

SZOLIDARITÁS AUTÓBUSZ-KÖZLEKEDÉSI
SZAKSZERVEZET
1081 Budapest, II. János Pál pápa tér 3.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
SZOLIDARITÁS AUTÓBUSZ-KÖZLEKEDÉSI
SZAKSZERVEZET

2018 ÉVI

EGYSZERŰSÍTETT BESZÁMOLÓJÁHOZ

Budapest, 2019. február 21.

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 székhelye: 1081 Budapest, II. János Pál pápa tér 3.

Adószáma: 18021949-1-42

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 2018 évben is a kettős könyvvezetés szabályai szerint vezeti könyveit. Eleget tesz a 479/2016. (XII.28.) Kormányrendelet 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.) Kormányrendelet 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 egyeztetéses 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 2019-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 költségnek 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 telefon készülékeket két működési év alatt 50-50% mértékben amortizáljuk.

III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A 2018 évi beszámolót 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 0 eFt, a tárgyi eszköz nettó értéke 23 079 eFt, összesen a befektetett eszközök: **23 079 eFt.**

Tárgyévi befektetett eszközök érték változása.

Megnevezés	Szellemi termékek	Épületek	Irodai berendezések	Egyéb berendezések	eFt
					Befektetett eszközök összesen
Bruttó érték nyitó 2018.01.01.	369	14000	10835	620	25824
Növekedés	0	6000	783	0	6783
Csökkenés	0	0	0	0	0
Bruttó érték záró 2018.12.31.	369	20000	11618	620	32607

Nyitó halmozott é.cs.	362	571	6821	21	7775
Terv szerinti értékcsökkenés	7	0	1917	0	1924
Tárgyévi csere miatti csökkenés	0	171	0	0	171
Záró halmozott é.cs. 2018.12. 31	369	400	8738	21	9528

Nettó érték záró 2018.12.31.	0	19600	2880	599	23079
-------------------------------------	----------	--------------	-------------	------------	--------------

2./ Követelések

Magába foglalja **294 eFt** összegben, a T-Mobil flottakészlet előre fizetett összegből fennmaradt 294 eFt követelést, mely a következő évben kerül felhasználásra.

3./ Pénzeszközök

Tartalmazza a pénztár (198 eFt) és a pénzügyi folyószámlán (65 224 eFt) lévő pénzüsszeget, összesen a pénzeszközök: **65 422 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 **9 023 eFt**, mely a december havi tagdíjbevételek (Dél-dunántúli Közlekedési Központ Zrt 2 527 eFt, ÉMKK Zrt. 1 427 eFt, ÉNYKK Zrt. 1 602 eFt, KMKK Zrt. 642 eFt, Tüke Busz 267 eFt, KNYKK Zrt.4 eFt, Tapolcai Városgazd. 2 eFt,

egyéb tagdíj 2 eFt , december havi utazási költségtérítést (Dél-dunántúli Közlekedési Központ Zrt. 105 eFt) foglalja magába.

A költségek aktív időbeli elhatárolásában visszavezetésre került a biztosítási díjból a 2019.évet terhelő rész **2 445 eFt**.

B/ FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

1./ Saját tőke

A saját tőke **96 821 eFt**, mely a nyitó tőkeváltozás 65 394 eFt, és a tárgyévi alaptevékenységi eredmény 31 427 eFt összegéből adódik.

2./ Kötelezettségek

Kötelezettségek összege: **377 eFt**, mely magába foglalja az Szja (142 eFt), Eho (3 eFt), Szak-képzési hozzájárulás (14 eFt) és a Szociális hozzájárulási adó (181 eFt) tartozását az NAV-al szemben, mely összegek határidőben (2019.01.12-én) átutalásra kerültek. A szállítói tartozást, mely a telefon részletfizetésekből adódik (15 eFt). Itt mutatjuk ki a 2018.12.havi tiszteletdíjak összegét (22 eFt), melyek 2019-ben lett átutalva.

3./ Passzív időbeli elhatárolások

Tartalmazza a 2018.évre vonatkozó telefon költséget (69 eFt), jogi tevékenység, ügyvédi munkadíj költséget (350 eFt), könyvvizetés (80 eFt), gépkocsi használat (121 eFt) költségét összesen: **620 eFt** értékben. Ezek a költségek 2019.évben jelennek meg a bizonylatok között, de a 2018.évet érintik költségelszámolás szempontjából.

IV. EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE

1./ Összes bevétel

Az összes bevétel **83 783 eFt**, melynek jelentős, mintegy 71,64 %-át a tagdíjbevételek adják 60 026 eFt összegben. Az egyéb bevételeken (23 618 eFt) belül jelenik meg az összbevétel 1,48 %-át kitevő utazási költségtérítés (1 236 eFt), 23,87%-át kitevő ingatlancsere (20 000 eFt) valamint 2,84 %-át kitevő különféle egyéb bevételek (2 382 eFt).

A kapott kamatok, mint a pénzügyi műveletek bevétele 139 eFt (összbevétel 0,16%-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 **52 356 eFt**, mely tartalmazza anyagjellegű ráfordításokat: 9 180 eFt, személyi jellegű ráfordításokat: 25 810 eFt, értékcsökkenést: 2 324 eFt, egyéb ráfordításokat: 15 042 eFt.

Az anyagjellegű ráfordításokon belül található az anyagköltség (427 eFt), igénybevett szolgáltatások költségei (1 833 eFt), valamint az egyéb szolgáltatások költségei (6 920 eFt).

A személyi jellegű egyéb ráfordításokon belül került lekönyvelésre a bérköltség (4 008 eFt), a személyi jellegű egyéb kifizetések (20 917 eFt), valamint a bérjárulék (885 eFt).

Értékcsökkenési leírás (2 324 eFt), mely összeg magába foglalja a terv szerinti értékcsökkenés összegét (2 083 eFt), valamint a használatba vételkor egyösszegű értékcsökkenés leírását (241 eFt)

Az egyéb ráfordítások (15 042 eFt) között lett elszámolva az ingatlancsere (13 429 eFt), a KDSZSZ tagdíj (1 453 eFt), építményadó (57 eFt), támogatás (100 eFt) valamint 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, 2019. február 21.


Dobi István
SZIB Elnök

SZOLIDARITÁS
AUTÓBUSZ-KÖZLEKEDÉSI SZAKSZERVEZET

Beszámoló az alapszervezet 2018. évi gazdálkodásáról

A 2018 évvel kapcsolatos költségek és bevételek teljes körűen kerültek elszámolásra január 01-től, - december 31.-ig.

I. Bevételek alakulásának értékelése:

Az összes bevétel (**83 783 eFt**) vizsgálatánál legfontosabb elem a tagdíjbevétel, melynek összege 60 026 eFt. A tagdíjbevétel összességében a bázishoz viszonyítva 13 341 eFt-tal, a tervhez képest 1 333 eFt-tal növekedett.

Az egyéb bevételeken (**23 618 eFt**) belül a legnagyobb összeget az ingatlancsere teszi ki (20 000 eFt), majd ezt követi a működési költségtérítés címén kapott támogatások (2 254 eFt). Az egyéb bevételek összege 20 843 eFt-tal több, mint a bázis időszakban elért bevétel, ezt torzítja az ingatlancsere összege, de ha ezt az összeget leszámítjuk, akkor a növekedés 843 eFt, mely a tervezett összegtől 988 eFt pozitív eltérést mutat.

A **kamatbevétel (139 eFt)**, a bázis évi adathoz képest 460 eFt-tal kevesebb, a tervhez képest 661 eFt csökkenést mutat.

A kamatozó pénzeszközök a január 1-i nyitó 40 000 eFt-ról december 31.-ére 0 eFt-ra csökkent. Ennek oka a jogszabályi változásokban keresendőek, melyek tiltják a szakszervezeti pénzek lekötését.



II. Költségek, ráfordítások értékelése:

Az összes ráfordítások között az anyagijellegű ráfordítások (9 180 eFt) értéke a bázishoz képest 1 130 eFt-tal több, a tervhez 45 eFt növekedést mutat.

A személyi jellegű ráfordítások (25 810 eFt) a 2017.évhez viszonyítva 326 eFt, míg a tervhez képest 3 160 eFt nagyobb költséget jelent.

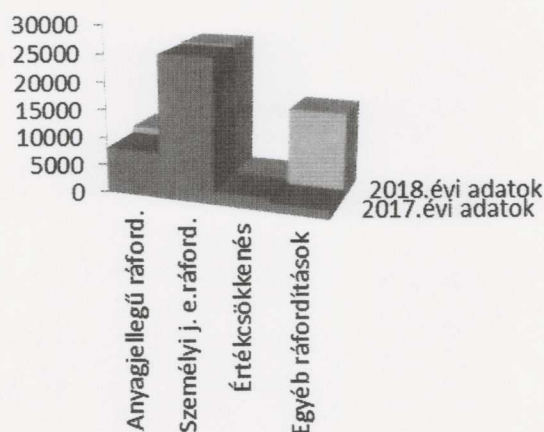
Az értékcsökkenés (2 324 eFt) összege a bázishoz viszonyítva 4 eFt-tal növekedett.

Az egyéb ráfordítások összege 15 042 eFt, 2018 évi tervben 1 610 Ft szerepel, míg a bázis összeghez viszonyítva 13 559 eFt többlet költséget mutat, torzít az ingatlancsere összege.

Az összes kiadásokból, ráfordításból (52 356 eFt), továbbra is a tagságot érintő, és a tagok számára nyújtott többlétszolgáltatások a legjelentősebb költségek. Többek között ilyenek a saját gépkocsi hivatali célú használatának költségtérítése, szociális segélyek, temetési segélyek, kegyeleti hozzájárulások, összesen 10 731 eFt.

A tagok segélyezésére 6 345 eFt került kifizetésre, mely összeg 202 eFt-tal kevesebb az előző évi ténynél. Szociális segélyt 244 alkalommal nyújtottunk, 4 595 eFt értékben, átlagosan 18 832 Ft összeget / kérvényezőnként. Jelentős, hogy a segélyek banki átutalással teljesültek, lerövidült a pénzügyi teljesítés időszükséglete, a tagok a folyószámlájukon keresztül jutottak gyorsabban a segítséghez.

2017.évi és 2018.évi ráfordítások összehasonlítása (eFt)



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


A 2018 év gazdálkodását az átgondolt pénzgazdálkodás, a tagság igényének megfelelő közösségi programok szervezése, valamint az érdekképviselési feladatok jól szervezett, hatékony végrehajtása jellemezte.

A tárgyévi gazdálkodás eredménye 31 427 eFt, mely 18 705 eFt-tal több a 2017.évi eredményénél. A tervezett eredményt 15 902 eFt-tal haladja meg. A stabil pénzügyi helyzet erősíti tagságunk bizalmát és kötődését a szervezethez, s elősegíti jövőbeni célkitűzéseink megvalósítását.

Kaposvár, 2019. február 21.

Készítette: Nagy Katalin
gazdasági felelős

Jóváhagyta:


Dobi 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
2018. 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)	18049		23079
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	7		
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	18042		23079
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5.	IV. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBÍTÉSE			
6.	B. Forgóeszközök (7.-10. Sorok)	43583		65716
7.	I. KÉSZLETEK			
8.	II. KÖVETELÉSEK	378		294
9.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
10.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	43205		65422
11.	C. Aktív időbeli elhatárolások	4986		9023
12.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+6.+11.sor)	66618		97818
13.	D. Saját tőke (14.-19. Sorok)	65394		96821
14.	I. INDULÓ TŐKE/ JEGYZETT TŐKE			
15.	II. TŐKEVÁLTOZÁS/ EREDMÉNY	52672		65394
16.	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
17.	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
18.	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	12722		31427
19.	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLAKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL			
20.	E. Céltartalékok			
21.	F. Kötelezettségek (22.-23. Sorok)	546		377
22.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
23.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	546		377
24.	G. Passzív időbeli elhatárolások	678		620
25.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) (13.-20.+21.+24.)	66618		97818

Keltetés: Kaposvár, 2019. február 21.

az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

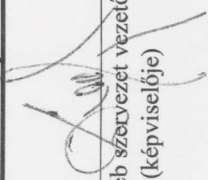
Az egyéb szervezet megnevezése: SZOLIDARITÁS AUTÓBUSZ-KÖZLEKEDÉSI SZAKSZERVEZET
 Az egyéb szervezet címe: 7400 Kaposvár, Füredi út 180.
 Adószáma: 18021949-1-14

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK
 EREDMÉNYKIMUTATÁSA 2018.ÉV**

adatok eFt-ban

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	49460		49460			83644		83644	
4.	Ebből: - tagdíjak	46685		46685			60026		60026	
5.	- alapítótól kapott befizetés									
6.	- támogatások									
7.	ebből adomány									
8.	4. Pénzügyi műveletek bevételei	599		599			139		139	
9.	A. Összes bevétel (1± 2+3+4)	50059		50059			83783		83783	
10.	5. Anyagjellegű ráfordítások	8050		8050			9180		9180	
11.	6. Személyi jellegű egyéb ráfordítások	25484		25484			25810		25810	
12.	ebből : vezető tisztségviselők juttatásai	3114		3114			4008		4008	
13.	7. Értékcsökkenési leírás	2320		2320			2324		2324	
14.	8. Egyéb ráfordítások	1483		1483			15042		15042	
15.	9. Pénzügyi műveletek ráfordításai			0						
16.	B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	37337		37337			52356		52356	
17.	C. Adózás előtti eredmény (A.-B.)	12722		12722			31427		31427	
18.	10. Adófizetési kötelezettség									
19.	D. Tárgyévi eredmény (C - 10)	12722		12722			31427		31427	

Keltezés: Budapest, 2019. február 21.


 az egyéb szervezet vezetője
 (képviselője)

I. A SZAKSZERVEZET 2018. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁNAK ELLENŐRZÉSE

Az Ellenőrző Bizottság tételesen megvizsgálta és ellenőrizte a SZOLIDARITÁS Autóbusz-közlekedési Szakszervezet, - (továbbiakban szakszervezet) - 2018. évi gazdálkodását.

Mint eddig valamennyi gazdálkodási évben, úgy 2018-ban is havonta végeztünk ellenőrzést. Valamennyi lekönyvelésre került számlát, bevételezési-és kiadási pénztárbizonylatot, bankkivonatot, értékpapír számlát, adásvételi szerződést átnéztünk, ezeket formailag és tartalmilag is leellenőriztük. Az ellenőrzések során ezeknél az alap bizonylatoknál mindent rendben találtunk.

Minden évben fokozott figyelemmel vizsgáljuk a pénztár és az elszámolási betétszámla, valamint az átvezetési számlák könyvelési tételeit is. A pénztár és az ERSTE elszámolási betétszámla ellenőrzésének folyamán mindent rendben találtunk. Az átvezetési számlák végösszege nulla, tehát minden tétel át lett vezetve.

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 kérelmeikhez a születési és halotti anyakönyvi kivonatokat, valamint a táppénzes igazolásokat is hiánytalanul csatolták. 2018-ban is több esetben találtunk hiányzó aláírásokat a segélykérő lapokon. Ezeket a kérelmeket megjelöltük, és utólag minden esetben pótolattunk valamennyi hiányzó aláírást.

Az éves zárás befejezése után a főkönyvi kivonatot és az összes főkönyvi kartont kinyomtattuk. Az elhatárolások kiszámítását is leellenőriztük.

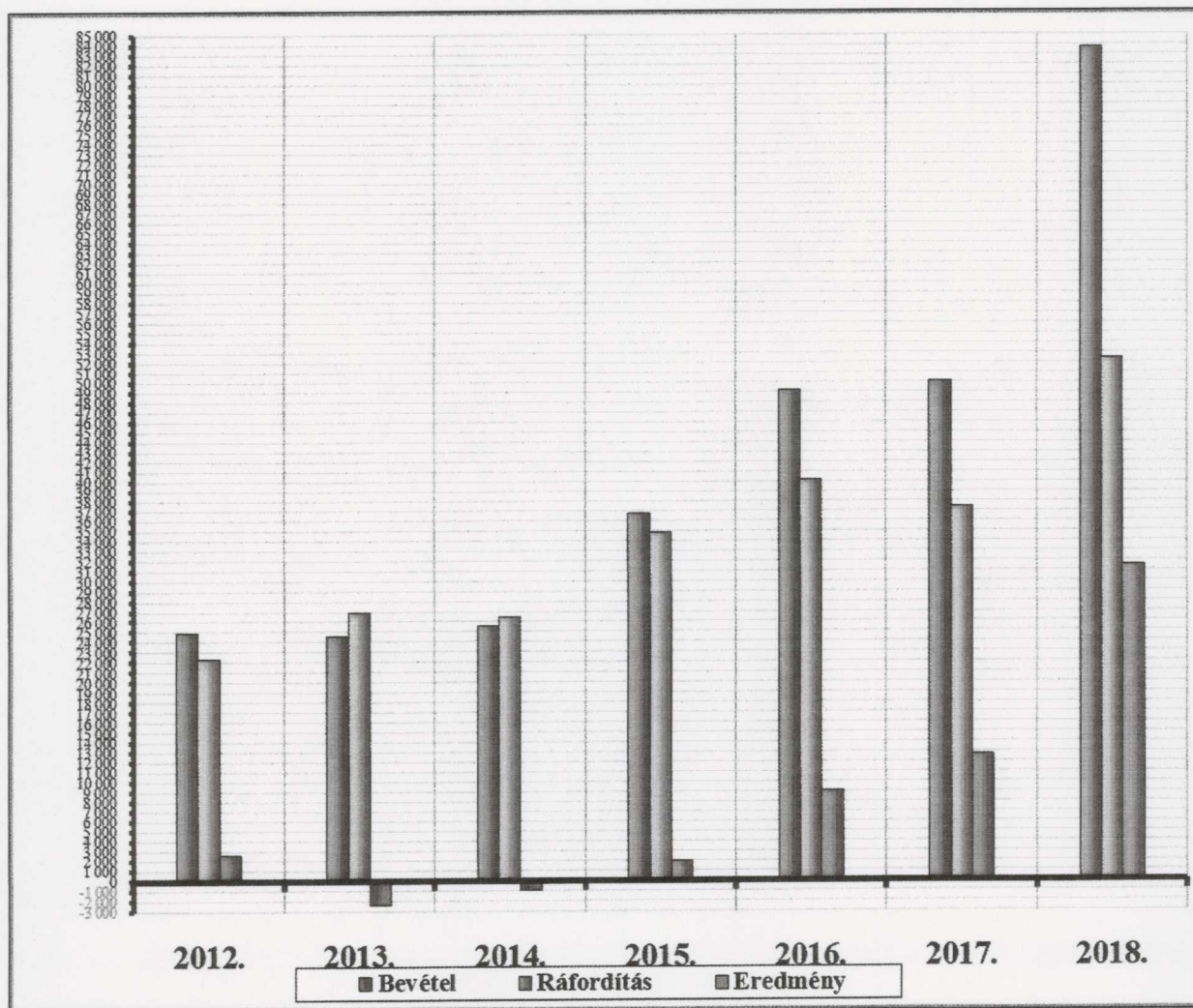
Ezután a gazdasági vezetővel párhuzamosan mérleget és eredmény-kimutatást készítettünk, amelyeket összehasonlítottunk. Az esetlegesen felmerült eltéréseket megvitattuk és javítottuk.

Az Elnök úr által elkészített, és az EB-nek jóváhagyásra elküldött 2019 évi tervet néhány, -közösen megvitattott- észrevétel után módosítottuk és elfogadtuk.

A 2018. gazdasági év beszámolási időszakában a mérlegbe bekerülő, a saját tőkét meghatározó bevételek és ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

Beszámoló a 2018. év gazdálkodásáról
Az eredmény alakulása 2017-2018. (E Ft.)

SSZ.	Megnevezés	2017.	2018.	Eltérés	%	
					eltérési	megoszl.
3	Egyéb bevételek	2 775	23 617	20 842	751,1	28,2
	ebből: ingatlan értékesítés bevétele		20 000	20 000		23,9
4	Pénzügyi műveletek bevételei	599	140	-459	-76,6	0,2
5	Rendkívüli bevételek					
6	Tagdíjak	46 685	60 026	13 341	28,6	71,6
A	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	50 059	83 783	33 724	67,4	100,0
7	Anyagjellegű ráfordítások	8 050	9 180	1 130	14,0	17,5
8	Személyi jellegű ráfordítások	25 484	25 810	326	1,3	49,3
9	Értékcsökkenési leírás	2 320	2 324	4	0,2	4,4
10	Egyéb ráfordítások	1 483	15 042	13 559	914,3	28,7
	ebből: értékesített ingatlan könyv szerinti értéke		13 429	13 429		25,6
11	Pénzügyi műveletek ráfordításai					
12	Rendkívüli ráfordítások					
B	RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	37 337	52 356	15 019	40,2	100,0
E	EREDMÉNY	12 722	31 427	18 705	147,0	100,0



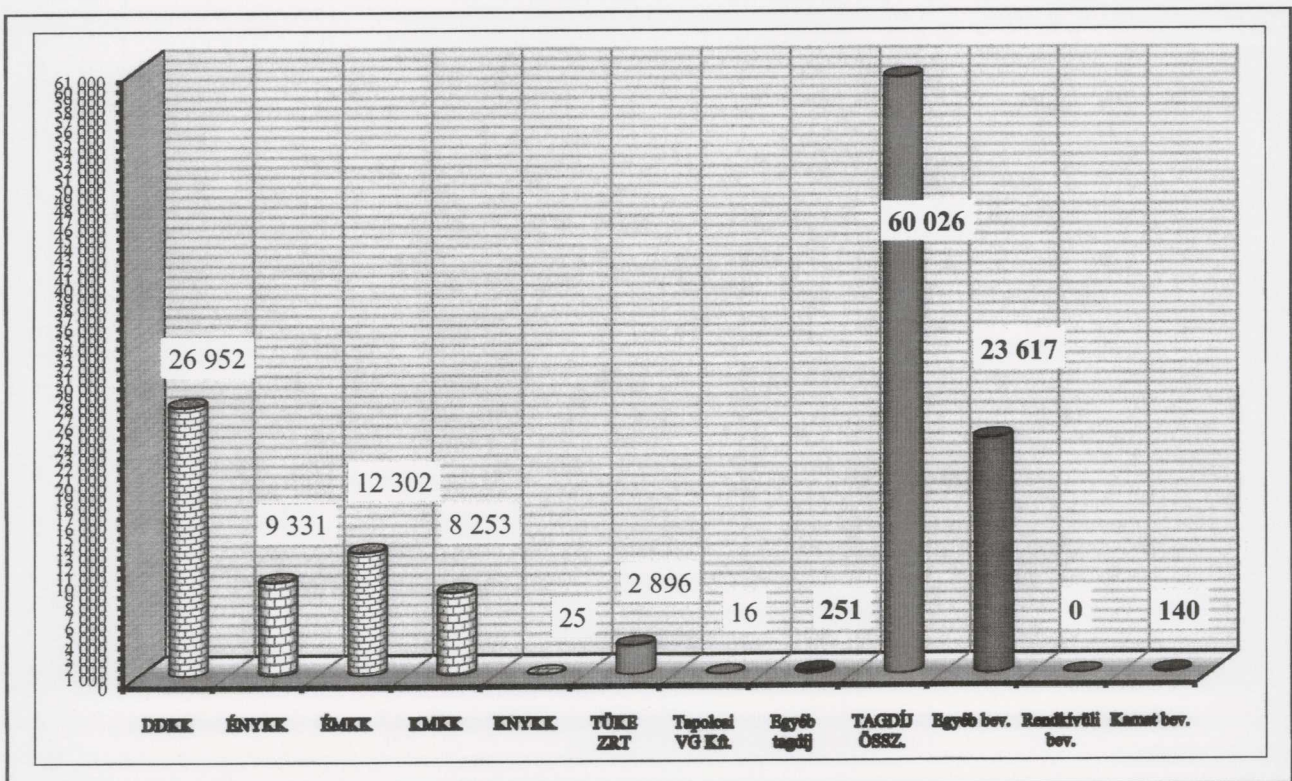
Beszámoló a 2018. év gazdálkodásáról

A 2017. évi 12 722 E Ft eredményhez viszonyítva a szakszervezet 18 705 E Ft-tal jobb eredményt ért el, 31 427 E Ft-ot, amely az előző évinél 147 %-kal több.

A bevételeink 33 724 E Ft-tal, 67,4 %-kal gyarapodtak. Ráfordításaink 15 019 E Ft-tal, 40,2 %-kal növekedtek. A bevételek valamennyi során növekedés tapasztalható, kivéve a pénzügyi műveletek bevételei sort, amely 76,6 %-kal csökkent amiatt, hogy nem lehet értékpapírba fektetni a megtakarításainkat, így csak folyószámla kamatunk lesz.

A bevételek alakulása 2018. évben (E Ft.)

Megnevezés	E Ft.	Megoszlási %	
		Tagdíj	Bevétel
Dél-dunántúli KK	26 952	44,9	
Északnyugat-magyarországi KK	9 331	15,5	
Észak-magyarországi KK	12 302	20,5	
Középkelet-magyarországi KK	8 253	13,7	
Középnyugat-magyarországi KK	25	0,0	
TÜKE ZRT	2 896	4,8	
Tapolcai Városgazdálkodási Kft.	16	0,0	
Régiós tagszervezetek tagdíjai összesen	59 775	99,6	
Egyéb tagdíjak	251	0,4	
TAGDÍJBEVÉTEL ÖSSZESEN	60 026	100,0	71,6
EGYÉB BEVÉTELEK	23 617		28,2
RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK			0,0
BANKI KAMAT	140		0,2
17. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	83 783		100,0



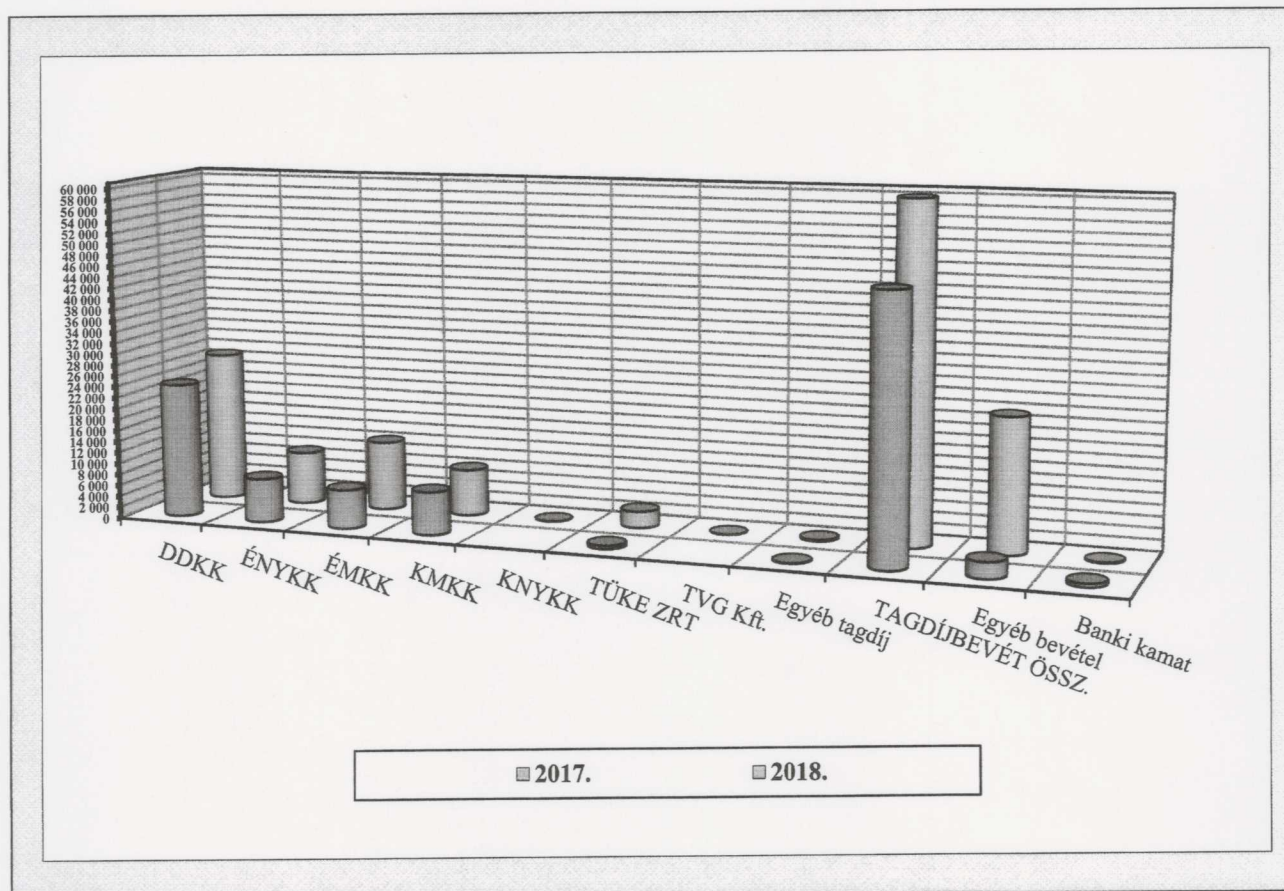
Beszámoló a 2018. év gazdálkodásáról

Tagdíjbevételek elemzése 2017-2018. (E Ft.)

Megnevezés	2017.	2018.	Eltérés	
			Ft	%
Dél-dunántúli KK	23 884	26 952	3 068	12,85
Északnyugat-magyarországi KK	7 779	9 331	1 552	19,95
Észak-magyarországi KK	6 865	12 302	5 437	79,20
Középhelet-magyarországi KK	7 579	8 253	674	8,89
Középnnyugat-magyarországi KK		25		
TÜKE ZRT	534	2 896	2 362	442,32
Tapolcai Városgazdálkodási Kft.		16		
Egyéb régiós tagszervezetek tagdíjai össz.	22 757	32 823	10 066	44,23
Egyéb tagdíjak	44	251	207	470,45
TAGDÍJBEVÉTEL ÖSSZESEN	46 685	60 026	13 341	28,58

Az 83 783 E Ft bevétel 71,6 %-át a tagdíjbevételek teszik ki. A tagdíjbevételek növekedése 2017. évhez viszonyítva 13 341 E Ft, 28,6 % volt.

A SZAKSZ tagszervezetei összességében 44,2 %-kal növelték befizetéseiket. Valamennyi tagszervezet tagdíjbefizetése növekedett. Közülük is kiemelkedő növekedést mutat az ÉMKK 79,2, valamint a TÜKE ZRT 442,3 %-kal.

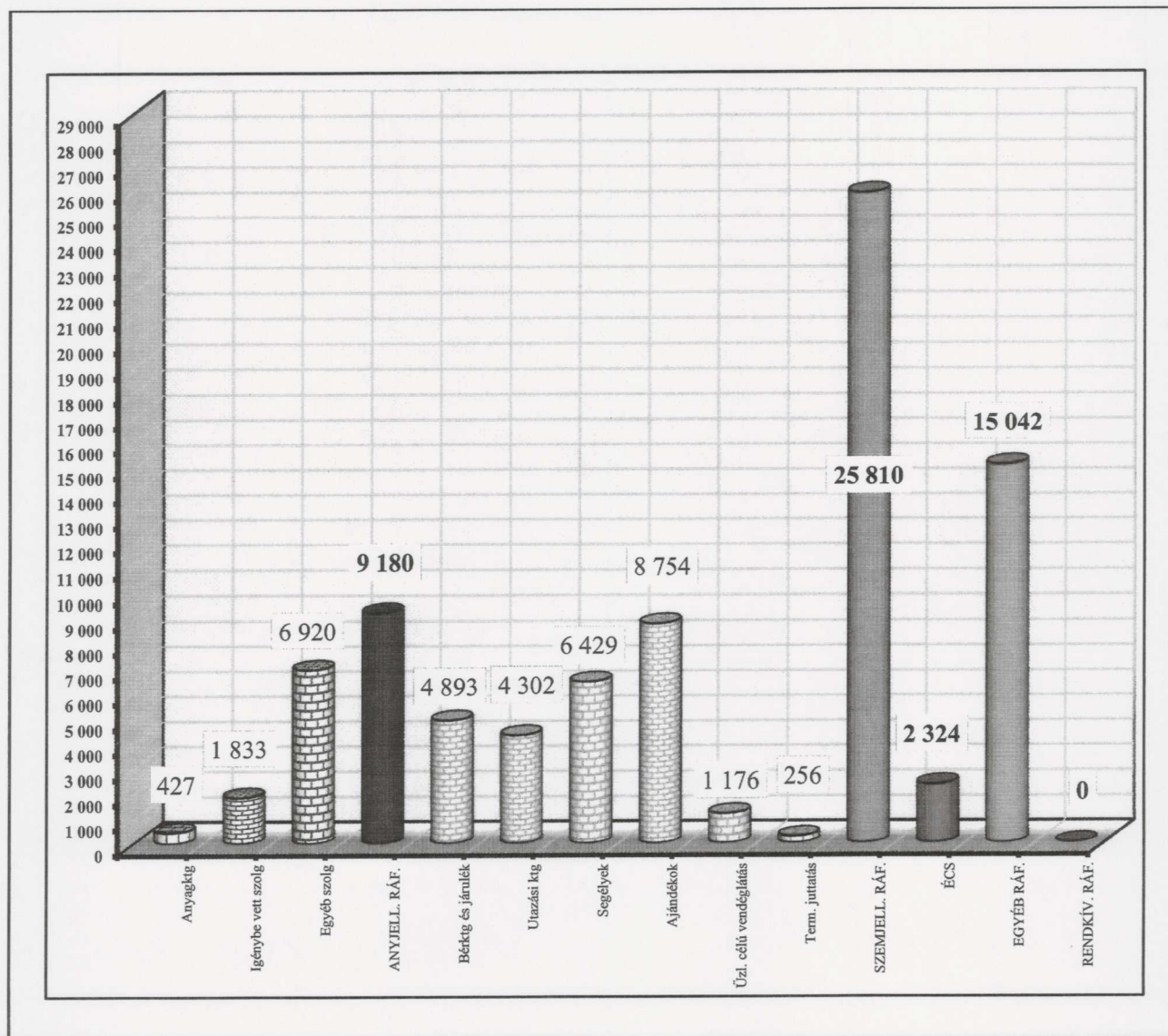


**Beszámoló a 2018. év gazdálkodásáról
Ráfordítások bemutatása 2017-2018. (E Ft.)**

SSZ.	Megnevezés	2017.	2018.	Eltérés	%	
					eltérési	megoszl.
	Irodaszerek	293	329	36	12,3	0,6
	Reklám anyagok	132		-132	-100,0	0,0
	Szakkönyv, folyóirat	27	16	-11	-40,7	0,0
	Egyéb anyagköltség	89	82	-7	-7,9	0,2
	Anyagköltség	541	427	-114	-21,1	0,8
	Karbantartás, javítás	83	65	-18	-21,7	0,1
	Posta, Internet, telefon	1 051	818	-233	-22,2	1,6
	Utazási és kiküldetési ktg.	555	410	-145	-26,1	0,8
	Villamos energia ktg.	-44	-35	9	-20,5	-0,1
	Földgáz ktg.	120		-120	-100,0	0,0
	Bérleti díj		502			1,0
	Egyéb	276	73	-203	-73,6	0,1
	Igénybe vett szolgáltatások	2 041	1 833	-208	-10,2	3,5
	Bankköltség	269	308	39	14,5	0,6
	Illeték	13		-13	-100,0	0,0
	Biztosítási díj	708	934	226	31,9	1,8
	Könyvvezetés	710	720	10	1,4	1,4
	Ügyvédi munkadíj	3 725	3 950	225	6,0	7,5
	Irodai szolgáltatás		960	960		1,8
	Egyéb költség	43	48	5	11,6	0,1
	Egyéb szolgáltatások	5 468	6 920	1 452	26,6	13,2
	18 7. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	8 050	9 180	1 130	14,0	17,5
	Béreköltség	4 410	4 008	-402	-9,1	7,7
	Utazási ktg. (saját szgk.)	4 592	4 302	-290	-6,3	8,2
	Szociális segély	5 087	4 595	-492	-9,7	8,8
	Temetési segély és kegyeleti hozzájárulás	1 560	1 834	274	17,6	3,5
	Ajándékok, jutalmak	7 834	8 754	920	11,7	16,7
	Üzleti célú vendéglátás	612	1 176	564	92,2	2,2
	Természetbeni juttatások	296	256	-40	-13,5	0,5
	Bérfelrakások	1 093	885	-208	-19,0	1,7
	19 8. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	25 484	25 810	326	1,3	49,3
	20 9. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	2 320	2 324	4	0,2	4,4
	Értékesített tárgyi eszköz könyv szerinti értéke		13 429	13 429		25,6
	Tagdíjak	1 431	1 453	22	1,5	2,8
	21 10. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 483	15 042	13 559	914,3	28,7
	23 12. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0		0,0
	24 B. RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	37 337	52 356	15 019	40,2	100,0

Beszámoló a 2018. év gazdálkodásáról

Ráfordítások diagramja 2018. (E Ft.)



A ráfordítások az előző gazdasági évhez viszonyítva összességében 15 019 E Ft-tal, 40,2 %-kal nőttek.

Az összeg 49,3 %-át a személyi jellegű ráfordítások teszik ki, melyek a 2017-es évhez viszonyítva 326 E Ft-tal, 1,3 %-kal emelkedtek

Az anyagköltség és az igénybe vett szolgáltatások kivételével valamennyi költségsoron növekedés tapasztalható. Az egyéb ráfordítások 13 559 E Ft-os növekedését az okozta, hogy ki kellett vezetni a Telepy utcai iroda könyv szerinti értékét.

Beszámoló a 2018. év gazdálkodásáról

II. A SZAKSZERVEZET 2018. ÉVI MÉRLEGE (E Ft.)

ssz.	A TÉTEL MEGNEVEZÉSE	2017.	2018.	Eltérés	Eltérés %
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	18 049	23 079	5 030	27,9
2	I. Immateriális javak	7		-7	-100,0
3	II. Ingatlanok	13 429	19 600	6 171	46,0
4	III. Tárgyi eszközök	4 613	3 479	-1 134	-24,6
5	IV. Befektetett pénzügyi eszközök				
6	B. FORGÓESZKÖZÖK	43 583	65 716	22 133	50,8
7	I. Készletek				
8	II. Követelések	378	294	-84	-22,2
9	III. Értékpapírok				
10	IV. Pénzeszközök	43 205	65 422	22 217	51,4
11	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	4 986	9 023	4 037	81,0
12	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A+B+C)	66 618	97 818	31 200	46,8
13	D. SAJÁT TŐKE	65 394	96 821	31 427	48,1
14	I. Induló tőke				
15	II. Tőkeváltozás	52 672	65 394	12 722	24,2
16	III. Lekötött tartalék				
17	IV. Értékelési tartalék				
18	V. Tárgyévi eredmény	12 722	31 427	18 705	147,0
20	E. CÉLTARTALÉKOK				
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	546	377	-169	-31,0
22	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek				
23	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	546	377	-169	-31,0
24	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	678	620	-58	-8,6
25	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (D+E+F+G)	66 618	97 818	31 200	46,8

A szakszervezet mérleg fő összege 97 818 E Ft. Ez 31 200 E Ft-tal több a bázis évinél, %-ban kifejezve ez a növekedés 46,8 %.

Az eszközoldalt a szakszervezet befektetett eszközei, forgóeszközei és aktív elhatárolásai adják 23 079 E Ft, 65 716 E Ft, valamint 9 023 E Ft értékben.

Pénzeszközállományunk 65 422 E Ft; amely 22 217 E Ft-tal, 51,4 %-kal nőtt a tavalyihoz képest.

A forrásoldalon a szakszervezet saját tőkéjét, kötelezettségeit és passzív elhatárolásait láthatjuk 96 821 E Ft, 377 E Ft, és 620 E Ft értékben.

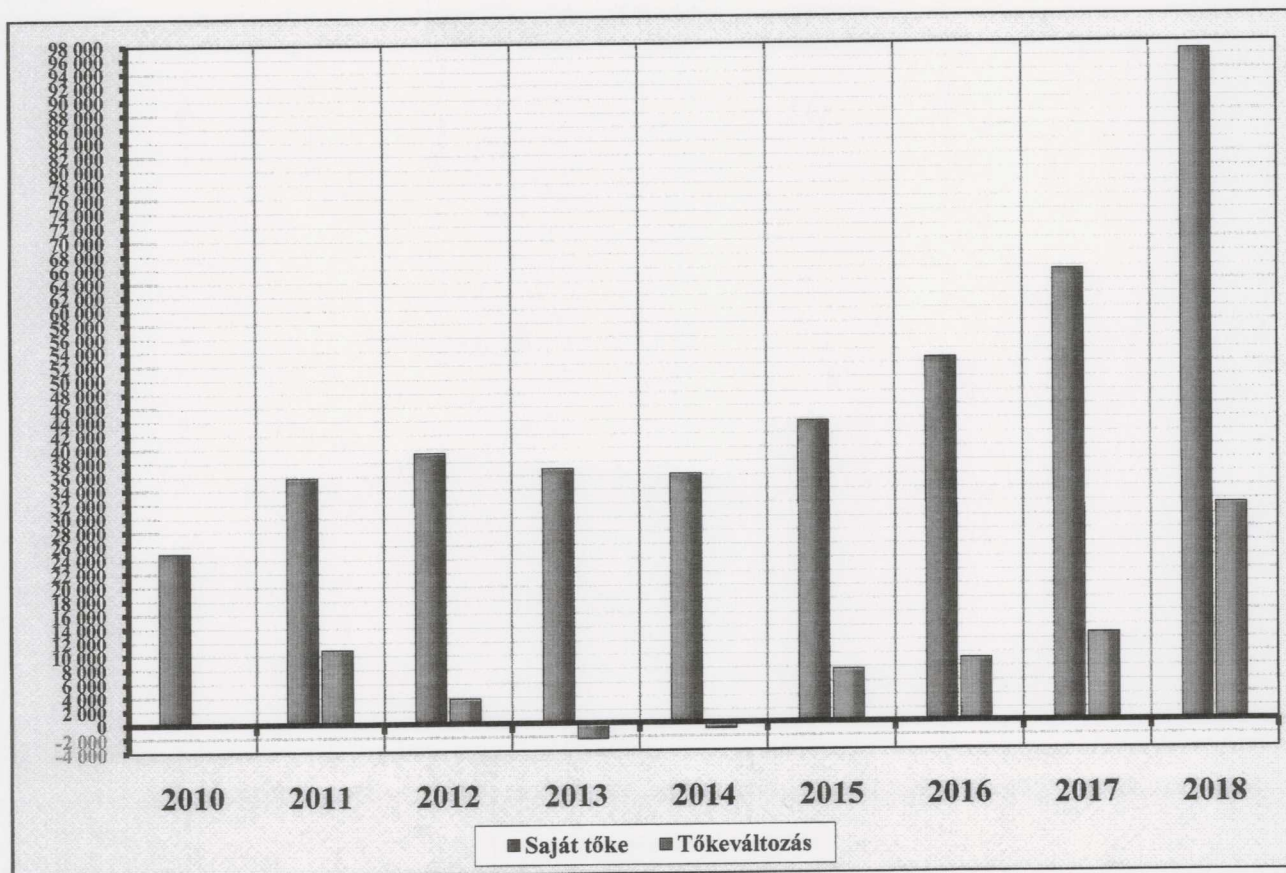
A forrásoldal meghatározó értékét a saját tőke 96 821 E Ft-os összege adja, amelyhez minden gazdasági év végén hozzáadódik az eredmény-kimutatásból a gazdálkodás tárgyévi eredménye. Eredményünk 2018-ban saját tőke növelő, azaz pozitív: 31 427 E Ft.

Beszámoló a 2018. év gazdálkodásáról

A saját tőke záró értékének alakulása 2011-2018. (E Ft.)

Megnevezés	NYITÓ	Növekedés								Csökkenés								ZÁRÓ
		2011.	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	
		2								3								
2010. KVASZ Záró	24 917																	24 917
Tőkeátadás KKSZ										300								-300
PVASZ tőkebefizetés		5 686																5 686
DAM 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
DAM 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
2017. SZAKSZ Záró	65 394																	65 394
SZAKSZ eredmény								31 427										31 427
Összes növekedés/csökkenés								31 427								0		31 427
2018. SZAKSZ Záró																		96 821

Beszámoló a 2018. év gazdálkodásáról
Saját tőke és tőkeváltozás diagramja 2010-2018. (E Ft.)



III. A SZAKSZERVEZET 2018. ÉVI MŰKÖDÉSÉNEK ELLENŐRZÉSE

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. Ez a munka csak 2019-ben valósult meg. Február 26-án készítettem el az összevont leltárat. A kaposvári iroda aktualizált leltára márciusban fog elkészülni.

A szakszervezet vezetőségének üléseiről készült jegyzőkönyveket az EB szabadon megtekinthette.

A szakszervezet 2018. évi költségvetési tervét az EB elnök véleményezte és elfogadásra javasolja.

Budapest, 2019. február 28.

Kalota Erzsébet
EB elnök s.k.