

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

2024. év

Fordulónap: 2024.12.31.

Beszámolási időszak: 2024.01.01. – 2024.12.31.

Budapest, 2025. március 31.



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, Köhid utca 48. fsz.1. szám alatt ingatlan, az Egyesület 1/1 tulajdonát képezi.

Az Egyesület 2024. évvégén 2 881 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.

Értécsökkenés elszámolása:

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

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

Az Egyesület az adótörvényben meghatározott leírási kulcsokat alkalmazta.

2024. évben Egyesületünk csak terv szerinti értécsökkenést számolt el.

A 200.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét használatbavételkor egy összegben számoltuk el értécsökkenésként.

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>2023</i>		<i>2024</i>		<i>Változás</i>
	<i>e Ft</i>	<i>%</i>	<i>e Ft</i>	<i>%</i>	<i>e Ft</i>
Befektetett eszközök	400 005	45,2%	749 518	88,8%	349 513
Forgóeszközök	482 049	54,4%	91 526	10,8%	-390 523
Aktív időbeli elhatárolás	3 176	0,4%	3 036	0,4%	-140
<i>Eszközök összesen:</i>	<i>885 230</i>	<i>100,0%</i>	<i>844 080</i>	<i>100,0%</i>	<i>-41 150</i>

Az Eszközök és Források mérleg főösszege megegyező 844 080 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	277	48
Szellemi termékek	8 666	6 875	1 791
<i>Immateriális javak</i>	<i>8 991</i>	<i>7 152</i>	<i>1 839</i>
Ingatlanok	368 849	56 595	312 254
ebből értékhelyesbítés	72 920	0	72 920
Műszaki berendezések	24 829	17 402	7 427
Egyéb berendezések	11 501	11 501	0
Befejezetlen beruházás	0	0	0
<i>Tárgyi eszközök</i>	<i>405 179</i>	<i>85 498</i>	<i>319 681</i>
Értékpapírok	427 998	0	427 998
<i>Befektetett eszközök összesen</i>	<i>842 168</i>	<i>92 650</i>	<i>749 518</i>

Az ingatlanok közül 2024 évben **értékesítésre** került a könyveinkben 71 766 e Ft-on nyilvántartott **Hajdúszoboszlói üdülő** 70 000 e Ft-os eladási áron.

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.

2024 évben Egyesületünknel a következő eszköz beszerzések történtek:

A **Balatonkenesei üdülőbe** beszerzett kis értékű berendezési és felszerelési tárgyak értéke 86 e Ft-ot tett ki. (permetező 1 db, napernyő 1 db, napozóágy 2 db, ventilátor 1 db).

Felújításra került 2024. évben a Balatonkenesei üdülőben a terasz és a lépcső 758 e Ft értékben.

Az **Egerszalóki üdülőbe** beszerzett kis értékű berendezési és felszerelési tárgyak értéke 30 e Ft-ot tett ki (kültéri műanyag asztal 2 db).

A **Lopári üdülőbe** beszerzett kis értékű berendezési és felszerelési tárgyak értéke 10 e Ft-ot tett ki. (permetező 1db).

A **Budapest, Kőhíd utca 48. fsz. 1. alatti székhelyen** beszerzésre került 2 db Dell Optiplex 7020 számítógép 656 e Ft (a banki átutalások lebonyolításához, illetve a rendszergazda feladatainak ellátásához, ezeket a feladatokat korábban ellátó régi elavult számítógépek selejtezése megtörtént). A Windows Server 2022 szoftver licensze meghosszabbításra került 2027.08.08.-ig 781 e Ft, a 2 db új számítógép működtetéséhez szükséges Windows 11 Pro 64 Bit szoftver 140 e Ft, 1 db szünetmentes táp a server biztonságos üzemeltetéséhez 164 e Ft, kis értékű berendezési és felszerelési tárgyak 145 e Ft értékben. (forgószék 2 db)

Forgóeszközök:

<i>Megnevezés</i>	<i>2023</i>		<i>2024</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	487	0,1%	35 196	38,5%	34 709
Értékpapírok	429 834	89,2%	31 936	34,9%	-397 898
Pénzeszközök	51 728	10,7%	24 394	26,6%	-27 334
<i>Forgóeszközök</i>	<i>482 049</i>	<i>100,0%</i>	<i>91 526</i>	<i>100,0%</i>	<i>-390 523</i>

A követelések összegéből 35 000 e Ft a Hajdúszoboszlói ingatlan értékesítéséből származik, a fennmaradó 196 e Ft-ot az Áfa következő időszakra átvihető összege.

Az értékpapírok összege 31 936 e Ft diszkontkincstárjegy (1 éven belüli lejáratú).

A 2024.10.30.-án vásárolt 427 998 e Ft bekerülési értékű 2026/H Magyar Államkötvény 1 éven túli lejáratú ezért a beszámolóban a befektetett pénzügyi eszközök sorban szerepeltetjük.

A pénzeszközök:

- OTP bankszámla	2 445 761 Ft
- OTP lekötött betét	21 500 278 Ft

A készpénzkészletet a jogszabályban meghatározott összegben tartottuk a házipénztárban 2024. december 31-én leltár szerint.

- Budapest központ	408.745 Ft
- Egerszalók	0 Ft
- Balatonkenese	0 Ft
- Euro elszámolás	95 EUR 44 cent

Saját tőke:

Megnevezés	2023		2024		Változás
	e Ft	%	e Ft	%	e Ft
Induló tőke	18 482	2,1%	18 482	2,2%	0
Tőke változás/eredmény	809 814	91,8%	791 372	94,1%	-18 442
Értékelési tartalék	72 559	8,2%	72 920	8,7%	361
Eredmény alaptev.	-16 813	-1,9%	-40 324	-4,8%	-23 511
Eredmény vállalk. tev.	-1 629	-0,2%	-1 374	-0,2%	255
Saját tőke összesen	882 413	100,0%	841 076	100,0%	-41 337

Források:

Megnevezés	2023		2024		Változás
	e Ft	%	e Ft	%	e Ft
Saját tőke	882 413	99,7%	841 076	99,6%	-41 337
Kötelezettségek	2 080	0,2%	2 128	0,3%	48
Passzív időbeli elhatárolás	737	0,1%	876	0,1%	139
Források összesen	885 230	100,0%	844 080	100,0%	-41 150

Kötelezettségeket az Egyesület december havi bér utáni járulék fizetési kötelezettsége teszi ki, (SZJA 1 248 e Ft, Társadalombiztosítás 436 e Ft, Szociális hozzájárulás 255 e Ft), a fennmaradó részt az üdülési előleg és a le nem járt számlák összege teszi ki. A kötelezettségek megfizetése 2025 január hóban határidőre megtörtént.

Illetve a kapott kamat, és a realizált tőke árfolyam nyereség 4 272 e Ft-os csökkenése.

Kiadások:

Megnevezés	2023 évi	2024 évi	%
Anyag jellegű ráfordítások	19 971	17 365	87,0
Személyi jellegű ráfordítások	101 095	106 957	105,8
<i>Ebből: segélyek</i>	<i>20 914</i>	<i>19 779</i>	<i>94,6</i>
Értékcsökkenési leírás	9 912	9 704	97,9
Egyéb ráfordítások	1 808	2 441	135,0
Kiadások összesen	132 786	136 467	102,8
<i>Ebből: Üdülők költségei</i>	<i>25 581</i>	<i>20 572</i>	<i>80,4</i>

Az Egyesület 2024. évi kiadása 136.467 e Ft, melyből a cél szerinti alaptevékenységre, segélyekre fordított összeg 19 779 e Ft a kiadások 14,5%-át teszi ki.

A 2024. évi infláció tovább növelte az anyag jellegű ráfordítások (anyag költségek, a rezsi költségek, az igénybevett szolgáltatások költsége) és a személyi jellegű ráfordítások összegét.

Eredmény:

Megnevezés	2023 évi	2024 évi
Összeredmény (e Ft)	-18 442	-41 698
Alaptevékenységből (e Ft)	-16 813	-40 324
Vállalkozói tevékenységből (e Ft)	-1 629	-1 374

Az Egyesület a 2024. évi gazdálkodását 41 698 e Ft veszteséggel zárta.

Az árbevétel kiesés 19 575 e Ft-os összege és a kiadások további növekedésének hatása a 2024 évi 41 698 e Ft veszteség

Az alaptevékenységből származó eredmény 40 324 e Ft veszteség.

Az alaptevékenységünk bevétel csökkenése a folyamatos taglétszám csökkenés miatt várható.

A vállalkozói tevékenységből származó veszteség: 1 374 e Ft

IV.

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

Az Egyesület 5 fő munkavállalót foglalkoztat. A 2024 évi kifizetett jövedelem 63 448 e Ft.

A tisztségviselők 4 445 e Ft javadalmazásban részesültek.

Az egyéb megbízással foglalkoztatottak részére 10 420 e Ft került kifizetésre.

Bérjárulékok összege 2024 évben: 2 745 e Ft volt.

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

Budapest, 2025. március 31.



ügyvezető elnök



MIDVSE

Kimutatás a piaci értéken értékelt eszközökről

2024. 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
1231211	Balatonkenese üdülő	23 994 992 Ft	13 667 111 Ft	28 627 000 Ft	14 959 889 Ft
1231511	Egerszalók üdülő	32 125 159 Ft	18 448 062 Ft	51 326 240 Ft	32 878 178 Ft
	Épületek:	56 120 151 Ft	32 115 173 Ft	79 953 240 Ft	47 838 067 Ft
	Mindösszesen:	60 899 096 Ft	36 894 118 Ft	109 813 849 Ft	72 919 731 Ft