

Vasutas Segélyező Egyesület

1078. Budapest István u. 6.

Adószám: 19001391 2 42

KSH szám: 19001391 8899 529 01

Kiegészítő Melléklet

A Vasutas Segélyező Egyesület

2017.évi beszámolójához


Kötcauerné Bor Katalin
ügyvezető elnök

I. Általános rész

1. Az Egyesület bemutatása

A Vasutas Segélyező Egyesület 1876-ban alakult.
Rövidített elnevezése: VASE

Székhelye: 1078. Budapest István u. 6.
Telephelye: 8380. Hévíz Kölcsey u. 6.

Bírósági bejegyzés száma: 6.Pk 6094/ 1074
Adószáma: 19001391 2 42
KSH száma: 19001391 9499 529 01

Főtevékenysége: szociális célú társadalmi szervezet

Tevékenységi körei:

Cél szerinti - alap - tevékenység

- Alapszabály szerinti tagdíj bevételek
- Tagi jogviszony alapján nyújtott: szociális segélyek
- Szabad pénzeszközök befektetése, értékpapírba való elhelyezése után a pénzintézettől kapott hozama.
- Alaptevékenység bevétele, továbbá a cél szerinti tevékenységhez kapott támogatás, juttatás is.

Vállalkozási tevékenység

- bérbeadás
- szabad férőhelyek értékesítése
- egyéb nem tagsági viszonyom alapuló tevékenység

Az Egyesület rendelkezik a fenti tevékenységek végzéséhez szükséges engedélyekkel.

A vállalkozási tevékenység nyeresége az 1996.évi LXXXI. tv. 9.§ -ban foglaltak figyelembe vételével társasági adókötelezettség alá esik.

Az Egyesület vezető szervei:

Községi ülés
Választmány
Ellenőrző bizottság
Ügyvezető elnök

Képviselőre jogosult: Kotcauerné Bor Katalin ügyvezető elnök

Az Egyesület a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.

2. Számviteli politika bemutatása

Az Egyesület működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a naptári év könyveinek lezárását követően a 2000.évi C törvényben (Számviteli Törvényben) meghatározott könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót köteles készíteni.

A könyvvezetés módja: A Számviteli törvény előírása szerint az Egyesület kettős könyvvitelt vezet

Az Egyesület a 224/2000. (XII.19.) Korm.rend. 6.§. 3. és 4. ta. pontja szerinti egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításnak módja: összköltség eljárás

Az Egyesületnél az üzleti év a naptári évvel azonos.

Az Egyesületnél könyvelni kell minden gazdasági eseményt, amelyek:

- az eszközök és források mennyiségében változást okoztak,
- az eredmény alakulására hatással voltak,
- a mérleg fordulópontjával lezárt év gazdasági eseményeiből erednek, de csak a mérlegkészítés időszakában következnek be, vagy válnak ismertté,
- az adott naptári évre vonatkoznak, de csak a mérleg fordulónapját követően és a mérleg elkészítését megelőzően válnak ismertté.

A könyvelés csak magyar nyelven történhet.

A könyvvezetés során elkülönítetten kell kimutatni:

- a tevékenység célja és az alapítók szándéka megvalósítása érdekében - az Egyesület Alapszabályában rögzített elvek szerint - felmerült költségeket és bevételeket, valamint
- a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos bevételeket és költségeket.

Az Egyszerűsített éves beszámoló eredmény-kimutatásban külön kell kimutatni az alap és vállalkozási tevékenységi bontásban a költségeket, ráfordításokat és ezek bevételeit.

A mérleg zárás időpontja: üzleti évet követő febr.28.

A mérleg készítés időpontja: üzleti évet követő ápr. 30.

A beszámoló összeállításáért felelős személy: Welser Mária reg.szám: 155106

A beszámoló aláírására jogosult: Kotcauerné Bor Katalin ügyvezető elnök

A választott könyvvizsgáló: Benkő Pálné dr. MKVK eng. szám 002972

A könyvvizsgálói záradékkal ellátott beszámolót üzleti évet követő máj. 28 –ig testületi ülésén a Választmány hagyja jóvá.

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során az Egyesület a számviteli alapelveket érvényesíti.

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

Lényeges összegű hiba: melynek következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke 20 százalékkal változik. (nő vagy csökken)
Ha az előző évekre vonatkozó ellenőrzés a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibát tár fel, a módosításokkal kiegészített beszámolót ismét közzé kell tenni.

Jelentős összegű hiba: ha a mérleg főösszeg 1 százalékat meghaladják az ellenőrzés által évenként megállapított hibák és kihatások értékének előjeltől független együttes összege.

Értécsökkenési leírás: a Számviteli politikában rögzített módon lineáris.

Eszközök és Források értékelése a Számviteli Politikában előírt módon történik.

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Eszközök

Eszközök összetétele

Megnevezés	2016.		2017.		Változás	
	eFt	%	eFt	%	eFt	%
Befektetett eszközök	416 001	80,3	415	77,9	-701	
Forgóeszközök	90 724	17,5	96 539	18,1	5 815	
Aktív időbeli elhat.	11 314	2,2	21 371	4,0	10 057	
Összes eszköz	518 039	100,0	533 210	100,0	15 171	100,0

A befektetett eszközök aránya csökkent , a forgóeszközök aránya nőtt, az aktív időbeli elhatárolás aránya nőtt a tárgyidőszakban az előző évhez képest.

Immateriális javak és tárgyi eszközök

e.Ft-ban

Megnevezés	2016.	2017.	Változás
Szellemi termékek	31 784	27 237	4 547
Immat.javak	31 784	27 237	4 547
Ingatlanok	325 971	328 086	2 115
Műszaki gépek	13 510	12 650	- 860
Egyéb berendezés	44 737	59 977	15 240
Befejezetlen beruh.	0	0	0
Tárgyi eszközök	384 217	388 063	3 846
Immat.javak és tárgyie. Összes	416 001	415 300	17 355

A befektetett eszközök között az immateriális javak és a tárgyi eszközök értécsökkenési leírása elszámolásra került.

Az értékcsökkenési leírás a Számviteli politikában meghatározott üzemeltetési idő figyelembevételével lett meghatározva, általában az adótörvény által megengedett értékek alatt.

A forgóeszközök állományok változása a következő:

	2014.	2015.	2016.	2017
- készlet	14 789	14 420	14 030	7 338
- követelés	46 388	34 856	21 652	23 382
- pénzeszközök	81 839	64 319	55 042	65 819
Forgóeszközök össz.	143 016	113 595	90 724	96 539

A pénzeszköz dec. 31.-én 65 819 e Ft-ban állt rendelkezésre; 10 777 e. Ft-tal több az előző évi záró egyenlegnél.

2. Források

- a saját tőke 533 210 e Ft, a mérleg szerinti eredménnyel nőtt.

saját tőke alakulása:	2017 dec. 31.-én
jegyzett tőke	157 333 e Ft
eredménytartalék	317 215 e Ft
<u>mérleg szerinti eredmény</u>	<u>15 427 e Ft</u>
<u>saját tőke</u>	<u>489 975 e Ft</u>

A kötelezettségek között sem hosszú, sem hátrasorolt kötelezettség nincs, rövid lejáratú kötelezettség 39 703 e Ft

	2014.	2015.	2016.	2017.
	december 31			
- rövid lejáratú kötelezettség e. Ft	41 833	39 583	38 839	39 703

A passzív elhatárolás képzése megfelel az előírásoknak, 2017. évet illető költségek 2018. évi kifizetéséből ered. 3 532 e. ft

1. Pénzügyi helyzet

Az Egyesület pénzügyi helyzete az előzőekben ismertetett gazdálkodás következtében kedvezően alakult:

	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.
likviditási mutató	139,7%	279,9%	334,1%	341,9%	285 %	233,6 %	243,1 %
(forgóe./rövd lej.kötel.)							

2. Eredmény kimutatás

Az Egyesület eredményesen zárta a 2017. évi gazdálkodását – részletesen a főmutatók az alábbiak szerint alakultak:

	2016. évi	2017. évi
ezer Ft		
<u>Bevétel:</u>	395 257	420 738
- ebből: alaptev.	164 935	228 136
váll.-i tev.	230 322	192 602
<u>Költségek, ráfordítások</u>	394 914	405 311
- ebből: alaptev.	168 502	164 856
váll.-i tev.	226 412	240 455
<u>Eredmény</u>	343	343
- ebből: alaptev.	61 820	63 280
váll.-i tev.	- 61 477	- 47 853

Az éves bevételen belül az alaptevékenység arány 45,8%, az Egyesület a nonprofit törvényben előírt arányt teljesítette.

Az alap és vállalkozási tevékenység költsége egyrészt a közvetlen költségekből, másrészt a közvetett költség a bevétel arányában került megállapításra.

Társasági adó fizetési kötelezettség nem terheli az Egyesületet, mivel a vállalkozási tevékenysége veszteséges, így iparűzési adó fizetési kötelezettség sem keletkezett.

III. Tájékoztató rész

1.

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	37	fő
ebből	fizikai	25 fő
	szellemi	12 fő

Béreköltség 110 565 e. Ft

A minimálbér és garantált bérminimum törvényileg előírt kötelező emelése számottevő többlet költséget okozott.

Alkalmi munkavállalók díjazása 2 585 e. ft

2.

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekben nem került elszámolásra.

Budapest, 2018. április 30.


Kotcauerné Bor Katalin
ügyvezető elnök