üdülőink megnövekedett bevétele sem tudta kompenzálni a felmerült költségeket ezért azok tevékenysége 2022 évben veszteséges.

IV.

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

Az Egyesület 5 fő munkavállalót foglalkoztat. A 2022 évi kifizetett jövedelem 45 166 e Ft.

A tisztségviselők 3 636 e Ft javadalmazásban részesültek.

Az egyéb megbízással foglalkoztatottak részére 9 020 e Ft került kifizetésre.

Bérfjárulékok összege 2022 évben: 2 354 e Ft volt.

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

Budapest, 2023. március



.....
ügyvezető elnök



MDVSE

Kimutatás a piaci értéken értékelt eszközökről

2022. 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	19 733 068 Ft	51 326 240 Ft	31 593 172 Ft
1231211	Balatonkenese üdülő	23 237 343 Ft	13 850 621 Ft	28 627 000 Ft	14 776 379 Ft
	Épületek:	55 362 502 Ft	33 583 689 Ft	79 953 240 Ft	46 369 551 Ft
	Mindösszesen:	60 141 447 Ft	38 362 634 Ft	109 813 849 Ft	71 451 215 Ft