

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

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**SZOLIDARITÁS AUTÓBUSZ-KÖZLEKEDÉSI**  
**SZAKSZERVEZET**

**2019 ÉVI**  
**EGYSZERŰSÍTETT BESZÁMOLÓJÁHOZ**

**Kaposvár, 2020. 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 érdekképviselés, 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: 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 2019 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 tárgyévét 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 egyeztetéssel leltározást hajtott végre. A követelések, időbeli elhatárolások összegét könyvszerinti nyilvántartás alapján egyeztetéssel leltározta.

a.) Nettó értéken értékeljük a mérlegben:

- immateriális javakat
- tárgyi eszközöket

A kötelezettségek értékelése a mérlegben:

- NAV folyószámláján lévő 2020-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 200 eFt 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 2019 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 28 723 eFt, összesen a befektetett eszközök: **28 723 eFt.**

Tárgyévi befektetett eszközök érték változása.

Megnevezés	eFt				
	Szellemi termékek	Épületek	Irodai berende- zések	Egyéb beren- dezések	Befektetett esz- közök összesen
<b>Bruttó érték nyitó 2019.01.01.</b>	<b>369</b>	<b>20000</b>	<b>11618</b>	<b>620</b>	<b>32607</b>
Növekedés	0	7000	466	80	7546
Csökkenés	0	0	0	0	0
<b>Bruttó érték záró 2019.12.31.</b>	<b>369</b>	<b>27000</b>	<b>12084</b>	<b>700</b>	<b>40153</b>

<b>Nyitó halmozott é.cs.</b>	<b>369</b>	<b>400</b>	<b>8738</b>	<b>21</b>	<b>9528</b>
Terv szerinti érték- csökkenés	0	540	1362	0	1902
Tárgyévi csere miat- ti csökkenés	0	0	0	0	0
<b>Záró halmozott é.cs. 2019.12. 31</b>	<b>369</b>	<b>940</b>	<b>10100</b>	<b>21</b>	<b>11430</b>

<b>Nettó érték záró 2019.12.31.</b>	<b>0</b>	<b>26060</b>	<b>1984</b>	<b>679</b>	<b>28723</b>
---	----------	--------------	-------------	------------	--------------

## 2./ Pénzeszközök

Tartalmazza a pénztár (135 eFt) és a pénzügyi folyószámlán (84 658 eFt) lévő pénzügyi összeget, összesen a pénzeszközök: **84 793 eFt**. A mérleg a kapott kivonatokkal és a készpénz leltárral egyező.

## 3./ 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 **9 604 eFt**, mely a december havi tagdíjbevételek (Volánbusz Zrt. 6 395 eFt, Tüke Busz 287 eFt, Tapolcai Városgazd. 3 eFt, V-Busz 374 eFt) foglalja magába, összesen: 7 059 eFt

A költségek aktív időbeli elhatárolásában visszavezetésre került a biztosítási díjból a 2019. évet terhelő rész 2 545 eFt.

## **B/ FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)**

### **1./ Saját tőke**

A saját tőke **122 157 eFt**, mely a nyitó tőkeváltozás 96 821 eFt, és a tárgyévi alaptevékenységi eredmény 25 336 eFt összegéből adódik.

### **2./ Kötelezettségek**

Kötelezettségek összege: **307 eFt**, mely magába foglalja az Szja (159 eFt), Szakképzési hozzájárulás (10 eFt) és a Szociális hozzájárulási adó (138 eFt) tartozását az NAV-al szemben, mely összegek határidőben (2020.01.09-én) átutalásra kerültek.

### **3./ Passzív időbeli elhatárolások**

Tartalmazza a 2019.évre vonatkozó telefon költséget (62 eFt), jogi tevékenység, ügyvédi munkadíj költséget (350 eFt), könyvvizetés (80 eFt), gépkocsi használat (164 eFt) költségét összesen: **656 eFt** értékben. Ezek a költségek 2020.évben jelennek meg a bizonylatok között, de a 2019.évet érintik költségelszámolás szempontjából.

## **IV. EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE**

### **1./ Összes bevétel**

Az összes bevétel **72 469 eFt**, melynek jelentős, mintegy 96,17 %-át a tagdíjbevételek adják 69 696 eFt összegben. Az egyéb bevételeken (2 773 eFt) belül jelenik meg az összbevétel 2,42 %-át kitevő működési támogatás (1 757 eFt), 1,27 %-át kitevő utazási költségtérítés (921 eFt), valamint 0,12 %-át kitevő különféle egyéb bevételek (87 eFt).

A kapott kamatok, mint a pénzügyi műveletek bevétele 8 eFt (összbevétel 0,011%-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 **47 133 eFt**, mely tartalmazza anyagjellegű ráfordításokat: 10 242 eFt, személyi jellegű egyéb ráfordításokat: 33 062 eFt, értékcsökkenést: 1 902 eFt, egyéb ráfordításokat: 1 927 eFt.

Az anyagjellegű ráfordításokon belül található az anyagköltség (625 eFt), igénybevett szolgáltatások költségei (1 291 eFt), valamint az egyéb szolgáltatások költségei (8 326 eFt).

A személyi jellegű egyéb ráfordításokon belül került lekönyvelésre a bérköltség (6 572 eFt), a személyi jellegű egyéb kifizetések (25 592 eFt), valamint a bérjárulék (898 eFt).

Értécsökkenési leírás (1 902 eFt), mely összeg magába foglalja a terv szerinti értécsökkenés összegét (1 784 eFt), valamint a használatba vételkor egyösszegű értécsökkenés leírását (118 eFt)

Az egyéb ráfordítások (1 927 eFt) között lett elszámolva a KDSZSZ tagdíj (1 573 eFt), építményadó (60 eFt) valamint a különféle egyéb ráfordítások (294 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, 2020. február 14.



*Dobi István*  
Dobi István  
SZIB Elnök

Az egyéb szervezet megnevezése: SZOLIDARITÁS AUTÓBUSZ-KÖZLEKEDÉSI SZAKSZERVEZET  
 Az egyéb szervezet címe: 1081 Budapest, II. János Pál Pápa tér 3.  
 Adószáma: 18021949-1-42

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK  
 EREDMÉNYKIMUTATÁSA 2019.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	83644		83644				72461		72461
4.	Ebből: - tagdíjak	60026		60026				69696		69696
5.	- alapítótól kapott befizetés									
6.	- támogatások									
7.	ebből adomány									
8.	4. Pénzügyi műveletek bevételei	139		139				8		8
9.	<b>A. Összes bevétel (1± 2+3+4)</b>	<b>83783</b>		<b>83783</b>				<b>72469</b>		<b>72469</b>
10.	5. Anyagjellegű ráfordítások	9180		9180				10242		10242
11.	6. Személyi jellegű egyéb ráfordítások	25810		25810				33062		33062
12.	ebből : vezető tisztségviselők juttatásai	4008		4008				4812		4812
13.	7. Értékesítési leírás	2324		2324				1902		1902
14.	8. Egyéb ráfordítások	15042		15042				1927		1927
15.	9. Pénzügyi műveletek ráfordításai			0						
16.	<b>B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)</b>	<b>52356</b>		<b>52356</b>				<b>47133</b>		<b>47133</b>
17.	<b>C. Adózás előtti eredmény (A.-B.)</b>	<b>31427</b>		<b>31427</b>				<b>25336</b>		<b>25336</b>
18.	10. Adófizetési kötelezettség									
19.	<b>D. Tárgyévi eredmény (C - 10)</b>	<b>31427</b>		<b>31427</b>				<b>25336</b>		<b>25336</b>



Keltetés: Budapest, 2020. február 14.

18021949-1-42

Statisztikai számjel vagy adószám (csekk számlaszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: SZOLIDARITÁS AUTÓBUSZ-KÖZLEKEDÉSI SZAKSZERVEZET

Az egyéb szervezet címe: 1081 Budapest, II. János Pál Pápa tér 3.

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK  
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE  
2019. ÉV**

adatok eFt-ban

Sorszám	a tétel megnevezése	előző év	előző év(ek) helyesbítései	tárgyév
a	b	c	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (2.-5. Sorok)</b>	<b>23079</b>		<b>28723</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	23079		28723
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5.	IV. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBÍTÉSE			
6.	<b>B. Forgóeszközök (7.-10. Sorok)</b>	<b>65716</b>		<b>84793</b>
7.	I. KÉSZLETEK			
8.	II. KÖVETELÉSEK	294		0
9.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
10.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	65422		84793
11.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>9023</b>		<b>9604</b>
12.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+6.+11.sor)</b>	<b>97818</b>		<b>123120</b>
13.	<b>D. Saját tőke (14.-19. Sorok)</b>	<b>96821</b>		<b>122157</b>
14.	I. INDULÓ TŐKE/ JEGYZETT TŐKE			
15.	II. TŐKEVÁLTOZÁS/ EREDMÉNY	65394		96821
16.	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
17.	IV. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
18.	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	31427		25336
19.	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLAKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL			
20.	<b>E. Céltartalékok</b>			
21.	<b>F. Kötelezettségek (22.-23. Sorok)</b>	<b>377</b>		<b>307</b>
22.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
23.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	377		307
24.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>620</b>		<b>656</b>
25.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) (13.-20.+21.+24.)</b>	<b>97818</b>		<b>123120</b>
	<b>Összesen</b>			

Keltetés: Kaposvár, 2020. február 14.



az egyéb szervezet vezetője  
(képviselője)



## I. A SAKSZERVEZET 2019. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁNAK ELLENŐRZÉSE

Az Ellenőrző Bizottság tétélesen megvizsgálta és ellenőrizte a SZOLIDARÍTÁS Autóbusz-közlekedési Szakszervezet, - (továbbiakban szakszervezet) - 2019. évi gazdálkodását.

2019-ben is havonta végeztünk ellenőrzést. Valamennyi lekönyvelésre került számlát, bevételezési- és kiadási pénztárbizonylatot, bankkivonatot átnéztünk, ezeket formailag és tartalmilag is ellenőriztük. Az ellenőrzések során ezeknél az alap bizonylatoknál mindent rendben találtunk.

Minden évben fokozott figyelemmel vizsgáljuk a pénztár és a banki 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. 2019-ben is minden hónapban találtunk hiányzó aláírásokat a segélykérőkön. Ezeket a kérelmeket megjelöltük, és utólag minden esetben pótolattunk valamennyi hiányzó aláírást.

Az éves zárás befejezése után a főkönyvi kivonatot és a főkönyvi kartonokat kinyomtattuk. A kartonok könyvelési tételeit, a kontírozásokat, valamint az elhatárolások kiszámítását is ellenőriztük. Az eltéréseket megbeszéltük, és kijavítottuk a gazdasági vezetővel közösen.

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

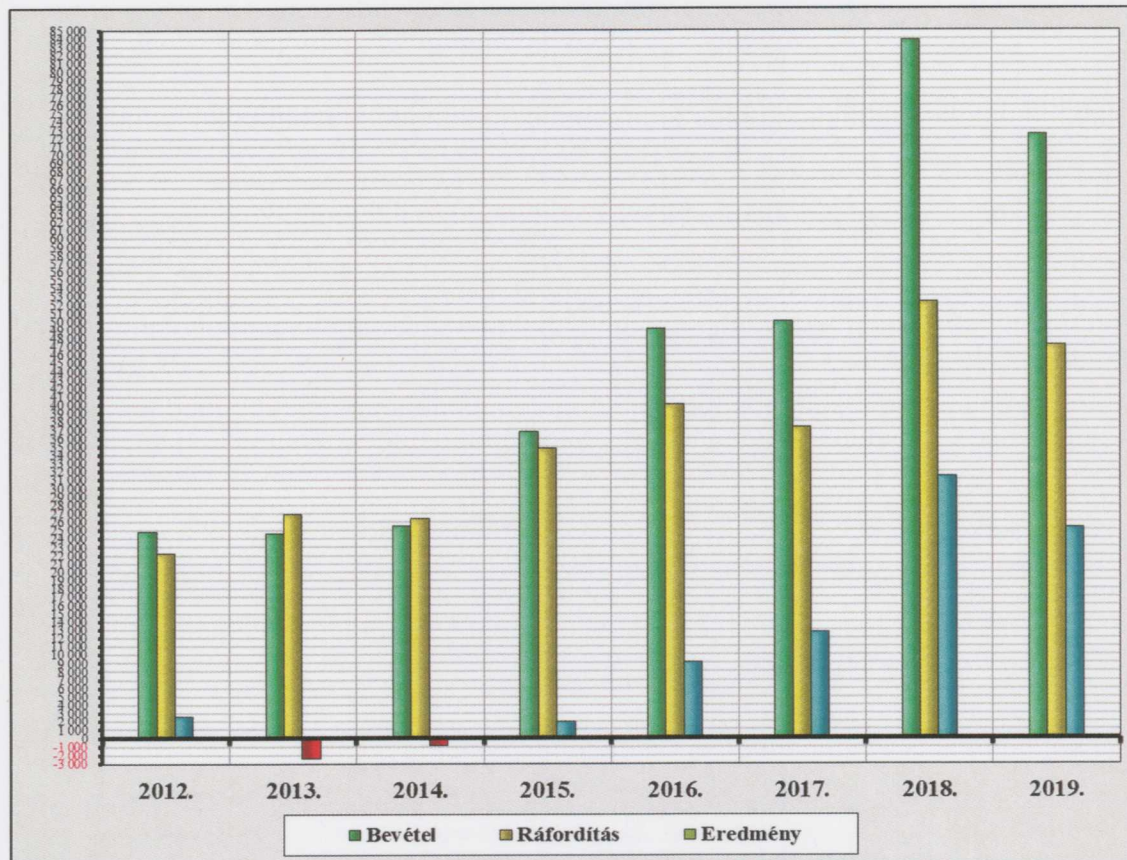
A 2019-es gazdasági év beszámolási időszakában a szakszervezet mérlegébe bekerülő, a mérleg szerinti eredményt és a saját tőkét meghatározó bevételek és ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

Beszámoló a 2019. év gazdálkodásáról

**Az eredmény alakulása 2018-2019. (E Ft.)**

ssz.	Megnevezés	2018.	2019.	Eltérés	%	
					eltérési	megoszl.
3	Egyéb bevételek	23 617	2 765	-20 852	-88,3	3,8
	ebből: támogatás	20 000	2 678	-17 322	-86,6	3,7
4	Pénzügyi műveletek bevételei	140	8	-132	-94,3	0,0
5	Rendkívüli bevételek					
6	Tagdíjak	60 026	69 696	9 670	16,1	96,2
<b>A</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>83 783</b>	<b>72 469</b>	<b>-11 314</b>	<b>-13,5</b>	<b>100,0</b>
7	Anyagjellegű ráfordítások	9 180	10 242	1 062	11,6	21,7
8	Személyi jellegű ráfordítások	25 810	33 062	7 252	28,1	70,1
9	Értécsökkenési leírás	2 324	1 902	-422	-18,2	4,0
10	Egyéb ráfordítások	15 042	1 927	-13 115	-87,2	4,1
11	Pénzügyi műveletek ráfordításai					
12	Rendkívüli ráfordítások					
<b>B</b>	<b>RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>52 356</b>	<b>47 133</b>	<b>-5 223</b>	<b>-10,0</b>	<b>100,0</b>
<b>E</b>	<b>EREDMÉNY</b>	<b>31 427</b>	<b>25 336</b>	<b>-6 091</b>	<b>-19,4</b>	<b>100,0</b>

**Az eredmény alakulásának diagramja 2012-2019. (E Ft.)**



**Beszámoló a 2019. év gazdálkodásáról**

A szakszervezet bevételei és kiadásai egyaránt csökkentek a 2019-es évben. Bevételeink 11 314 E Ft-tal, 13,5 %-kal; ráfordításaink pedig 5 223 E Ft-tal, 10,0 %-kal lettek kevesebbek a múlt événél. A bevételek valamennyi során csökkenés tapasztalható, kivéve a tagdíjbefizetéseket, melyek 9 670 E Ft-tal, 16,1 %-kal nőttek.

Ráfordításaink közül az anyagjellegű és a személyi jellegű ráfordítások nőttek: 1 062, valamint 7 252 E Ft-tal; %-ban kifejezve ezek az értékek 11,6, valamint 28,1 %-ot jelentenek.

A szakszervezet mérleg szerinti eredménye is csökkent 6 091 E Ft-tal, 19,4 %-kal.

**A bevételek bemutatása 2018-2019. (E Ft.)**

Megnevezés	2018.	2019.	Eltérés	%		
				Eltérési	Megoszlási	
					Tagdíj	Bevétel
<b>VOLÁNBUSZ tagszervezetek összesen</b>	<b>56 863</b>	<b>61 928</b>	<b>5 065</b>	<b>8,9</b>	<b>88,9</b>	
TÜKE Busz ZRT	2 896	3 366	470	16,2	4,8	
V-BUSZ Veszprémi közlekedési Kft.		4 301	4 301		6,2	
Tapolcai Városgazdálkodási Kft.	16	37	21	131,3	0,1	
<b>Egyéb tagszervezetek tagdíjai összesen</b>	<b>2 912</b>	<b>7 704</b>	<b>4 792</b>	<b>164,6</b>	<b>11,1</b>	
Egyéb tagdíjak	251	64	-187	-74,5	0,1	
<b>TAGDÍJBÉVÉTEL ÖSSZESEN</b>	<b>60 026</b>	<b>69 696</b>	<b>9 670</b>	<b>16,1</b>	<b>100,0</b>	<b>96,2</b>
<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>2 640</b>	<b>2 765</b>	<b>125</b>	<b>4,7</b>		<b>3,8</b>
<b>RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK</b>						
<b>BANKI KAMAT</b>	<b>4</b>	<b>8</b>	<b>4</b>	<b>100,0</b>		<b>0,0</b>
<b>17. BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>62 670</b>	<b>72 469</b>	<b>9 799</b>	<b>15,6</b>		<b>100,0</b>

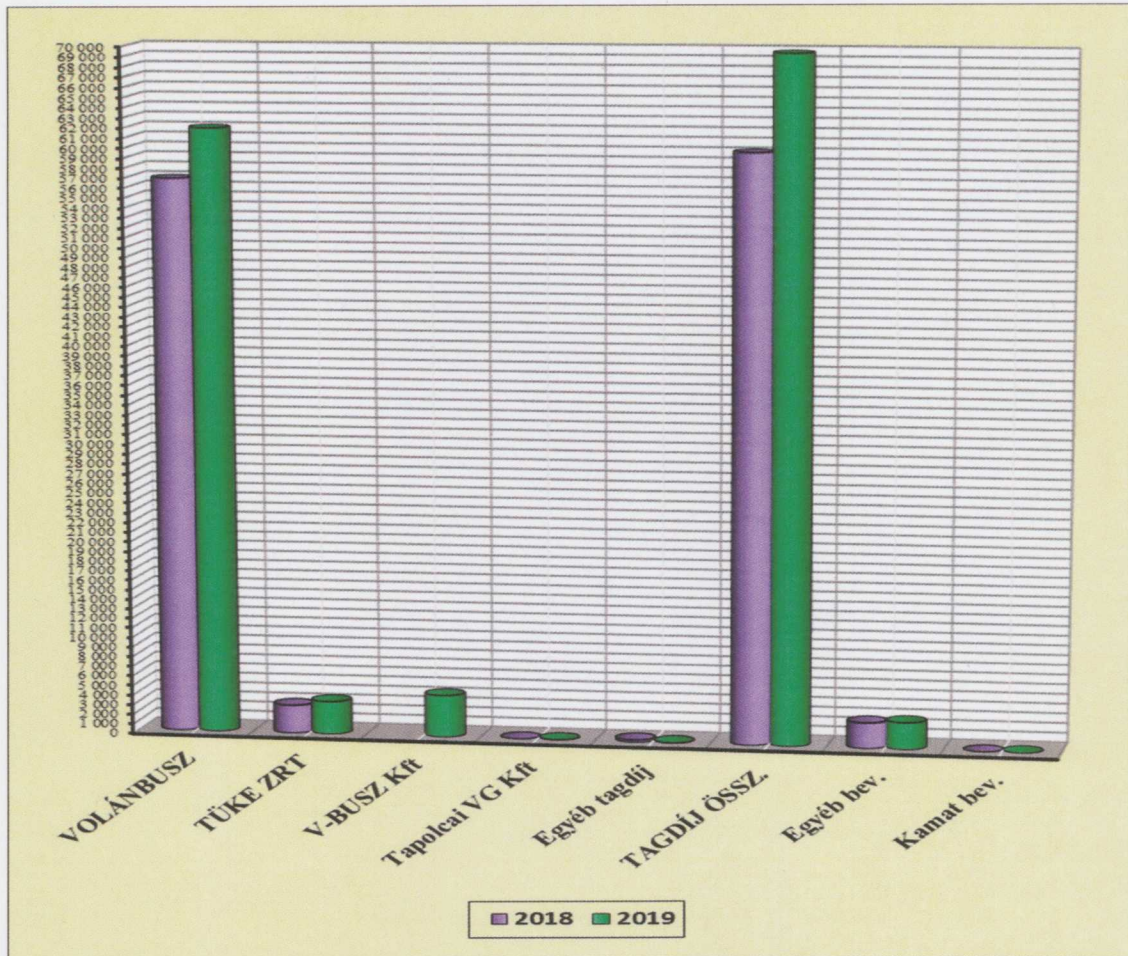
Bevételeink 96,2 %-át, 69 696 E Ft-ot a tagdíjbevételek teszik ki. A VOLÁNBUSZ tagszervezetei a tagdíjbevételek 88,9 %-át, az egyéb tagszervezetek pedig a 11,1 %-át adják.

Az egyesülés után már nem lehetett a közlekedési központok által befizetett tagdíjak összegét külön-külön megállapítani, mert egységesen, VOLÁNBUSZ néven jelennek meg a banki átutalásokon. Ezért a 2018-as bázis évet is ennek megfelelően át kellett számolni.

Ezért a tagdíjbevételeket nem lehet a régiós tagszervezetek befizetései szerint elemezni. Véleményünk szerint erre a problémára valamilyen megoldást kellene találni, hiszen a vidéki társaságok külön adják fel tagdíjlevonásaikat a központba.

Az egyéb bevételek 4,7 %-kal, 125 E Ft-tal nőttek. Kamatbevételeink befektetések hiányában elhanyagolhatók, csak a folyószámla kamatra számíthatunk, ami kerekítve mindössze 8 E Ft.

**Bevételek diagramja 2018-2019. (E Ft.)**

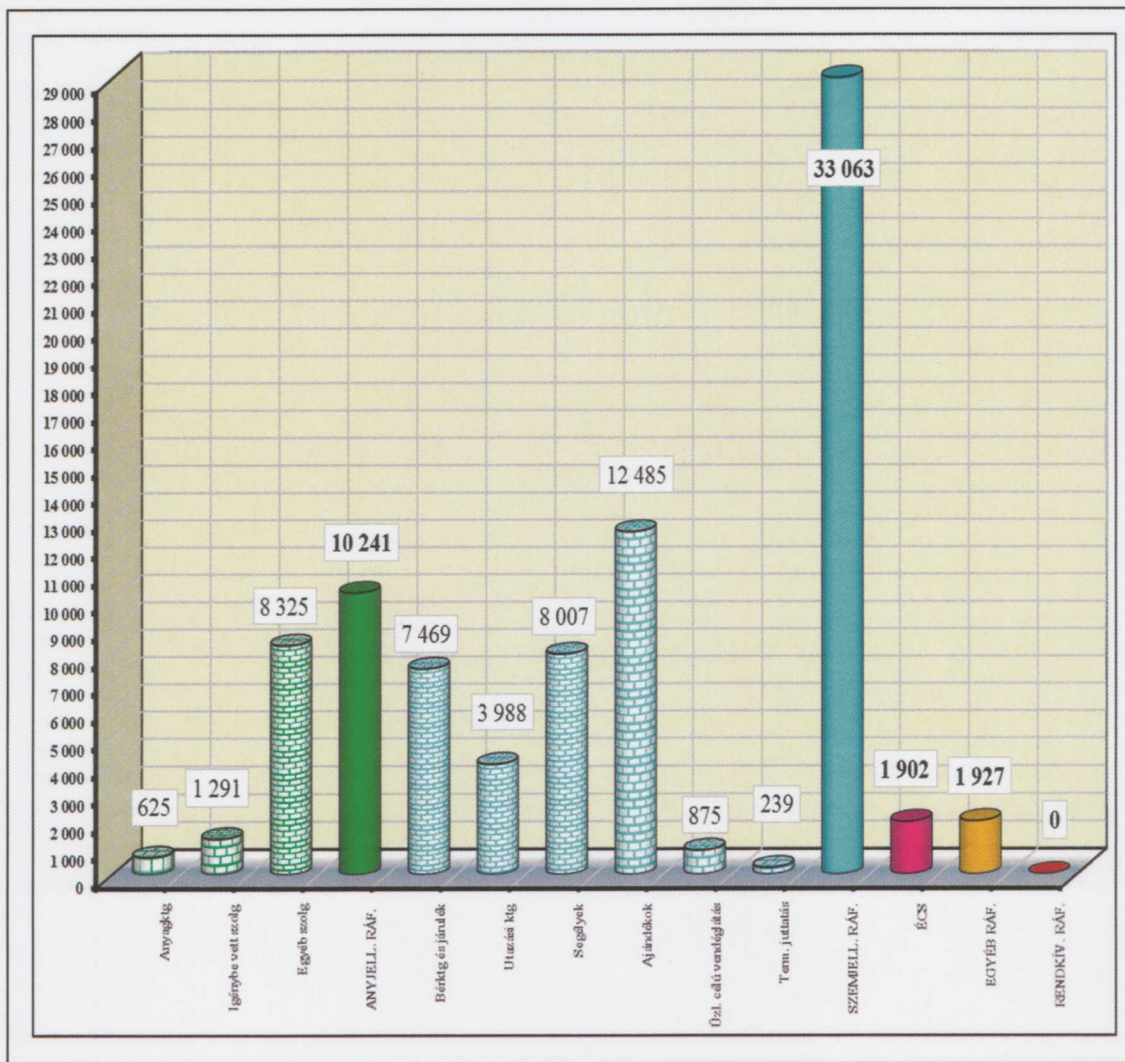


Beszámoló a 2019. év gazdálkodásáról

**Ráfordítások bemutatása 2018-2019. (E Ft.)**

ssz.	Megnevezés	2018.	2019.	Eltérés	%	
					eltérési	megoszl.
	Irodaszerek	329	441	112	34,0	0,9
	Reklám anyagok		42	42		0,1
	Szakkönyv, folyóirat	16	42	26	162,5	0,1
	Egyéb anyagköltség	82	100	18	22,0	0,2
	<b>Anyagköltség</b>	<b>427</b>	<b>625</b>	<b>198</b>	<b>46,4</b>	<b>1,3</b>
	Karbantartás, javítás	65	139	74	113,8	0,3
	Telefón ktg.	818	634	-184	-22,5	1,3
	Posta ktg.		52	52		0,1
	Utazási és kiküldetési ktg.	410	252	-158	-38,5	0,5
	Villamos energia ktg.	-35		35	-100,0	0,0
	Bérleti díj	502	70	-432	-86,1	0,1
	Egyéb	73	144	71	97,3	0,3
	<b>Igénybe vett szolgáltatások</b>	<b>1 833</b>	<b>1 291</b>	<b>-542</b>	<b>-29,6</b>	<b>2,7</b>
	Bankköltség	308	389	81	26,3	0,8
	Illeték		10	10		0,0
	Biztosítási díj	934	2 601	1 667	178,5	5,5
	Könyvvizetés	720	970	250	34,7	2,1
	Ügyvédi munkadíj	3 950	4 200	250	6,3	8,9
	Irodai szolgáltatás	960	120	-840	-87,5	0,3
	Egyéb költség	48	35	-13	-27,1	0,1
	<b>Egyéb szolgáltatások</b>	<b>6 920</b>	<b>8 325</b>	<b>1 405</b>	<b>20,3</b>	<b>17,7</b>
<b>18</b>	<b>7. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>9 180</b>	<b>10 241</b>	<b>1 061</b>	<b>11,6</b>	<b>21,7</b>
	Béreköltség	4 008	6 572	2 564	64,0	13,9
	Utazási ktg. (saját szgk.)	4 302	3 988	-314	-7,3	8,5
	Segélyek	6 429	8 007	1 578	24,5	17,0
	szociális	4 595	4 987	392	8,5	10,6
	temetési, kegyeleti hozzájár.	1 834	1 880	46	2,5	4,0
	születési		660	660		1,4
	orvosi segédeszköz vásárlási		480	480		1,0
	Ajándékok, jutalmak	8 754	12 485	3 731	42,6	26,5
	Üzleti célú vendéglátás	1 176	875	-301	-25,6	1,9
	Természetbeni juttatások	256	239	-17	-6,6	0,5
	Bérfelrakások	885	897	12	1,4	1,9
<b>19</b>	<b>8. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>32 239</b>	<b>33 063</b>	<b>824</b>	<b>2,6</b>	<b>70,1</b>
<b>20</b>	<b>9. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>2 324</b>	<b>1 902</b>	<b>-422</b>	<b>-18,2</b>	<b>4,0</b>
	Értékesített tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	13 429		-13 429	-100,0	0,0
	Tagdíjak	1 453	1 573	120	8,3	3,3
<b>21</b>	<b>10. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>15 042</b>	<b>1 927</b>	<b>-13 115</b>	<b>-87,2</b>	<b>4,1</b>
<b>23</b>	<b>12. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>24</b>	<b>B. RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>58 785</b>	<b>47 133</b>	<b>-11 652</b>	<b>-19,8</b>	<b>100,0</b>

**Ráfordítások diagramja 2019. (E Ft.)**



A ráfordítások összege 47 133 E Ft. A bázisévhez viszonyítva 19,8 %-kal kevesebb.

A ráfordítások zömét, most is a személyi jellegű ráfordítások jelentik 33 063 E Ft. értékben, 70,1 %-kal.

A személyi jellegű ráfordítások 17,0 %-át a segélyek adják, 13,9 %-át a bér és tiszteletdíj költségei, 26,5 %-át pedig az ajándékok (karácsonyi csomag, nőnap ajándék) teszik ki.

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 10 241 E Ft; mely 1 061 E Ft-tal, 11,6 %-kal nőtt, 21,7 %-át adja a költségeinknek. Az egyéb ráfordítások mindössze 1 927 E Ft-ot, 4,1 %-ot tesznek ki.

## II. A SAKSZERVEZET 2019. ÉVI MÉRLEGE (E Ft.)

ssz.	A TÉTEL MEGNEVEZÉSE	2018.	2019.	Eltérés	
				E Ft.	%
<b>1</b>	<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>23 079</b>	<b>28 723</b>	<b>5 644</b>	<b>24,5</b>
2	I. Immateriális javak				
3	II. Ingatlanok	19 600	26 060	6 460	33,0
4	III. Tárgyi eszközök	3 479	2 663	-816	-23,5
5	IV. Befektetett pénzügyi eszközök				
<b>6</b>	<b>B. FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>65 716</b>	<b>84 793</b>	<b>19 077</b>	<b>29,0</b>
7	I. Készletek				
8	II. Követelések	294		-294	-100,0
9	III. Értékpapírok				
10	IV. Pénzeszközök	65 422	84 793	19 371	29,6
<b>11</b>	<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>9 023</b>	<b>9 604</b>	<b>581</b>	<b>6,4</b>
<b>12</b>	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A+B+C)</b>	<b>97 818</b>	<b>123 120</b>	<b>25 302</b>	<b>25,9</b>
<b>13</b>	<b>D. SAJÁT TŐKE</b>	<b>96 821</b>	<b>122 157</b>	<b>25 336</b>	<b>26,2</b>
14	I. Induló tőke				
15	II. Tőkeváltozás	65 394	96 821	31 427	48,1
16	III. Lekötött tartalék				
17	IV. Értékelési tartalék				
18	V. Tárgyévi eredmény	31 427	25 336	-6 091	-19,4
<b>20</b>	<b>E. CÉLTARTALÉKOK</b>				
<b>21</b>	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>377</b>	<b>307</b>	<b>-70</b>	<b>-18,6</b>
22	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek				
23	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	377	307	-70	-18,6
<b>24</b>	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>620</b>	<b>656</b>	<b>36</b>	<b>5,8</b>
<b>25</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (D+E+F+G)</b>	<b>97 818</b>	<b>123 120</b>	<b>25 302</b>	<b>25,9</b>

A szakszervezet mérleg főösszege 123 120 E Ft, amely 25 302 E Ft-tal több a bázis évinél, %-ban kifejezve ez a növekedés 25,9 %.

Az eszközoldal a szakszervezet befektetett eszközei, forgóeszközei és aktív időbeli elhatárolásai adják 28 723 E Ft, 84 793 E Ft, valamint 9 604 E Ft értékben. Pénzeszközállományunk 84 793 E Ft; amely 19 371 E Ft-tal, 29,6 %-kal nőtt a tavalyihoz képest.

A forrásoldalon a szakszervezet saját tőkéjét, kötelezettségeit és passzív időbeli elhatárolásait láthatjuk 122 157 E Ft, 307 E Ft és 656 E Ft értékben.

A forrásoldal meghatározó értékét a saját tőke 122 157 E Ft-os összege adja, amelyhez minden gazdasági év végén hozzáadódik az eredmény-kimutatásból a gazdálkodás tárgyévi eredménye. Eredményünk 2019-ben saját tőke növelő, azaz pozitív: 25 336 E Ft.

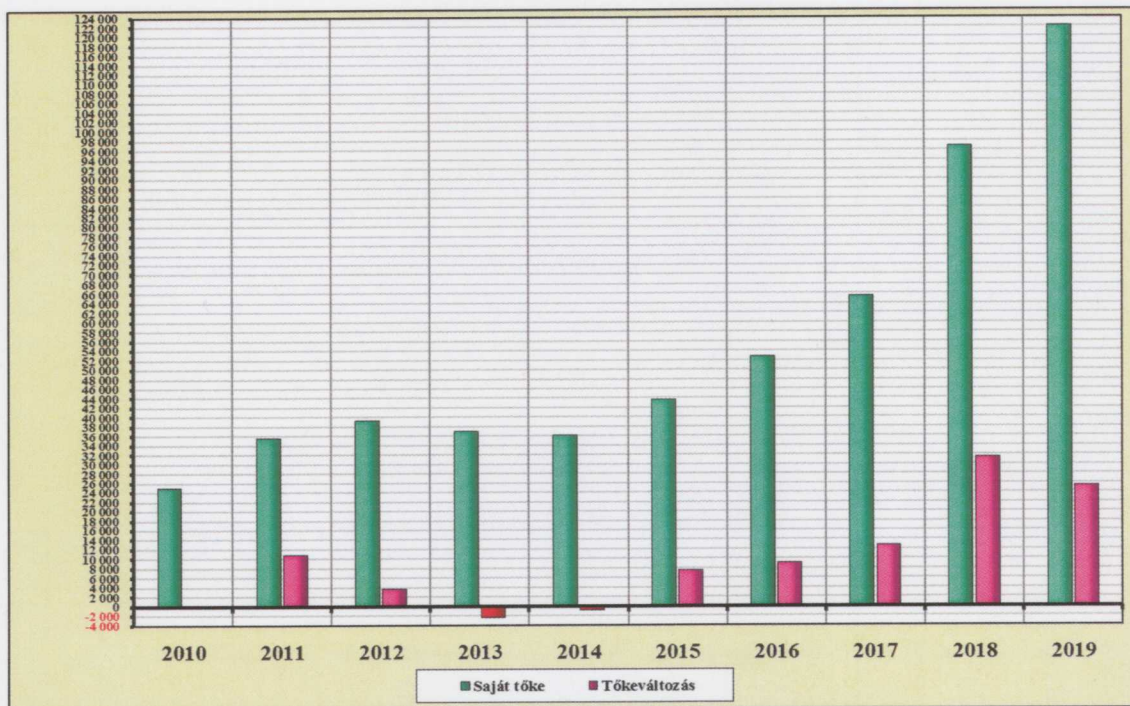
**Beszámoló a 2019. év gazdálkodásáról**

**A saját tőke záró értékének alakulása 2011-2019. (E Ft.)**

Megnevezés	NYITÓ	Növekedés										Csökkenés										ZÁRÓ		
		2011.	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.					
		1	2									3									4=(1+2)-3			
2010. KVASZ Záró	24 917																						24 917	
Tőkeátadás KKSZ																								-300
PVASZ tőkebefizetés		5 686																						5 686
DÁM tőkebefizetés		5 050																						5 050
SZAKSZ eredmény		348																						348
<b>Összes növekedés/csökkenés</b>		<b>11 084</b>																						<b>10 784</b>
<b>2011. SZAKSZ Záró</b>																								<b>35 701</b>
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
<b>Összes növekedés/csökkenés</b>			<b>3 627</b>																					<b>3 627</b>
<b>2012. SZAKSZ Záró</b>																								<b>39 328</b>
2012. SZAKSZ Záró	39 328																							39 328
SZAKSZ eredmény																								-2 356
<b>Összes növekedés/csökkenés</b>																								<b>-2 356</b>
<b>2013. SZAKSZ Záró</b>																								<b>36 972</b>
2013. SZAKSZ Záró	36 972																							36 972
SZAKSZ eredmény																								-903
<b>Összes növekedés/csökkenés</b>																								<b>-903</b>
<b>2014. SZAKSZ Záró</b>																								<b>36 069</b>
2014. SZAKSZ Záró	36 069																							36 069
Szab -Szatm.-Bereg m.vagyonátadás							2 820																	2 820
Szab -Szatm.-Bereg m.értékpapír							2 774																	2 774
SZAKSZ eredmény							1 969																	1 969
<b>Összes növekedés/csökkenés</b>							<b>7 563</b>																	<b>7 563</b>
<b>2015. SZAKSZ Záró</b>																								<b>43 632</b>
2015. SZAKSZ Záró	43 632																							43 632
SZAKSZ eredmény							9 040																	9 040
<b>Összes növekedés/csökkenés</b>							<b>9 040</b>																	<b>9 040</b>
<b>2016. SZAKSZ Záró</b>																								<b>52 672</b>
2016. SZAKSZ Záró	52 672																							52 672
SZAKSZ eredmény																								12 722
<b>Összes növekedés/csökkenés</b>																								<b>12 722</b>
<b>2017. SZAKSZ Záró</b>																								<b>65 394</b>
2017. SZAKSZ Záró	65 394																							65 394
SZAKSZ eredmény																								31 427
<b>Összes növekedés/csökkenés</b>																								<b>31 427</b>
<b>2018. SZAKSZ Záró</b>																								<b>96 821</b>
2018. SZAKSZ Záró	96 821																							96 821
SZAKSZ eredmény																								25 336
<b>Összes növekedés/csökkenés</b>																								<b>25 336</b>
<b>2019. SZAKSZ Záró</b>																								<b>122 157</b>



**Saját tőke és tőkeváltozás diagramja 2010-2019. (E Ft.)**



**III. A SZAKSZERVEZET 2019. ÉVI MŰKÖDÉSÉNEK ELLENŐRZÉSE**

A SZAKSZ és a KDSZSZ 2018-as ingatlan cseréjekor a SZAKSZ az irodák ingóságait is átadta a KDSZSZ részére, ezért készíteni kellett egy új aktuális leltárat, melyben a közösen használt helyiségek berendezési tárgyai közös tulajdonban és használatban vannak. Ezzel egyidőben a kaposvári iroda leltárát is aktualizálni kellett.

Ez a munka 2019 márciusában elkészült. 2019. szeptember 23-án új leltárat készítettünk, mivel az aula új bútorzattal lett berendezve, melyek közös tulajdonban vannak a KKSZ-szel.

Az EB átolvasta és egyetértett a segélyezési szabályzat megemelt összegeivel.

A szakszervezet vezetőségének üléseiről készült jegyzőkönyveket az EB szabadon megtekinthette.

A szakszervezet 2020. évi költségvetési tervét az EB elnök véleményezte és elfogadásra javasolja.

Kaposvár, 2020. február 20.

Kalota Erzsébet  
EB elnök s.k.