

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
SZOLIDARITÁS AUTÓBUSZ-KÖZLEKEDÉSI
SZAKSZERVEZET

2011 ÉVI

EGYSZERŰSÍTETT BESZÁMOLÓJÁHOZ

Kaposvár, 2012. február 07.

I. A Társadalmi szervezet általános bemutatása

1.1 Alapítás

A Somogy Megyei Bíróság Pk. 60.022/2010/1/I. 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 egyszerűsített beszámoló készítéséről, a kettős könyvvezetésre, így 2011 évben is a kettős könyvvezetés szabályai szerint vezeti könyveit. Eleget tesz a 224/2000. (XII. 19.) 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, eredménykimutatásból, 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 224/2000. (XII. 19.) 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:

- APEH folyószámláján lévő 2011-ben 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 telefon készülékeket két működési év alatt 50-50% mértékben amortizáljuk.

III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A 2011 évi beszámolót a kettős könyvvezetés szabályai szerint a 2000 évi C. tv és a 224/2000. (XII. 19.) Kormányrendelet előírásai alapján készítettük el.

A/ ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

1./ Immateriális javak, tárgyi eszközök értékének és halmozott értékcsökkenésének alakulása. (Mérleg 2, 3 sorok)

Az immateriális javak között a vásárolt szoftvereket tartjuk nyilván, összesen 8 eFt nettó értékben, a többi tárgyi eszköz nettó értéke 973 eFt, összesen a befektetett eszközök: **981 eFt**.

Tárgyévi befektetett eszközök érték változása.

Megnevezés	eFt			
	Szellemi termékek	Irodai berendezések	Egyéb berendezések	Befektetett eszközök összesen
Bruttó érték nyitó 2011.01.01.	270	4473	288	5031
Növekedés	15	790	80	885
Csökkenés	0	0	0	0
Bruttó érték záró 2011.12.31.	285	5263	368	5916

Nyitó halmozott é.cs.	270	3870	135	4275
Terv szerinti értékcsökkenés	7	573	80	660
Tárgyévi seljtezés miatti csökkenés	0	0	0	0
Záró halmozott é.cs. 2011.12. 31	277	4443	215	4935

Nettó érték záró 2011.12.31.	8	820	153	981
-------------------------------------	----------	------------	------------	------------

2./ Követelések (Mérleg 8.sor)

Első Magyar Mobil Parkolónál parkolási díjra előre fizetett összegből fennmaradt 5 eFt követelés, mely a következő évben kerül felhasználásra.

3./ Pénzeszközök (Mérleg 10. sor)

Tartalmazza a pénztár (49 eFt) és a pénzügyi folyószámlán (402 eFt) lévő pénzüsszeget, és a lekötött betétben (32 500 eFt) elkülönített szabad pénzeszközöket, összesen a pénzeszközök: 32 950 eFt. A mérleg sor a kapott kivonatokkal és a készpénz leltárral egyező.

4./ Aktív időbeli elhatárolások (Mérleg 11. Sor)

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 2 296 eFt, mely a december havi tagdíjbevételek (Kapos Volán 1 086 eFt, PannonVolán 386 eFt, Gemenc Volán 156 eFt) 1 628 eFt, munkaidő kedvezmény megváltás (Kapos Volán 378 eFt, Gemenc Volán 81 eFt) 459eFt, utazási költségtérítés (Kapos Volán 95 eFt), valamint a 2011.évet érintő kamatjávírás összegét (114 eFt) tartalmazza, mely a mérlegkészítésig pénzügyileg is befolyt.

B/ FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

1./ Saját tőke (Mérleg 13. Sor)

A saját tőke **35 701 eFt**, mely a nyitó tőkeváltozás 24 917eFt, KKSZ-nek átutalt 300 eFt (vagyonatadás), az egyesülés kapcsán PVASZ által átutalt 5 686 eFt, a DÁM által átutalt 5 050 eFt és a tárgyévi alaptevékenységi eredmény 348 eFt összegéből adódik.

2./ Kötelezettségek (Mérleg 21.sor)

Kötelezettségek összege: **240 eFt**, mely magába foglalja az Szja (42 eFt) és Eho (74 eFt) tartozását az NAV-al szemben, mely összegek határidőben (2012.01.11-én) átutalásra kerültek, a szállítói tartozások, mely a telefon részletfizetésekből adódik (20 eFt), valamint 2012.évben kifizetésre került 2011. 12.havi tiszteletdíjak (104 eFt) összegét.

3./ Passzív időbeli elhatárolások (Mérleg 24. Sor)

Tartalmazza a 2011.évre vonatkozó telefon költséget (57 eFt), internet előfizetés költséget (9 eFt), jogi tevékenység, ügyvédi munkadíj költséget (138 eFt), saját személygépkocsi használat (87 eFt), összesen: **291 eFt** értékben. Ezek a költségek 2012.évben jelennek meg a bizonylatok között, de a 2011.évet érintik költségelszámolás szempontjából.

IV. EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE

1./ Összes bevétel

Az összes bevétel **19 749 eFt**, melynek jelentős, mintegy 60,04 %-át a tagdíjbevételek adják 11 857 eFt összegben. Az egyéb bevételeken (6 685eFt) belül jelenik meg az összbevétel 23,86 %-át kitevő munkaidő kedvezmény megváltása (4 713 eFt), 5,52%-át kitevő utazási költségtérítés (1 091 eFt), valamint 4,46 %-át kitevő különféle egyéb bevételek (881 eFt). A kapott kamatok, mint a pénzügyi műveletek bevétele 1 207 eFt (összbevétel 6,11%-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 összege **19 401 eFt**, mely tartalmazza a működési költségeket, anyagjellegű ráfordítások: 4 717 eFt, személyi jellegű ráfordítások: 13 208 eFt, értékcsökkenés: 661 eFt, egyéb ráfordítások: 765 eFt, rendkívüli ráfordítások: 50 eFt.

Az anyagjellegű ráfordításokon belül található az anyagköltség 1 192 eFt, igénybevett szolgáltatások költségei 2 130 eFt, valamint az egyéb szolgáltatások költségei 1 395 eFt.

A személyi jellegű egyéb ráfordításokon belül került lekönyvelésre a bérköltség (1 302 eFt), a személyi jellegű egyéb kifizetések (11 359 eFt), valamint a bérjárulék (547 eFt).

Értékcsökkenési leírás (661 eFt), mely összeg magába foglalja a terv szerinti értékcsökkenés összegét (459 eFt), valamint a használatba vételkor egyösszegű értékcsökkenés leírását (202 eFt)

Az egyéb ráfordítások (765 eFt) között lett elszámolva a LIGA (363 eFt) és az AKSZSZ (401 eFt) felé fennálló fenntartási hozzájárulás, és a különféle egyéb ráfordítás (1 eFt.).

V. Egyéb kiegészítések

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

Dobi István Szakszervezeti Intézőbizottság Elnöke
Lakás: 7400 Kaposvár, Iskola köz 4. A.ép.

Kaposvár, 2012. február 07.



18021949-1-14

Statisztikai számjel vagy adószám (csekk számlaszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: SZOLIDARITÁS AUTÓBUSZ-KÖZLEKEDÉSI SZAKSZERVEZET

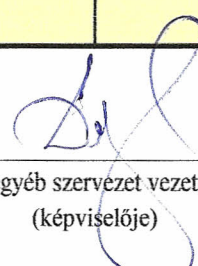
Az egyéb szervezet címe: 7400. Kaposvár, Füredi út 180.

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE
2011. 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)	756		981
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		8
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	756		973
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5.	IV. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBÍTÉSE			
6.	B. Forgóeszközök (7.-10. Sorok)	23111		32955
7.	I. KÉSZLETEK	175		
8.	II. KÖVETELÉSEK			5
9.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
10.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	22936		32950
11.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1698		2296
12.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+6.+11.sor)	25565		36232
13.	D. Saját tőke (14.-19. Sorok)	24917		35701
14.	I. INDULÓ TŐKE/ JEGYZETT TŐKE			
15.	II. TŐKEVÁLTOZÁS/ EREDMÉNY	24074		35353
16.	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
17.	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
18.	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	843		348
19.	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLAKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL			
20.	E. Céltartalékok			
21.	F. Kötelezettségek (22.-23. Sorok)	247		240
22.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
23.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	247		240
24.	G. Passzív időbeli elhatárolások	401		291
25.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) (13.-20.+21.+24.) Összesen	25565		36232

Keltetés: Kaposvár, 2012. február 07.


 az egyéb szervezet vezetője
 (képviselője)

18021949-1-14

Statistikai számjel vagy adószám (csekkszámlasszám)

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 2011.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	8095		8095				6685		6685
4.	Ebből: - támogatások									
5.	- alapítói									
6.	- központi költségvetési									
7.	- helyi önkormányzati									
8.	egyéb, ebből 1%.....	8095		8095				6685		6685
9.	4. Pénzügyi műveletek bevételei	1220		1220				1207		1207
10.	5. rendkívüli bevételek									
11.	Ebből: -támogatások									
12.	- alapítói									
13.	- központi költségvetési									
14.	- helyi önkormányzati									
15.	- egyéb									
16.	6. Tagdíjak	11265		11265				11857		11857
17.	A. Összes bevétel (1. + 2. +3. +4. +5. +6.)	20580		20580				19749		19749

18021949-1-14

Statisztikai számjel vagy adószám (csekk számlaszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: SZOLIDARITÁS AUTÓBUSZ-KÖZLEKEDÉSI SZAKSZERVEZET

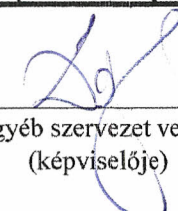
Az egyéb szervezet címe: 7400. Kaposvár, Füredi út 180.

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK
EREDMÉNYKIMUTATÁSA 2011.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
18.	7. Anyagjellegű ráfordítások	4198		4198				4717		4717
19.	8. Személyi jellegű egyéb ráfordítások	13414		13414				13208		13208
20.	9. Értékcsökkenési leírás	770		770				661		661
21.	10. Egyéb ráfordítások	1355		1355				765		765
22.	11. Pénzügyi műveletek ráfordításai									0
23.	12. Rendkívüli ráfordítások			0				50		50
24.	B. Összes ráfordítás (7.+8.+9.+10.+11.+12.)	19737		19737				19401		19401
25.	C. Adózás előtti eredmény (A.-B.)									
26.	I. Adófizetési kötelezettség									
27.	D. Jóváhagyott osztalék									
28.	E. Tárgyévi eredmény (C.-I.-D.)	843		843				348		348

Keltezés: Kaposvár, 2012. február 07.


az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)