

SZOLIDARITÁS AUTÓBUSZ-KÖZLEKEDÉSI
SZAKSZERVEZET
7400 Kaposvár, Füredi út 180.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
SZOLIDARITÁS AUTÓBUSZ-KÖZLEKEDÉSI
SZAKSZERVEZET

2017 ÉVI
EGYSZERŰSÍTETT BESZÁMOLÓJÁHOZ

Kaposvár, 2018. február 14.

I. A Társadalmi szervezet általános bemutatása

1.1 Alapítás

A Somogy Megyei Bíróság Pk. 60.022/2010/1/1. számon nyilvántartásba vett társadalmi szervezet, mint önálló jogi személyiséggel a Kapos Volán Autóbusz-közlekedési Szakszervezetet (KVASZ) az autóbusz-közlekedésben dolgozó munkavállalók érdekei védelme és képviselete érdekében működő szakszervezet jött létre, (7400 Kaposvár, Füredi út 180.) székhellyel bejegyzésre került a fenti időpontban. A KVASZ Választmánya, 2011. november 4. napján döntött érdekvédelmi tevékenységének bővítéséről és nevének megváltoztatásáról. A bíróság, 2011. november 26. napjával Szolidaritás Autóbusz-közlekedési Szakszervezetként tartja nyilván szakszervezetünket.

A társadalmi szervezet célja:

A szakszervezet célja a munkáltatói érdekképviselet, különös tekintettel a tagság élet- és munkakörülményeit érintő érdekeinek feltárására és érvényesítésére- elsősorban megállapodások, szerződések megkötése útján - a közigazgatási, munkáltatói szervekkel és szervezetekkel.

A Bírósági Bejegyzés száma: 60.022/2010/1/I

A szervezet telephelye: 7400 Kaposvár, Füredi út 180.

Adószáma: 18021949-1-14

II. Számviteli politika

1. A beszámolási kötelezettség és könyvvezetés

A társadalmi szervezet 2004 január 1-től szabad választása szerint áttért könyvvezetésében az egyszeres könyvvezetésről, a kettős könyvvezetésre, így 2017 évben is a kettős könyvvezetés szabályai szerint vezeti könyveit. Eleget tesz a 479/2016. (XII.28.) Kormány rendelet előírásainak, valamint a 2000 évi C. törvényben foglalt alapelveknek.

Az egyszerűsített beszámoló készítésének időpontja a tárgyévet követő év február 10. napja.

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolója a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült.

Az egyszerűsített beszámoló mérlegből, eredmény-kimutatásból, és kiegészítő mellékletből áll.

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetek egyszerűsített mérlege a törvény szerinti kötelező tagoláson túl, további tagolást nem tartalmaz.

A működési év időtartama megegyezik a naptári évvel.

A társadalmi szervezet csak alaptevékenysége szerinti tevékenységet folytatott, vállalkozási tevékenységet nem működtetett.

2. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése.

A társadalmi szervezet a 479/2016. (XII.28.) Kormány rendelet előírásait betartva végzi tevékenységét.

A szervezet a fenti rendelettel összhangban alakította ki a számviteli politikáját, a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési, valamint selejtezési szabályzatát.

3. Eszközök és források értékelése

A mérlegben szereplő eszközök mérleg fordulónapi értékét beszerzési értéken értékeljük, csökkentve az elszámolt értékcsökkenés összegével. A társadalmi szervezet az eszközeiről-tárgyi eszközök, pénzeszközök- analitikus nyilvántartást vezet, és egyeztetéssel leltározást hajtott végre. A követelések, időbeli elhatárolások összegét könyvszerinti nyilvántartás alapján egyeztetéssel leltározták.

a.) Nettó értéken értékeljük a mérlegben:

- immateriális javakat
- tárgyi eszközöket

A kötelezettségek értékelése a mérlegben:

- NAV folyószámláján lévő 2018-ban esedékes tartozással megegyezik,
- Szállítókkal szemben fennálló tartozás könyvszerinti nyilvántartás alapján.

4. Az értékcsökkenés elszámolása

Az amortizáció elszámolását lineáris leírási módszerrel a bruttó érték alapulvételével számoljuk el.

Az értékcsökkenési leírást naptári napokra számoljuk el, évente egyszer, illetve az 100 ezer forint alatti eszközök esetében az üzembe helyezés időpontjában azonnal, egy összegben.

Az 100 eFt egyedi érték alatti eszközök költségelszámolása esetében költségnemek tekintetében elkülönítésre kerül az elszámolásuk.

Az 100 eFt feletti, de 200eFt alatti egyedi beszerzési értékű eszközöket várható elhasználódásuk és erkölcsi kopásuk arányában számoljuk el, így a számítástechnikai eszközöket 33% leírási kulccsal, míg a mobil telefonkészülékeket két működési év alatt 50-50% mértékben amortizáljuk.

III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A 2017 évi beszámoló a kettős könyvvezetés szabályai szerint a 2000 évi C. tv és a 479/2016. (XII.28.) Kormányrendelet előírásai alapján készítettük el.

A/ ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

1./ Immateriális javak, tárgyi eszközök értékének és halmozott értékcsökkenésének alakulása.

Az immateriális javak nettó értéke 7 eFt, a tárgyi eszköz nettó értéke 18 042 eFt, összesen a befektetett eszközök: **18 049 eFt.**

Tárgyévi befektetett eszközök érték változása.

Megnevezés	eFt				
	Szellemi termékek	Épületek	Irodai berendezések	Egyéb berendezések	Befektetett eszközök összesen
Bruttó érték nyitó 2017.01.01.	285	14000	8290	194	22769
Növekedés	84	0	2545	426	3055
Csökkenés	0	0	0	0	0
Bruttó érték záró 2017.12.31.	369	14000	10835	620	25824

Nyitó halmozott é.cs.	285	137	5012	21	5455
Terv szerinti értékcsökkenés	77	434	1809	0	2320
Tárgyévi selejtezés miatti csökkenés	0	0	0	0	0
Záró halmozott é.cs. 2017.12. 31	362	571	6821	21	7775

Nettó érték záró 2017.12.31.	7	13429	4014	599	18049
-------------------------------------	----------	--------------	-------------	------------	--------------

2./ Követelések

Magába foglalja **378 eFt** összegben, a T-Mobil flottakészlet előre fizetett összegből fennmaradt 294 eFt követelést, mely a következő évben kerül felhasználásra, valamint az építményadó túlfizetés összegét 84 eFt.

3./ Pénzeszközök

Tartalmazza a pénztár (50 eFt) és a pénzügyi folyószámlán (3155 eFt) lévő pénzüsszeget, és a kamatozó betétben (40 000 eFt) elkülönített pénzeszközöket, összesen a pénzeszközök: **43 205 eFt**. A mérleg sor a kapott kivonatokkal és a készpénz leltárral egyező.

4./ Aktív időbeli elhatárolások

A kettős könyvvizetés szabályai szerint a tárgyévvel kapcsolatos bevételek, és a következő évet érintő de pénzügyileg rendezett költségeket kell az aktív időbeli elhatárolások között nyilvántartani.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása **4 614 eFt**, mely a december havi tagdíjbevételek (Dél-dunántúli Közlekedési Központ Zrt. 1 954 eFt, ÉMKK Zrt. 708 eFt, ÉNYKK Zrt. 979 eFt, KMKK Zrt. 639 eFt, Tüke Busz 186 eFt), december havi utazási költségtérítés (Dél-dunántúli

Közlekedési Központ Zrt. 97 eFt), a 2017.évet érintő kamatjöváírás összegét (51 eFt) foglalja magába.

A költségek aktív időbeli elhatárolásában visszavezetésre került a biztosítási díjból a 2018. évet terhelő rész **371 eFt**.

B/ FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

1./ Saját tőke

A saját tőke **65 394 eFt**, mely a nyitó tőkeváltozás 52 672 eFt, és a tárgyévi alaptevékenységi eredmény 12 722 eFt összegéből adódik.

2./ Kötelezettségek

Kötelezettségek összege: **546 eFt**, mely magába foglalja az Szja (67 eFt), Eho (5 eFt), Egészségbizt. járulék (4 eFt), Nyugdíjbizt. járulék (11 eFt), Szakképzési hozzájárulás (6 eFt) és a Szociális hozzájárulási adó (93 eFt) tartozását az NAV-al szemben, mely összegek határidőben (2018.01.12-én) átutalásra kerültek. A szállítói tartozásokat, mely a telefon részletfizetésekből adódik (15 eFt). Itt mutatjuk ki a 2017.12.havi tiszteletdíjak összegét (345 eFt), melyek 2018-ban lettek átutalva.

3./ Passzív időbeli elhatárolások

Tartalmazza a 2017.évre vonatkozó telefon költséget (109 eFt), jogi tevékenység, ügyvédi munkadíj költséget (300 eFt), könyvvizetés (60 eFt), bankköltséget (50 eFt), közös költség (43 eFt), gépkocsi használat (82 eFt), értekezlet költsége (25 eFt) valamint a földgáz fogyasztás (9 eFt) költségét összesen: **678 eFt** értékben. Ezek a költségek 2018.évben jelennek meg a bizonylatok között, de a 2017.évet érintik költségelszámolás szempontjából.

IV. EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE

1./ Összes bevétel

Az összes bevétel **50 059 eFt**, melynek jelentős, mintegy 93,26 %-át a tagdíjbevételek adják 46 685 eFt összegben. Az egyéb bevételeken (2 775 eFt) belül jelenik meg az összbevétel 2,24 %-át kitevő utazási költségterítés (1 123 eFt), valamint 0,31 %-át kitevő különféle egyéb bevételek (156 eFt).

A kapott kamatok, mint a pénzügyi műveletek bevétele 599 eFt (összbevétel 1,19%-a).

2./ Költségek, ráfordítások

A társadalmi szervezet működésében az alapításának célja szerinti alaptevékenységet végezte és a felmerült költségek is a tevékenységhez kapcsolódnak. Az eredmény-kimutatás a kötelező tagoláson kívül további adat részletezést nem tartalmaz.

Az összes költség és ráfordítás **37 337 eFt**, mely tartalmazza anyagjellegű ráfordításokat: 8 050 eFt, személyi jellegű ráfordításokat: 25 484 eFt, értékcsökkenést: 2 320 eFt, egyéb ráfordításokat: 1 483 eFt.

Az anyagjellegű ráfordításokon belül található az anyagköltség (541 eFt), igénybevett szolgáltatások költségei (2 041 eFt), valamint az egyéb szolgáltatások költségei (5 468 eFt).

A személyi jellegű egyéb ráfordításokon belül került lekönyvelésre a bérköltség (4 410 eFt), a személyi jellegű egyéb kifizetések (19 981 eFt), valamint a bérjárulék (1 093 eFt).

Értékcsökkenési leírás (2 320 eFt), mely összeg magába foglalja a terv szerinti értékcsökkenés összegét (2 069 eFt), valamint a használatba vételkor egyösszegű értékcsökkenés leírását (251 eFt)

Az egyéb ráfordítások (1 483 eFt) között lett elszámolva a támogatás (50 eFt) valamint az AKSZSZ tagdíj (1 430 eFt) és a különféle egyéb ráfordítások (3 eFt).

V. Egyéb kiegészítések

1./ A kettős könyvvitelt vezető szervezet egyszerűsített beszámolója aláírására jogosult

Dobi István Szakszervezeti Intézőbizottság Elnöke
Lakás: 1094 Budapest, Viola u. 5.

Kaposvár, 2018. február 14.


Dobi István
SZIB Elnök

SZOLIDARITÁS
AUTÓBUSZ-KÖZLEKEDÉSI SZAKSZERVEZET

Beszámoló az alapszervezet 2017. évi gazdálkodásáról

A 2017 évvel kapcsolatos költségek és bevételek teljes körűen kerültek elszámolásra január 01-től, - december 31.-ig.

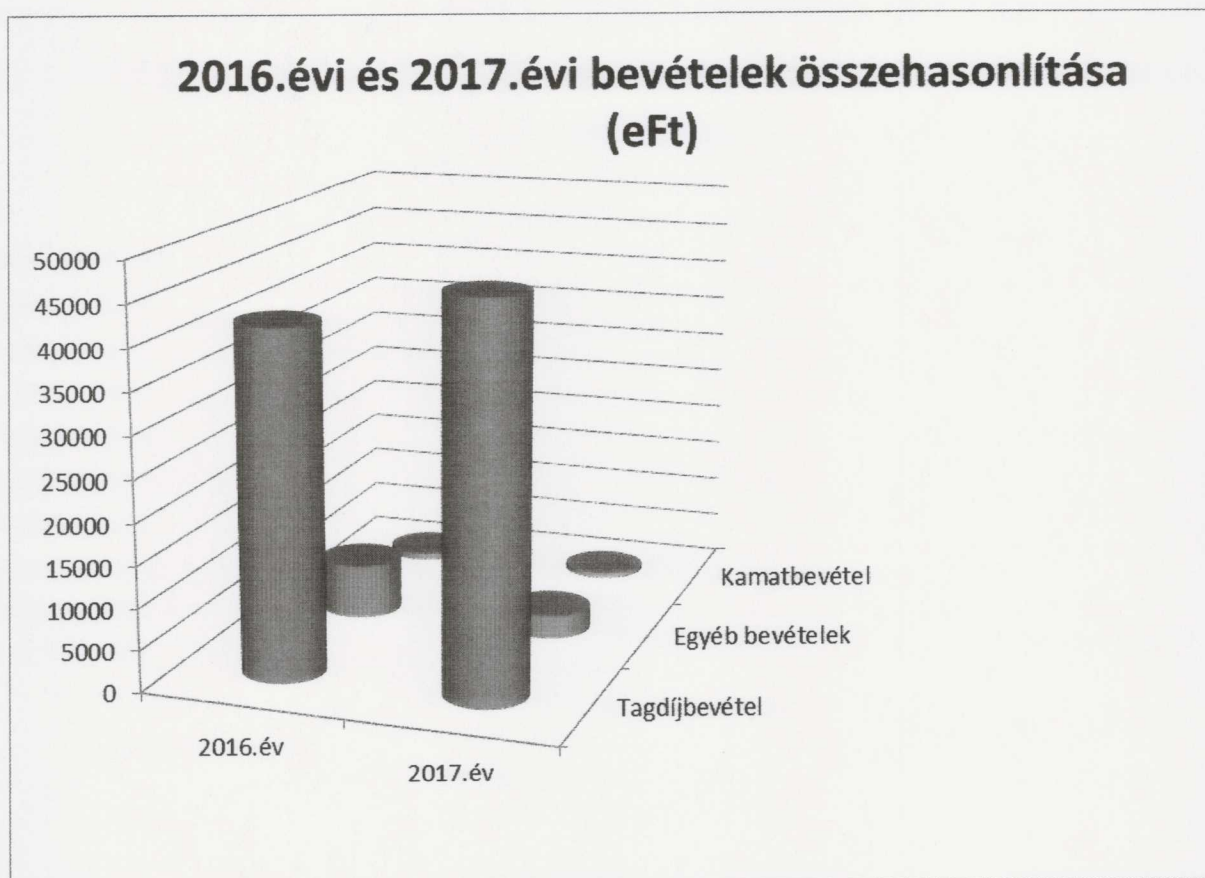
I. Bevételek alakulásának értékelése:

Az összes bevétel (**50 059 eFt**) vizsgálatánál legfontosabb elem a tagdíjbevétel, melynek összege 46 685 eFt. A tagdíjbevétel összességében a bázishoz viszonyítva 4 926 eFt-tal növekedett, a tervhez képest 1 338 eFt-tal csökkent.

Az egyéb bevételeken (**2 775 eFt**) belül a legnagyobb összeg a működési költségtérítés címén kapott támogatás (1496 eFt). Az egyéb bevételek összege 3 765 eFt-tal kevesebb, mint a bázis időszakban elért bevétel, a tervezett összegtől 363 eFt negatív eltérést mutat.

A **kamatbevétel (599 eFt)**, a bázis évi adathoz képest 240 eFt-tal kevesebb, a tervhez képest 201 eFt csökkenést mutat.

A kamatozó pénzeszközök a január 1-i nyitó 30 000 eFt-ről december 31.-ére 40 000 eFt-ra emelkedett.



II. Költségek, ráfordítások értékelése:

Az összes ráfordítások között az anyagjellegű ráfordítások (**8 050 eFt**) értéke a bázishoz képest 957 eFt-tal kevesebb, a tervhez 1 970 eFt csökkenést mutat.

A személyi jellegű ráfordítások (**25 484 eFt**) a 2016.évhez viszonyítva 3 282 eFt, míg a tervhez képest 1 836 eFt kisebb költséget jelent.

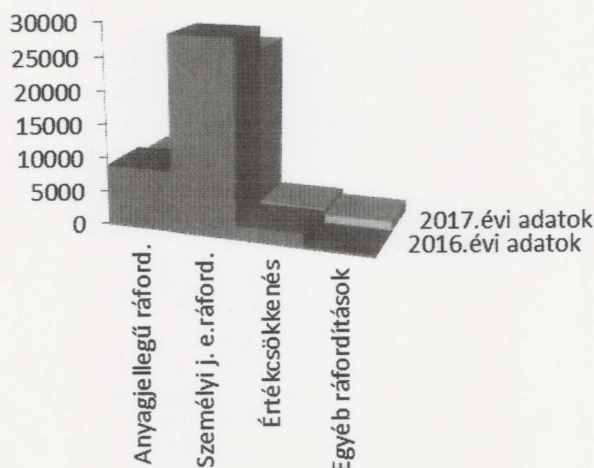
Az értékcsökkenés (**2 320 eFt**) összege a bázishoz viszonyítva 237 eFt-tal növekedett.

Az egyéb ráfordítások összege **1 483 eFt**, 2017.évi tervben 1440 Ft szerepel, míg a bázis összeghez viszonyítva 1241 Ft többlet költséget mutat.

Az összes kiadásokból, ráfordításból (**37 337 eFt**), továbbra is a tagságot érintő, és a tagok számára nyújtott többletszolgáltatások a legjelentősebb költségek. Többek között ilyenek a saját gépkocsi hivatali célú használatának költségtérítése, szociális segélyek, temetési segélyek, kegyeleti hozzájárulások, összesen 19 981 eFt.

A tagok segélyezésére 6 547 eFt került kifizetésre, mely összeg 1 832 eFt-tal kevesebb az előző évi ténynél. Szociális segélyt 276 alkalommal nyújtottunk, 5 087 eFt értékben, átlagosan 18 430 Ft összeget / kérvényezőnként. Jelentős, hogy a segélyek banki átutalással teljesültek, lerövidült a pénzügyi teljesítés időszükséglete, a tagok a folyószámlájukon keresztül jutottak gyorsabban a segítséghez.

2016.évi és 2017.évi ráfordítások összehasonlítása (eFt)



Szakszervezetünk az adókötelezettségeinek év közben határidőben eleget tett, késedelmes fizetés nem történt.

A 2017 év gazdálkodását az átgondolt pénzgazdálkodás, a tagság igényének megfelelő közösségi programok szervezése, valamint az érdekképviselői feladatok jól szervezett, hatékony végrehajtása jellemezte.

A tárgyévi gazdálkodás eredménye 12 722 eFt, mely 3 682 eFt-tal több a 2016.évi eredményénél. A tervezett eredményt 2 441 eFt-tal haladja meg. A stabil pénzügyi helyzet erősíti tagságunk bizalmát és kötődését a szervezethez, s elősegíti jövőbeni célkitűzéseink megvalósítását.

Kaposvár, 2018. február 14.

Készítette: Nagy Katalin
gazdasági felelős

Jóváhagyta:


Dóbi István
SZIB Elnök



18021949-1-14

Statisztikai számjel vagy adószám (csekk számlaszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: SZOLIDARITÁS AUTÓBUSZ-KÖZLEKEDÉSI SZAKSZERVEZET

Az egyéb szervezet címe: 7400. Kaposvár, Füredi út 180.

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE
2017. ÉV**

adatok eFt-ban

Sorszám	a tétel megnevezése	előző év	előző év(ek) helyesbítései	tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.-5. Sorok)	17313		18049
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	17313		18049
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5.	IV. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBÍTÉSE			
6.	B. Forgóeszközök (7.-10. Sorok)	31877		43583
7.	I. KÉSZLETEK			
8.	II. KÖVETELÉSEK	934		378
9.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
10.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	30943		43205
11.	C. Aktív időbeli elhatárolások	4560		4986
12.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+6.+11.sor)	53750		66618
13.	D. Saját tőke (14.-19. Sorok)	52672		65394
14.	I. INDULÓ TŐKE/ JEGYZETT TŐKE			
15.	II. TŐKEVÁLTOZÁS/ EREDMÉNY	43632		52672
16.	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
17.	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
18.	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	9040		12722
19.	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLAKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL			
20.	E. Céltartalékok			
21.	F. Kötelezettségek (22.-23. Sorok)	485		546
22.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
23.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	485		546
24.	G. Passzív időbeli elhatárolások	593		678
25.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) (13.-20.+21.+24.)	53750		66618
	Összesen			

Keltetés: Kaposvár, 2018. február 14.

az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

18021949-1-14

Statistikai számjel vagy adószám (csekk számlaszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: SZOLIDARITÁS AUTÓBUSZ-KÖZLEKEDÉSI SZAKSZERVEZET

Az egyéb szervezet címe: 7400. Kaposvár, Füredi út 180.

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK
EREDMÉNYKIMUTATÁSA 2017.ÉV**

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgy év		
		Alaptev.	Váll. Tev.	Összes	Alaptev.	Váll. Tev.	Összes	Alaptev.	Váll. Tev.	Összes
1.	1. értékesítés nettó árbevétele									
2.	2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3.	3. Egyéb bevételek	6540		6540			2775		2775	
4.	Ebből: - támogatások									
5.	- alapítói									
6.	- központi költségvetési									
7.	- helyi önkormányzati									
8.	egyéb, ebből 1%.....	6540		6540			2775		2775	
9.	4. Pénzügyi műveletek bevételei	839		839			599		599	
10.	5. rendkívüli bevételek									
11.	Ebből: - támogatások									
12.	- alapítói									
13.	- központi költségvetési									
14.	- helyi önkormányzati									
15.	- egyéb									
16.	6. Tagdíjak	41759		41759			46685		46685	
17.	A. Összes bevétel (1. + 2. + 3. + 4. + 5. + 6.)	49138		49138			50059		50059	

adatok eFt-ban

I. A SZAKSZERVEZET 2017. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁNAK ELLENŐRZÉSE

Az Ellenőrző Bizottság tételesen, megvizsgálta és ellenőrizte a SZOLIDARITÁS Autóbusz-közlekedési Szakszervezet, - (továbbiakban szakszervezet) - 2017. évi gazdálkodását.

Mint eddig valamennyi gazdálkodási évben, úgy 2017-ben is havonta végeztünk ellenőrzést. Valamennyi lekönyvelésre került számlát, bevételezési-és kiadási pénztárbizonylatot, bankkivonatot, értékpapír számlát átnéztünk, ezeket formailag és tartalmilag is leellenőriztük.

Minden évben fokozott figyelemmel vizsgáljuk a pénztár és az elszámolási betétszámla, valamint az átvezetési számlák könyvelési tételeit is.

Az ellenőrzés minden esetben az alapbizonylatoktól, a kontírozáson keresztül a főkönyvi számláig terjedt ki. A hiányzó adatokat, számlákat, kifizethetőségi jóváhagyásokat, aláírásokat pótolattuk, és a következő hónap feldolgozásakor ismételten leellenőriztük.

Átvizsgáltuk az összes segélykérő lapot is, megállapítottuk, hogy a segélykérők kérelmükhöz a születési és halotti anyakönyvi kivonatokat, a táppénzes igazolásokat hiánytalanul csatolták. 2017-ben is több esetben találtunk, a szükséges öt aláírásnál kevesebbel ellátott segélykérő lapot. Ezeket a kérelmeket összegyűjtöttük, és utólag minden esetben pótolattuk.

Az éves zárás befejezése után a főkönyvi kivonatot és az összes főkönyvi kartont kinyomtattuk, az átvezetéseket, a banki kamatok, valamint a biztosítás elhatárolásait is.

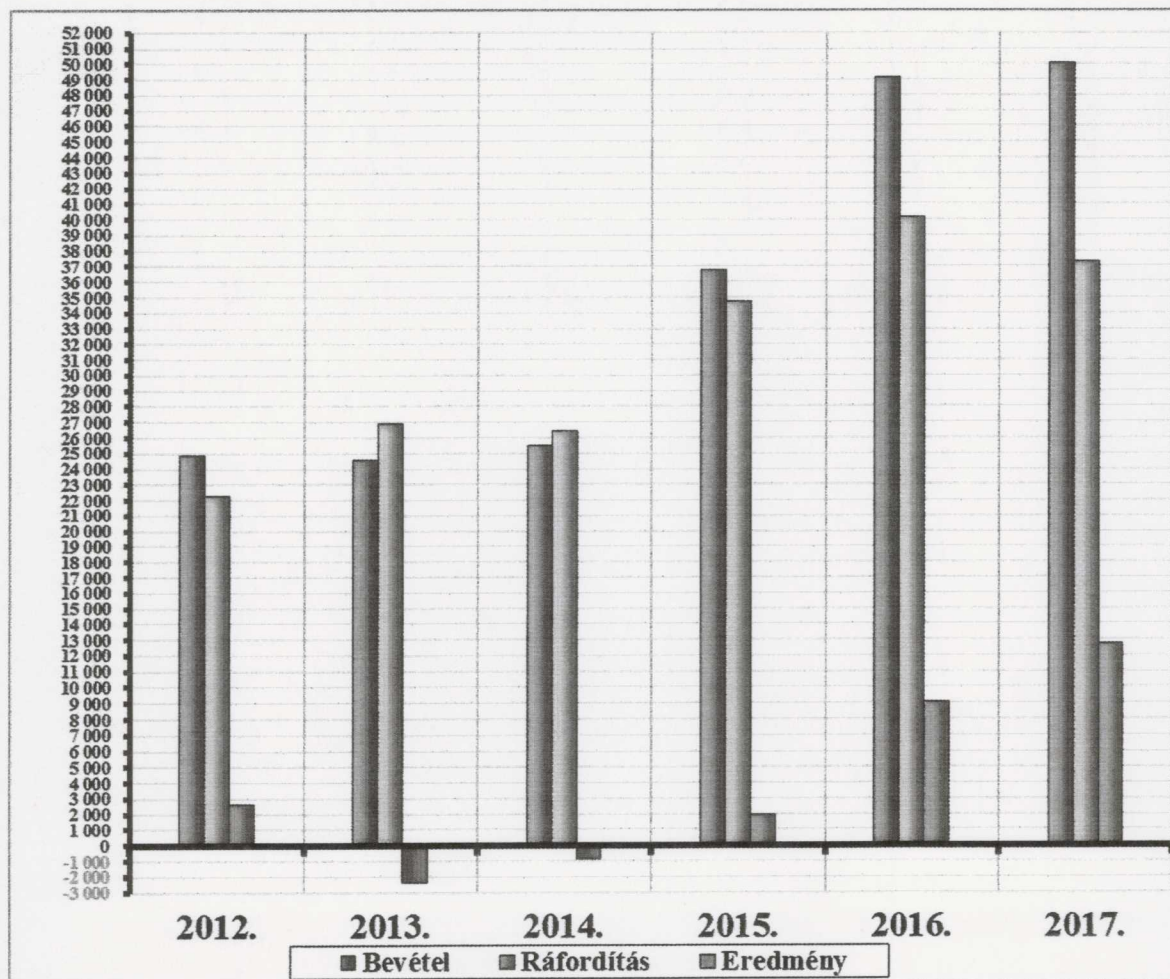
Ezután a gazdasági felelőssel párhuzamosan mérleget és eredmény-kimutatást készítettünk, amelyeket összehasonlítottunk.

A 2017. évi beszámolási időszakban a mérlegbe bekerülő, a saját tőkét meghatározó bevételek és ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

Beszámoló a 2017. év gazdálkodásáról

Az eredmény alakulása 2016-2017. (E Ft.)

ssz.	Megnevezés	2016.	2017.	Eltérés	%	
					eltérési	megoszl.
3	Egyéb bevételek	6 461	2 775	-3 686	-57,0	5,5
4	Pénzügyi műveletek bevételei	839	599	-240	-28,6	1,2
5	Rendkívüli bevételek	79		-79		0,0
6	Tagdíjak	41 759	46 685	4 926	11,8	93,3
A	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	49 138	50 059	921	1,9	100,0
7	Anyagjellegű ráfordítások	9 007	8 050	-957	-10,6	21,6
8	Személyi jellegű ráfordítások	28 766	25 484	-3 282	-11,4	68,3
9	Értékcsökkenési leírás	2 083	2 320	237	11,4	6,2
10	Egyéb ráfordítások	192	1 483	1 291	672,4	4,0
11	Pénzügyi műveletek ráfordításai			0		0,0
12	Rendkívüli ráfordítások	50		-50		0,0
B	RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	40 098	37 337	-2 761	-6,9	100,0
E	EREDMÉNY	9 040	12 722	3 682	40,7	100,0



Beszámoló a 2017. év gazdálkodásáról

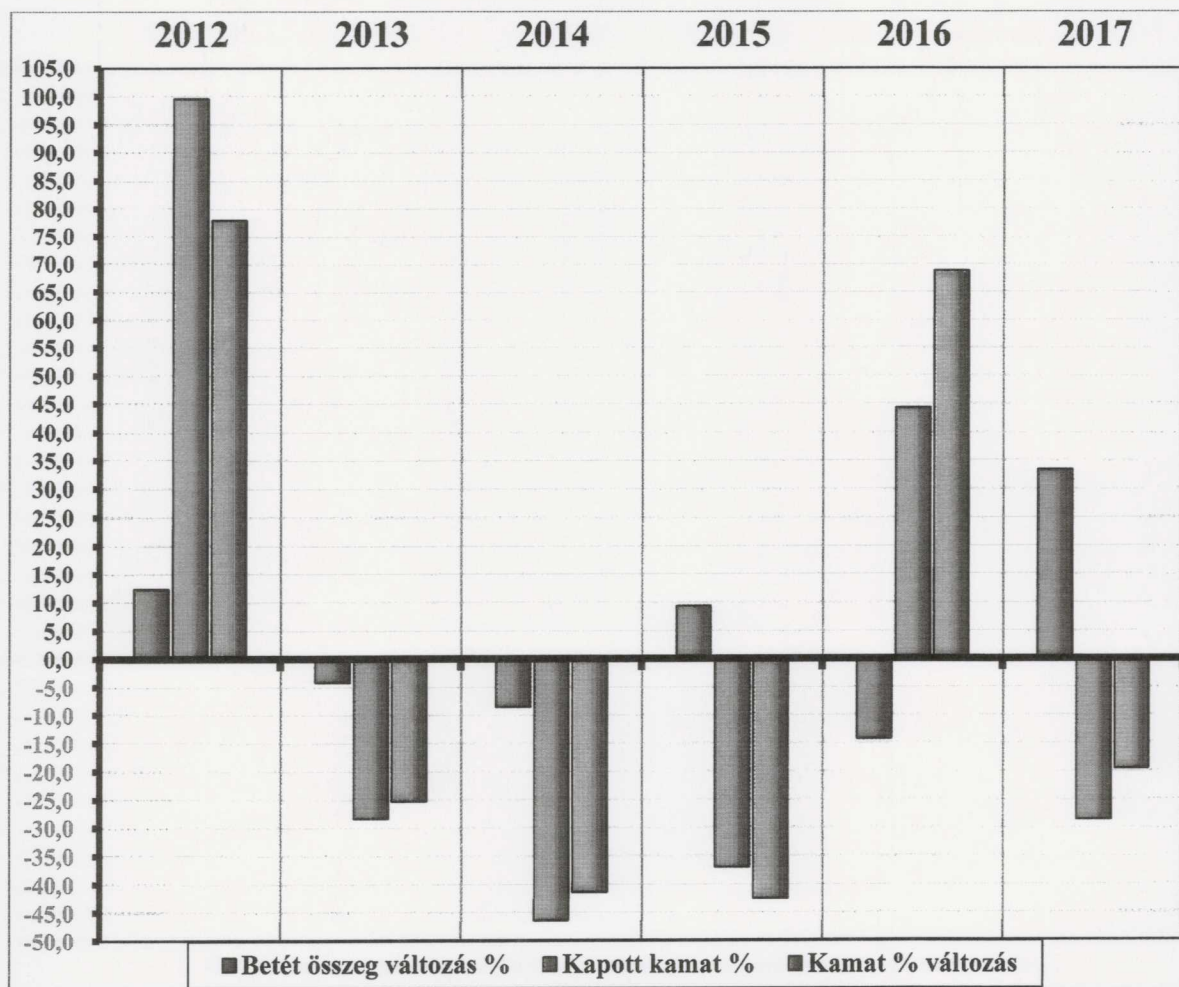
A 2016. évi 9 040 E Ft eredményhez viszonyítva a szakszervezet 3 682 E Ft-tal jobb eredményt ért el. Eredményünk 12 722 E Ft, amely az előző évinél 3 682 E Ft-tal, 40,7 %-kal több.

A bevételeink 921 E Ft-tal, 1,9 %-kal gyarapodtak. Ráfordításaink 2 761 E Ft-tal, 6,9 %-kal csökkentek.

A bevételek valamennyi során csökkenés tapasztalható, kivéve a tagdíjakat, melyek 11,8 %-kal nőttek.

Lekötött betétek és banki kamatok elemzése 2012-2017 évben

Megnevezés	2011	2012		2013		2014		2015		2016		2017							
	E Ft.	E Ft.	Eltérés 2012/2011		E Ft.	Eltérés 2013/2012		E Ft.	Eltérés 2014/2013		E Ft.	Eltérés 2015/2014		E Ft.	Eltérés 2016/2015		E Ft.	Eltérés 2017/2016	
			Értékben	%-ban		Értékben	%-ban		Értékben	%-ban		Értékben	%-ban		Értékben	%-ban		Értékben	%-ban
Lekötött betét	32 500	36 500	4 000	12,31	35 000	-1 500	-4,11	32 000	-3 000	-8,57	35 000	3 000	9,38	30 000	-5 000	-14,29	40 000	10 000	33,33
Betéti kamat	1 207	2 409	1 202	99,59	1 726	-683	-28,35	924	-802	-46,47	582	-342	-37,01	839	257	44,16	599	-240	-28,61
Kamat %	3,71	6,6	2,89	77,90	4,93	-1,67	-25,30	2,89	-2,04	-41,38	1,66	-1,23	-42,56	2,8	1,14	68,67	2,25	-0,55	-19,64



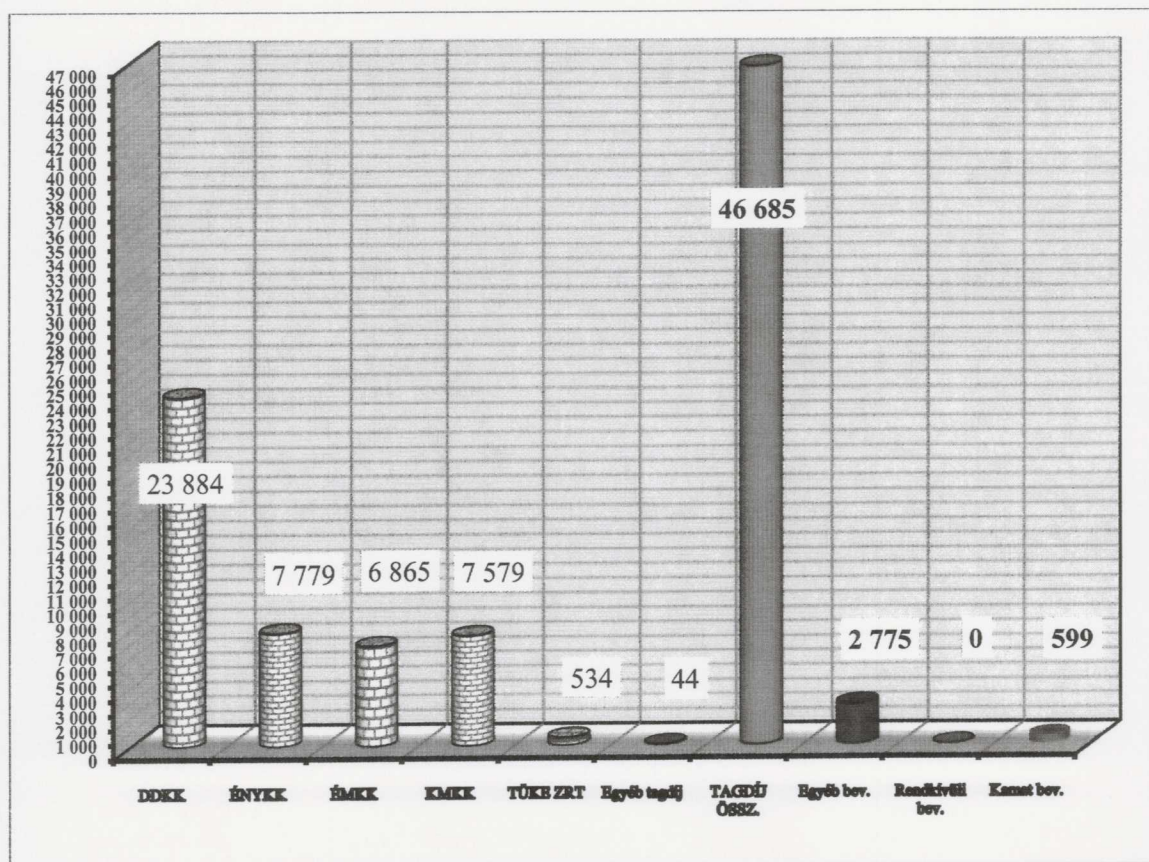
Beszámoló a 2017. év gazdálkodásáról

2016-ban megfordult a kamatsökkenési trend. A betétállomány 5 M Ft-tal csökkent ugyan, de a kamat 44,16%-kal, a kamatláb pedig 68,67%-kal nőtt az előző évhez képest. Ebben akkor szerepe volt annak is, hogy nem leköttöt betétben, hanem kincstárjegyben tettük a megtakarításunkat.

A 2017-ben lejárt 2,25 %-os kamatozású kincstárjegyeket már csak 2 % kamatra lehetett újra vásárolni, sőt a bank hibájából az értékpapírszámlán veszteglő megtakarításunk eddig nem kamatozott. Ezért a kamatok 28,6 %-kal csökkentek. Emiatt szakszervezetünk bankot fog váltani.

A bevételek alakulása 2017. évben (E Ft.)

Megnevezés	E Ft.	Megoszlási %	
		Tagdíj	Bevétel
Dél-dunántúli KK	23 884	51,2	
Északnyugat-magyarországi KK	7 779	16,7	
Észak-magyarországi KK	6 865	14,7	
Középkelet-magyarországi KK	7 579	16,2	
TÜKE ZRT	534	1,1	
Régiós tagszervezetek tagdíjai összesen	46 641	99,9	
Egyéb tagdíjak	44	0,1	
TAGDÍJBEVÉTEL ÖSSZESEN	46 685	100,0	93,3
EGYÉB BEVÉTELEK	2 775		5,5
RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK			0,0
BANKI KAMAT	599		1,2
17. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	50 059		100,0



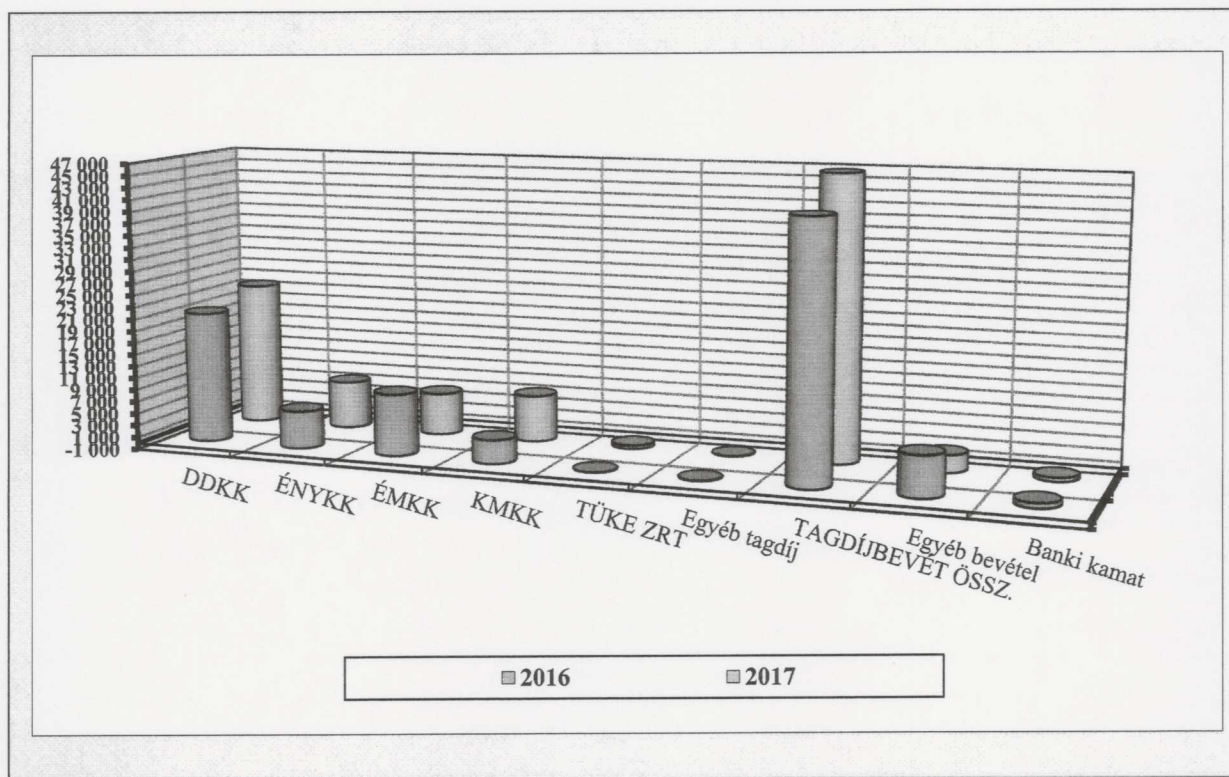
Tagdíjbevételek elemzése 2016-2017. (E Ft.)

Megnevezés	2016.	2017.	Eltérés	
			Ft	%
Dél-dunántúli KK	21 717	23 884	2 167	9,98
Északnyugat-magyarországi KK	6 142	7 779	1 637	26,65
Észak-magyarországi KK	10 041	6 865	-3 176	-31,63
Középkélet-magyarországi KK	3 829	7 579	3 750	97,94
TÜKE ZRT	0	534	534	
Egyéb régiós tagszervezetek tagdíjai össz.	20 012	22 757	2 745	13,72
Egyéb tagdíjak	30	44	14	46,67
TAGDÍJBEVÉTEL ÖSSZESEN	41 759	46 685	4 926	11,80

Az 50 059 M Ft bevétel 93,3 %-át a tagdíjbevételek teszik ki. A tagdíjbevételek növekedése 2016. évhez viszonyítva 4 926 E Ft, 11,8 % volt.

A DDKK tagszervezetei 9,98 %-kal növelték befizetéseiket, a többi tagszervezet 13,7 %-kal több tagdíjat fizetett. Közülük is kiemelkedő növekedést mutat a KMKK 97,9 %-kal.

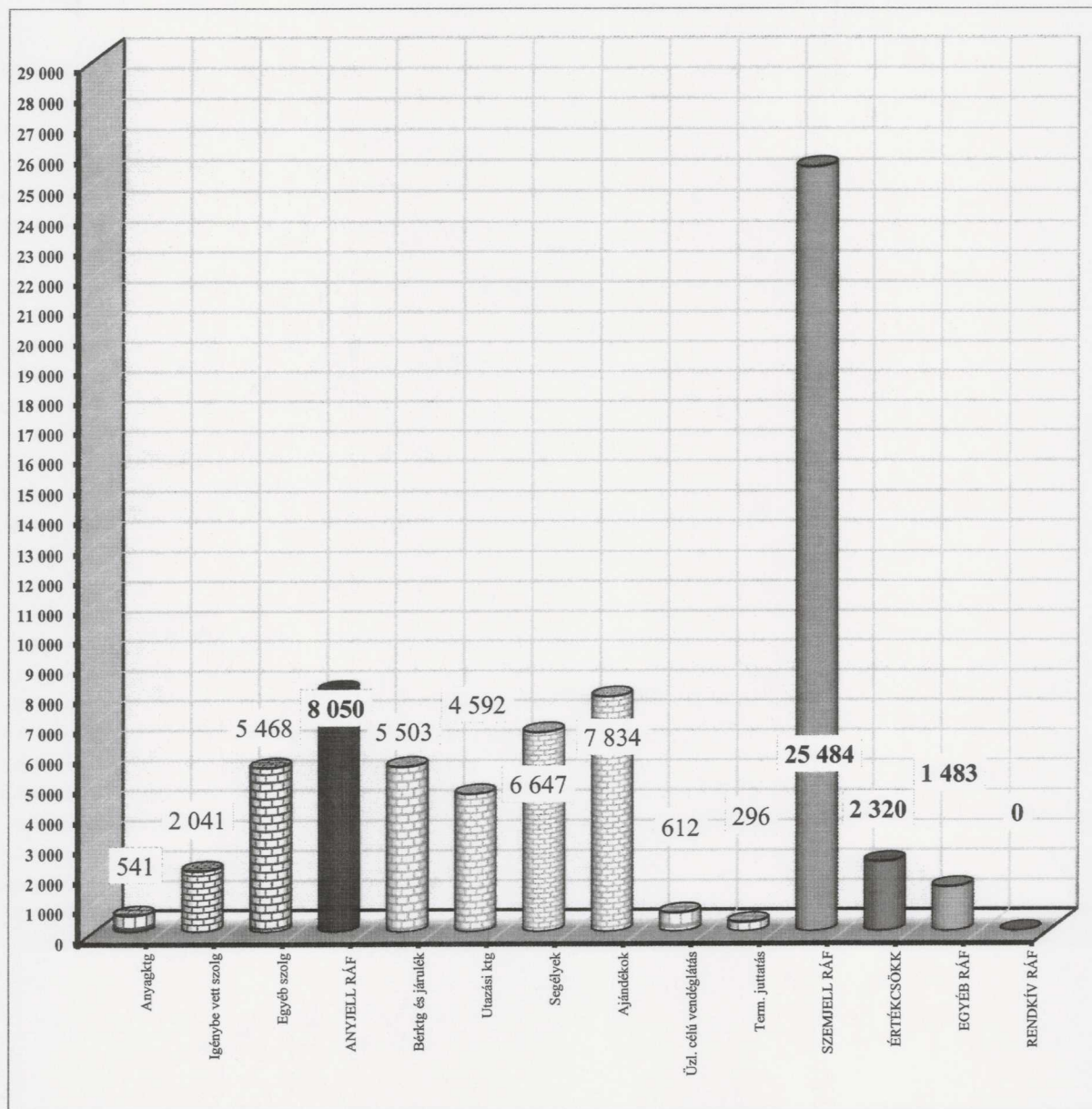
Az ÉMKK taglétszáma, ezzel együtt a tagdíjai is 31,6 %-kal csökkentek.



Ráfordítások bemutatása 2016-2017. (E Ft.)

SSZ	Megnevezés	2016.	2017.	Eltérés	%	
					eltérési	megoszl.
	Irodaszerek	368	293	-75	-20,4	0,8
	Fenntartási anyagok	6		-6	-100,0	0,0
	Reklám anyagok		132	132		0,4
	Szakkönyv, folyóirat	42	27	-15	-35,7	0,1
	Egyéb anyagköltség	271	89	-182	-67,2	0,2
	Anyagköltség	687	541	-146	-21,3	1,4
	Karbantartás, javítás	190	83	-107	-56,3	0,2
	Posta, Internet, telefon	1 126	1 051	-75	-6,7	2,8
	Utazási és kiküldetési ktg.	482	555	73	15,1	1,5
	Villamos energia ktg.	102	-44	58	56,9	0,1
	Földgáz ktg.	29	120	91	313,8	0,3
	Egyéb	217	276	59	27,2	0,7
	Igénybe vett szolgáltatások	2 146	2 041	-105	-4,9	5,5
	Bankköltség	323	269	-54	-16,7	0,7
	Illeték		13	13		0,0
	Biztosítási díj	1 664	708	-956	-57,5	1,9
	Könyvvezetés	600	710	110	18,3	1,9
	Ügyvédi munkadíj	3 570	3 725	155	4,3	10,0
	Egyéb	17	43	26	152,9	0,1
	Egyéb szolgáltatások	6 174	5 468	-706	-11,4	14,6
18	7. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	9 007	8 050	-957	-10,6	21,6
	Béreköltség	5 115	4 410	-705	-13,8	11,8
	Utazási ktg. (saját szgk.)	4 953	4 592	-361	-7,3	12,3
	Szociális segély	6 789	5 087	-1 702	-25,1	13,6
	Temetési segély és kegyeleti hozzájárulás	1 626	1 560	-66	-4,1	4,2
	Ajándékok, jutalmak	6 984	7 834	850	12,2	21,0
	Üzleti célú vendéglátás	1 190	612	-578	-48,6	1,6
	Természetbeni juttatások	566	296	-270	-47,7	0,8
	Bérijárlékok	1 543	1 093	-450	-29,2	2,9
19	8. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	28 766	25 484	-3 282	-11,4	68,3
20	9. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	2 083	2 320	237	11,4	6,2
	Tagdíjak	90	1 431	1 341	1 490,0	3,8
21	10. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	192	1 483	1 291	672,4	4,0
23	12. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	50		-50		0,0
24	B. RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	40 098	37 337	-2 761	-6,9	100,0

Ráfordítások diagramja 2017. (E Ft.)



A ráfordítások az előző gazdasági évhez viszonyítva összességében 2 761 E Ft-tal, 6,9 %-kal csökkentek.

Az összeg 68,3 %-át a személyi jellegű ráfordítások teszik ki, melyek a 2016-os évhez viszonyítva 3 282 E Ft-tal, 11,4 %-kal csökkentek.

Valamennyi ráfordítás költség soron jelentős megtakarítás tapasztalható, kivéve az egyéb ráfordítások 1 291 E Ft-os, 672,4 %-os növekedését.

Ezt a növekedést a KDSZSZ-nek járó 1 431 E Ft tagdíj kifizetése okozta.

II. A SZAKSZERVEZET 2017. ÉVI MÉRLEGE (E Ft.)

ssz.	A TÉTEL MEGNEVEZÉSE	2016.	2017.	Eltérés	Eltérés %
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	17 313	18 049	736	4,3
2	I. Immateriális javak		7	7	
3	II. Ingatlanok	13 863	13 429	-434	-3,1
4	III. Tárgyi eszközök	3 450	4 613	1 163	33,7
5	IV. Befektetett pénzügyi eszközök				
6	B. FORGÓESZKÖZÖK	31 877	43 583	11 706	36,7
7	I. Készletek				
8	II. Követelések	934	378	-556	-59,5
9	III. Értékpapírok				
10	IV. Pénzeszközök	30 943	43 205	12 262	39,6
11	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	4 560	4 986	426	9,3
12	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A+B+C)	53 750	66 618	12 868	23,9
13	D. SAJÁT TŐKE	52 672	65 394	12 722	24,2
14	I. Induló tőke				
15	II. Tőkeváltozás	43 632	52 672	9 040	20,7
16	III. Lekötött tartalék				
17	IV. Értékelési tartalék				
18	V. Tárgyévi eredmény	9 040	12 722	3 682	-40,7
20	E. CÉLTARTALÉKOK				
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	485	546	61	12,6
22	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek				
23	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	485	546	61	12,6
24	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	593	678	85	14,3
25	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (D+E+F+G)	53 750	66 618	12 868	23,9

A szakszervezet mérleg fő összege 66 618 E Ft. Ez 12 868 E Ft-tal több a bázis évinél, %-ban kifejezve ez a növekedés 23,9 %.

Az eszközoldal a szakszervezet befektetett eszközei, forgóeszközei és aktív elhatárolásai adják 18 049 E Ft, 43 583 E Ft, valamint 4 986 E Ft értékben.

Pénzeszközállományunk 43 205 E Ft; amely 12 262 E Ft-tal, 39,6 %-kal nőtt a tavalyihoz képest. Ebből 40 M Ft kamatozó kincstárjegyben van lekötve.

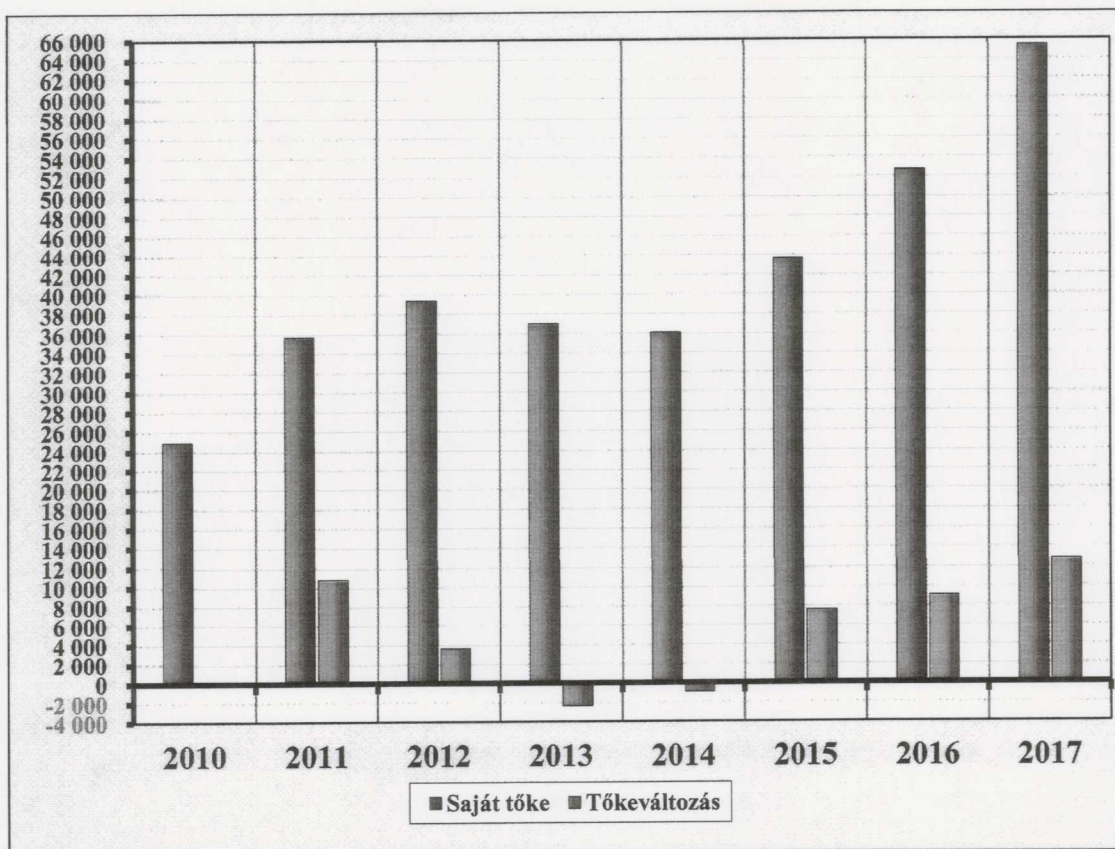
A forrásoldalon a szakszervezet saját tőkéjét, kötelezettségeit és passzív elhatárolásait találjuk 65 394 E Ft, 546 E Ft, és 678 E Ft értékben.

A forrásoldal meghatározó értékét a saját tőke 65 394 E Ft-os összege adja, amelyhez minden gazdasági év végén hozzáadódik az eredmény-kimutatásból a gazdálkodás tárgyévi eredménye. Eredményünk 2017-ben saját tőke növelő, azaz pozitív: 12 722 E Ft.

A saját tőke záró értékének alakulása 2011-2017. (E Ft.)

Megnevezés	NYITÓ	Növekedés							Csökkenés							ZÁRÓ
		2011.	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.	
		1	2							3						
2010. KVASZ Záró	24 917															24 917
Tőkeátadás KKSZ									300							-300
PVASZ tőkebefizetés		5 686														5 686
DÁM tőkebefizetés		5 050														5 050
SZAKSZ eredmény		348														348
Összes növekedés/csökkenés		11 084							300							10 784
2011. SZAKSZ Záró																35 701
2011. SZAKSZ Záró	35 701															35 701
AKSZSZ felszámolás			28													28
DÁM felszámolás			480													480
PVASZ felszámolás			5													5
AAKSZ vagyonátadás			500													500
SZAKSZ eredmény			2 614													2 614
Összes növekedés/csökkenés			3 627						0							3 627
2012. SZAKSZ Záró																39 328
2012. SZAKSZ Záró	39 328															39 328
SZAKSZ eredmény											2 356					-2 356
Összes növekedés/csökkenés				0							2 356					-2 356
2013. SZAKSZ Záró																36 972
2013. SZAKSZ Záró	36 972															36 972
SZAKSZ eredmény												903				-903
Összes növekedés/csökkenés					0							903				-903
2014. SZAKSZ Záró																36 069
2014. SZAKSZ Záró	36 069															36 069
Szab.-Szatm.-Bereg m.-i vagyonátadás						2 820										2 820
Értékpapír megtakarítás						2 774										2 774
SZAKSZ eredmény						1 969										1 969
Összes növekedés/csökkenés						7 563							0			7 563
2015. SZAKSZ Záró																43 632
2015. SZAKSZ Záró	43 632															43 632
SZAKSZ eredmény							9 040									9 040
Összes növekedés/csökkenés							9 040							0		9 040
2016. SZAKSZ Záró																52 672
2016. SZAKSZ Záró	52 672															52 672
SZAKSZ eredmény							12 722									12 722
Összes növekedés/csökkenés							12 722							0		12 722
2017. SZAKSZ Záró																65 394

Saját tőke és tőkeváltozás diagramja 2010-2017. (E Ft.)



III. A SZAKSZERVEZET 2017. ÉVI MŰKÖDÉSÉNEK ELLENŐRZÉSE

2017. szept. 1-én a személyesen vettük fel a SZAKSZ Telepy utcai irodájának és a KDSZSZ II. János Pál pápa téri irodáinak összevont eszközeleltárát.

A SZAKSZ és a KDSZSZ ingatlan cseréjekor a SZAKSZ az irodák ingóságait is átadta a KDSZSZ részére, ezért készíteni kell egy új aktuális leltárat, melyben a közösen használt helyiségek berendezési tárgyai közös tulajdonban és használatban vannak. Ezzel egyidőben a kaposvári iroda leltárát is aktualizálni kell.

A szakszervezet vezetőségének üléseiről készült jegyzőkönyveket az EB szabadon megtekinthette.

A szakszervezet 2017. évi költségvetési tervét az Ellenőrző Bizottság véleményezte és elfogadásra javasolja.

Kaposvár, 2018. február 19.

Kalota Erzsébet
EB elnök s.k.