

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
**SZOLIDARITÁS AUTÓBUSZ-KÖZLEKEDÉSI
SZAKSZERVEZET**

2013 ÉVI

EGYSZERŰSÍTETT BESZÁMOLÓJÁHOZ

Kaposvár, 2014. február 10.

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 képviselése érdekében működő, a KKSZ Kapos Volán Rt. Alapszervezet jogutódjaként működő szakszervezet jött létre. Kaposvári székhellyel (7400 Kaposvár, Füredi út 180.) 2010. 02. 08. napján került bejegyzésre. 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: 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 2013 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 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 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:

- NAV folyószámláján lévő 2014-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 telefon készülékeket két működési év alatt 50-50% mértékben amortizáljuk.

III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A 2013 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 3 sorok)

A tárgyi eszköz nettó értéke 1214 eFt, összesen a befektetett eszközök: **1214 eFt.**

Tárgyévi befektetett eszközök érték változása.

Megnevezés	eFt			
	Szellemi termékek	Irodai berendezések	Egyéb berendezések	Befektetett eszközök összesen
Bruttó érték nyitó 2013.01.01.	285	6258	368	6911
Növekedés	0	788	0	788
Csökkenés	0	0	0	0
Bruttó érték záró 2013.12.31.	285	7046	368	7699

Nyitó halmozott é.cs.	285	5228	215	5728
Terv szerinti értékcsökkenés	0	757	0	757
Tárgyévi seljtezés miatti csökkenés	0	0	0	0
Záró halmozott é.cs. 2013.12. 31	285	5985	215	6485

Nettó érték záró 2013.12.31.	0	1061	153	1214
-------------------------------------	----------	-------------	------------	-------------

2./ Követelések (Mérleg 8.sor)

Első Magyar Mobil Parkolónál parkolási díjra előre fizetett összegből fennmaradt **2 eFt** követelés, mely a következő évben kerül felhasználásra.

3./ Pénzeszközök (Mérleg 10. sor)

Tartalmazza a pénztár (11 eFt) és a pénzügyi folyószámlán (380 eFt) lévő pénzüsszeget, és a lekötött betétben (35000 eFt) elkülönített szabad pénzeszközöket, összesen a pénzeszközök: **35 391 eFt**. A mérlegsor 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 **2 134 eFt**, mely a december havi tagdíjbevételek (Kapos Volán 1 056 eFt, PannonVolán 491 eFt, Somló Volán 76 eFt) , december havi utazási költségterítés (Kapos 93 eFt), valamint a 2013.évet érintő kamatjövőírás összegét (418 eFt) tartalmazza.

B/ FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

1./ Saját tőke (Mérleg 13. Sor)

A saját tőke **36 972 eFt**, mely a nyitó tőkeváltozás 39 328 eFt, és a tárgyévi alaptevékenységi eredmény -2 356 eFt összegéből adódik.

2./ Kötelezettségek (Mérleg 21.sor)

Kötelezettségek összege: **1 067 eFt**, mely magába foglalja az Szja (77 eFt), Eho (3 eFt) és a Szocho (127 eFt) tartozását az NAV-al szemben, mely összegek határidőben (2014.01.13-én) átutalásra kerültek, a szállítói tartozások, mely a telefon részletfizetésekből adódik (464 eFt), valamint 2014.évben kifizetésre került 2013.12.havi tiszteletdíjak (396 eFt) összegét.

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

Tartalmazza a 2013.évre vonatkozó telefon költséget (47 eFt), jogi tevékenység, ügyvédi munkadíj költséget (180 eFt), a reklám, propaganda költséget (289 eFt), szociális segély (90 eFt) valamint a saját gépkocsi költségtérítést (96 eFt) összesen: **702 eFt** értékben. Ezek a költségek 2014.évben jelennek meg a bizonylatok között, de a 2013.évet érintik költségelszámolás szempontjából.

IV. EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE

1./ Összes bevétel

Az összes bevétel **24 577 eFt**, melynek jelentős, mintegy 80,65 %-át a tagdíjbevételek adják 19 821 eFt összegben. Az egyéb bevételeken (3 030 eFt) belül jelenik meg az összbevétel 6,44 %-át kitevő képzési költség hozzájárulás (1 582 eFt), 4,80 %-át kitevő utazási költségtérítés (1 179 eFt), valamint 1,09 %-át kitevő különféle egyéb bevételek (269 eFt).

A kapott kamatok, mint a pénzügyi műveletek bevétele 1 726 eFt (összbevétel 7,02 %-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 **26 933 eFt**, mely tartalmazza a működési költségeket, anyagjellegű ráfordítások: 6 318 eFt, személyi jellegű ráfordítások: 19 647 eFt, értékcsökkenés: 757 eFt, egyéb ráfordítások: 211 eFt.

Az anyagijellegű ráfordításokon belül található az anyagköltség (2 565 eFt), igénybevett szolgáltatások költségei (1 331 eFt), valamint az egyéb szolgáltatások költségei (2 422 eFt).
A személyi jellegű egyéb ráfordításokon belül került lekönyvelésre a bérköltség (2 780 eFt), a személyi jellegű egyéb kifizetések (16 084 eFt), valamint a bérjárulék (783 eFt).
Értékcsökkenési leírás (757 eFt), mely összeg magába foglalja a terv szerinti értékcsökkenés összegét (509 eFt), valamint a használatba vételkor egyösszegű értékcsökkenés leírását (248 eFt)
Az egyéb ráfordítások (211 eFt) között lett elszámolva a LIGA (89 eFt) felé fennálló fenntartási hozzájárulás, bírság, kötbér (7 eFt.), AKSZSZ működési költsége (100 eFt), alapítványnak átadott összeg (15 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, 2014. február 10.



Dobi István
SZIB elnök

18021949-1-14

Statistikai számjel vagy adószám (csekkszámiaszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: SZOLIDARITÁS AUTÓBUSZ-KÖZLEKEDÉSI SZAKSZERVEZET

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

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK
EREDMÉNYKIMUTATÁSA 2013.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. Aktívált saját teljesítmények értéke									
3.	3. Egyéb bevételek	4063		4063				3030		3030
4.	Ebből: - támogatások									
5.	- alapítói									
6.	- központi költségvetési									
7.	- helyi önkormányzati									
8.	egyéb, ebből 1%......	4063		4063				3030		3030
9.	4. Pénzügyi műveletek bevételei	2409		2409				1726		1726
10.	5. rendkívüli bevételek									
11.	Ebből: - támogatások									
12.	- alapítói									
13.	- központi költségvetési									
14.	- helyi önkormányzati									
15.	- egyéb									
16.	6. Tagdíjak	18418		18418				19821		19821
17.	A. Összes bevétel (1. + 2. + 3. + 4. + 5. + 6.)	24890		24890				24577		24577

18021949-1-14

Statistikai számjel vagy adószám (csekk számlaszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: SZOLIDARITÁS AUTÓBUSZ-KÖZLEKEDÉSI SZAKSZERVEZET

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

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK
EREDMÉNYKIMUTATÁSA 2013.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	4057		4057				6318		6318
19.	8. Személyi jellegű egyéb ráfordítások	16811		16811				19647		19647
20.	9. Értékesítkenési leírás	793		793				757		757
21.	10. Egyéb ráfordítások	615		615				211		211
22.	11. Pénzügyi műveletek ráfordításai									0
23.	12. Rendkívüli ráfordítások			0						0
24.	B. Összes ráfordítás (7.+8.+9.+10.+11.+12.)	22276		22276				26933		26933
25.	C. Adózás előtti eredmény (A.-B.)									
26.	I. Adófizetési kötelezettség									
27.	D. Jóváhagyott osztalék									
28.	E. Tárgyévi eredmény (C.-I.-D.)	2614		2614				-2356		-2356

Keltetés: Kaposvár, 2014. február 10.

az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

18021949-1-14

Statisztikai számjel vagy adószám (csekk számlaszám)

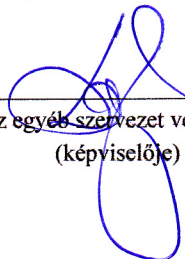
Az egyéb szervezet megnevezése: SZOLIDARITÁS AUTÓBUSZ-KÖZLEKEDÉSI SZAKSZERVEZET

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

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE
2013. ÉV**

Sorszám	a tétel megnevezése	előző év	előző év(ek) helyesbítései	adatok eFt-ban
				tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.-5. Sorok)	1183		1214
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1183		1214
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5.	IV. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBÍTÉSE			
6.	B. Forgóeszközök (7.-10. Sorok)	36640		35393
7.	I. KÉSZLETEK			
8.	II. KÖVETELÉSEK	5		2
9.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
10.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	36635		35391
11.	C. Aktív időbeli elhatárolások	2664		2134
12.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+6.+11.sor)	40487		38741
13.	D. Saját tőke (14.-19. Sorok)	39328		36972
14.	I. INDULÓ TŐKE/ JEGYZETT TŐKE			
15.	II. TŐKEVÁLTOZÁS/ EREDMÉNY	36714		39328
16.	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
17.	IV. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
18.	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	2614		-2356
19.	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLAKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL			
20.	E. Céltartalékok			
21.	F. Kötelezettségek (22.-23. Sorok)	824		1067
22.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
23.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	824		1067
24.	G. Passzív időbeli elhatárolások	335		702
25.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) Összesen (13.-20.+21.+24.)	40487		38741

Keltezés: Kaposvár, 2014. február 10.


 az egyéb szervezet vezetője
 (képviseelője)