



ELŐTERJESZTÉS
a Közgyűlésnek
a Társaság 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról és
a 2026. évi költségvetés megállapításáról

A határozati javaslat elfogadásához az Alapszabály IV. Cikk (7) bekezdése alapján a jelenlévő, szavazati joggal rendelkező tagok **egyszerű szótöbbsége** szükséges.

Tisztelt Közgyűlés!

I. Az Alapszabály IV. Cikk (2) bekezdés *i)* pontja alapján a Közgyűlés hatáskörébe tartozik a közhasznúsági melléklet, az éves költségvetés és annak végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadása.

Az Elnökség az alábbiakban számol be a Közgyűlésnek a **2025. évi költségvetés végrehajtásáról**, és – a tervezett programok, valamint a rendelkezésre álló, illetve megfelelő alappal tervezhető források fényében – tesz javaslatot a Társaság **2026. évi költségvetésére**.

Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló **2011. évi CLXXV. törvény** 29.§ (3) bekezdése előírja, hogy a civil szervezet köteles a beszámolójával egyidejűleg **közhasznúsági mellékletet** is készíteni. A 29.§ (5)-(6) bekezdése arról is rendelkezik, hogy a kettős könyvvitelt vezető közhasznú szervezet közhasznúsági mellékletben köteles bemutatni a közhasznú jogállás megállapításához szükséges adatokat, mutatókat.

Az éves beszámolót és a közhasznúsági mellékletet – annak Közgyűlés általi jóváhagyását követően – az adott üzleti év mérlegfordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig **letétbe kell helyezni** az Országos Bírósági Hivatalnál, és **közzé kell tenni**. Ha a civil szervezet saját honlappal rendelkezik, a közzétételi kötelezettség kiterjed a beszámoló, valamint a közhasznúsági melléklet saját honlapon történő elhelyezésére is. A Társaság 2025. évi egyszerűsített éves beszámolóját és közhasznúsági mellékletét az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza.

II. A költségvetés bevételi oldalának megalapozásával szorosan összefügg **az éves tagdíj összegéről és befizetésének határidejéről** szóló döntés. Az Alapszabály IV. Cikk (2) bekezdés *h)* pontja alapján a Közgyűlés hatáskörébe tartozik a tagdíj és annak befizetési határideje évenkénti megállapítása.

A MOMBT a 2025 évi Közgyűlésén előzetesen a **2026. évi tagdíj** befizetésének összegét **6.000 Ft-ban**, határidejét **2026. június 30-ban** határozta meg.

Kérjük a Közgyűlést, hogy fogadja el az előterjesztést és az *1. mellékletben* bemutatott egyszerűsített éves beszámolót, a közhasznúsági mellékletet, valamint a *2-4. mellékletben* szereplő határozati javaslatokat.

Budapest, 2026. március 10.

Bodrogi Ferencné s.k.
a Társaság pénztárosa

Gilyán György s.k.
elnök

**BESZÁMOLÓ A 2025. ÉVRŐL****I. A 2025. évi költségvetés teljesítése**

A Társaság a 2025. évi gazdálkodását a pénzügyi előírások szerint, a Közgyűlés 2025.05.16-i KGY határozatával elfogadott költségvetés alapján végezte. A költségvetés teljesítése a Társaságra kötelező kettős könyvvizetés szabályai alapján kerül bemutatásra.

A 2025.05.16-i közgyűlés határozata (3/2025 V.16. KGY.) alapján az Elnökség felhatalmazást kapott, hogy az előirányzaton felüli bevételt a programjaira felhasználja. 2025 évben a tervezett adomány több mint duplája érkezett a Társaság részére, (terv 630 ezer Ft, tény 1299 ezer Ft), ebből 890 ezer Ft a 80. jubileumi évforduló megünneplésére. 2025 éves bevételünk 50,4 %-kal (605 ezer Ft) több mint a tervezett (terv 1200 ezer Ft, tény 1805 e Ft). A többletbevétel 80 %-át rendezvényekre használtuk fel. Ennek alapján a kiadásaink meghaladták a tervezett összeget (terv 1400 ezer Ft, tény 1697 ezer Ft). Részletezést a táblázat tartalmazza. A bevételek kiadásoknál nagyobb arányú növekedése eredményezte, hogy pénzeszközünk az év végére 108 ezer Ft-tal növekedett a januári nyitóbevételhez képest.

A 2025. december 31-i zárás adatait az alábbi táblázat tartalmazza (ezer forintban):

Megnevezés	Időszak	
	2025.01.01	2025.12.31
Értékpapírban	1240	1290
Bankszámlán (folyószámlán)	593	716
Pénztárban	113	48
Összesen (ezer Ft-ban)	1946	2054

A Társaság 2025. évi eredménye 120 ezer Ft.

BEVÉTELEK**1. Tagdíj**

A tagdíj bevétel a tartozások ellenére 94 % mivel 6 fő rendezte korábbi tartozását és 2026 évre is történt tagdíj befizetés. A taglétszám 18,3 %-a (24 fő) tartozott 2025.12.31-én a tagdíjjal. A tartozás összege 256 ezer Ft. A tartozások rendezésére irányuló intézkedés megtörtént.

2. Költségvetési támogatás

A személyi jövedelemadó felajánlásából befolyt összeg az előző évhez képest és a tervhez viszonyítva is csökkent, amely így is jelentős összeg (127 ezer Ft). A felajánlható összegre hatással van, hogy a Társaság tagjainak jelentős része nem rendelkezik személyi jövedelemadó- köteles jövedelemmel.

3. Adomány

A 80. jubileumi évforduló ünnepi rendezvény költségeihez nagyon sokan csatlakoztak. A Társaság részére 2025 évben három féle módon került sor adományozásra.

- pénzadomány



2. NAPIRENDI PONT

- MOMBT számlák saját keretből történő kifizetésével (költségvetést nem terhelő)
- természetbeni adomány

a.) Pénzadomány:

- 3 fő magánszemély részéről	940 ezer Ft
- vállalkozástól	200 ezer Ft
- <u>tagjaink részéről</u>	<u>159 ezer Ft</u>
Összesen	1 299 ezer Ft

A pénzadományok 68,5 %-a 890 ezer Ft a jubileumi rendezvényre érkezett.

b.) MOMBT számlák kifizetése saját keretből

Vendéglátási költség, nyomdai számlák (meghívók, díszoklevelek, emléklapok, stb.) postai és szállítási költsége, ajándékok.

A számlák kifizetése saját keretből az Elnök úr és a vezetőségi tagok hozzájárulása a jubileumi rendezvényhez.

c.) Természetbeni adományok

A Társaság tagjai közül - a tagdíjon felül - 30 fő természetbeni adománnyal (kávé, tea, sütemény, gyümölcs, üdítő) járult hozzá a rendezvényeken a vendéglátáshoz. A báli és karácsonyi rendezvények dekorációs anyagát a szervezők adományozták.

4. Kamatbevétel

Az értékpapír befektetések után 2025 évben 50 ezer Ft kamat összeg került jóváírásra.

5. Pályázati támogatás

A Társaság 2025 évre vonatkozóan is nyújtott be pályázatokat, amelyet az Alapkezelő érvényesnek nyilvánított, azonban döntés alapján támogatást nem kaptunk.

RÁFORDÍTÁSOK

1. Közhasznú tevékenység

A közhasznú tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó rendezvények költsége a tervezettnél magasabb, mivel az éves bevétel az adományoknak köszönhetően 50 %-kal növekedett - a 3/2025 (V.16 KGY) d. pont határozata alapján az Elnökség felhatalmazást kapott, hogy az előirányzaton felüli bevételt a programjaira felhasználhatja.

A kiadások tervezett összege 1400 ezer Ft, ténylegesen 1697 ezer Ft került felhasználásra: Rendezvényekre 1252 ezer Ft, működési költségre 439 ezer Ft.

Ebből a jubileumi évforduló ünnepi rendezvényeinek költsége 915 ezer Ft, amely az összes kiadás 53,9 %-a. Rendezvényeken belül az anyag jellegű költség 813 ezer Ft (64,9 %) (a kiállítás nyomdai költsége, koszorúk, virágok, teremdíj, fotózás). Személyi jellegű költség 439 ezer Ft (35,1 %) (zenei szolgáltatás, vendéglátás)



2. NAPIRENDI PONT

2. Működési költség

A működési költség 90 %-a állandó költség. A tervezetthez képest 11 %-kal csökkent. (Terv 500 ezer Ft, tény 445 ezer Ft).

A tételes felhasználást a melléklet tartalmazza.

A Társaságnak köztartozása nincs, a NAV felé a bejelentési és adózási kötelezettséget határidőre teljesítette.

A MOMBT 2025. évi költségvetési tervének teljesítése a Költségvetési határozattal elfogadott szerkezeti rendben

Ezer forintban

Bevételek			Ráfordítások (Kiadások)		
Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés	Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés
Összeg			Összeg		
1. Tagdíj bevétel	350	329	1. A közhasznú tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó költségek	900	1252
2. Költségvetési támogatás	170	127	A) Anyag jellegű ráfordítások:	300	813
ebből			ebből		
- az SZJA 1% az adózó által felajánlott összege	170	127	- rendezvény költség	300	813
3. Adomány	630	1299	B) Személyi jellegű ráfordítások:	600	439
ebből			ebből		
- magánszemélyektől	500	940	- rendezvényi költség	150	296
- vállalkozástól	0	200	- vendéglátási költség	450	143
- tagok részéről	130	159	2. A Társaság szervezetének működési költségei	500	445
4. Pénzügyi műveletek bevételei	50	50	A) Anyag jellegű ráfordítások:	500	445
ebből			ebből		
- magánszemélyektől	50	50	- ügyviteli szolgáltatások költsége	200	201
			- anyagköltség	75	72
			- postaköltség	55	10
			- bankköltség	80	73
			- honlap (weboldal) működtetése	30	29
			- Nemzetek Háza tagdíj	60	60
Összes bevétel	1200	1805	Összes ráfordítás (kiadás)	1400	1697

II. Költségvetési javaslat 2026. évre

Az Elnökség által benyújtott költségvetési javaslat összeállítása során alapul szolgáltak:

- számviteli törvény előírásai
- a Társaság tervezett éves programja
- érvényes szerződések
- előző időszak adatai és tapasztalatai

A 2026. évi költségvetési javaslat a jelenlegi árak alapján készült, pályázati támogatást és áremelést nem tartalmaz.



BEVÉTELEK

A takarékos gazdálkodás mellett – a kockázatokat is figyelembe véve – 2026. évre a melléklet szerinti bevételek és ráfordítások összegét javasoljuk meghatározni.

A tervezés során figyelembe vettük a 2026. éves programokat és a várható változásokat.

1.) Tagdíj

Összegét 2026. évre **6000 Ft** összegben, a befizetések határidejét 2026. június 30-ig határozatban fogadta el a 2025. évi közgyűlés (3/2025 V. 16. KGY). Az éves terv előirányzatánál figyelembe vettük a kedvezményezetttek létszámát, valamint a 2025 évben előre befizetett tagdíjak összegét.

2.) Költségvetési támogatás

A személyi jövedelemadó felajánlható 1 %-os összegét befolyásolja az a tény, hogy a Társaság tagjainak jelentős része nem rendelkezik olyan jövedelemmel, ami személyi jövedelemadó köteles. Ezért ezt a bevételt a 2025 évben realizált szinten indokolt tervezni. A normatív támogatás a magánszemélyek 2025 évi adományai alapján – az ide vonatkozó rendelet szerint – került igénylésre és tervezésre.

3.) Adomány

Adomány magánszemélyektől és a Társaság tagjai részéről várható pénz- és természetbeni adomány formában.

RÁFORDÍTÁSOK (kiadások)

A 2026. évi kiadásokat a Társaság programjainak megszokott színvonalon történő lebonyolításához szükséges összegben terveztük.

A közhasznú tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó rendezvények költségtervének keretösszege (460 ezer Ft), amelyet anyag jellegű kiadások és személyi jellegű ráfordítások bontásban terveztünk a programokhoz igazítva.

A működési költségek 90 %-a állandó költség - ez az összes kiadás 47,7 %-a (420 ezer Ft) -, amelyeket a táblázat részletesen tartalmaz.

KÖLTSÉGVETÉS EGYENSÚLYÁNAK BIZTOSÍTÁSA

A 2026 évi költségterv alapján a költségvetés egyensúlya biztosított. A várható bevétel 2,7%-kal magasabb a tervezett kiadásoknál, így 2026 évben a Társaság év elején rendelkezésre álló pénzeszközeiből nem kell felhasználni.

Az Elnökség a Közgyűlés felhatalmazását kéri, hogy:

- Váratlan kiadásokra, rendkívül indokolt esetben a kiadási előirányzaton felül legfeljebb 200 ezer Ft-ot – utólagos beszámolási kötelezettség mellett – a kiadások fedezésére fordítson.

JAVASLAT AZ ÁTMENETI GAZDÁLKODÁS SZABÁLYAIRA

Az Elnökség felhatalmazást kér a Közgyűléstől, hogy az év végét követően addig az időpontig, amíg a 2027. évi költségvetés nem kerül elfogadásra, a társaságot megillető bevételeket beszedje, a kiadásokat arányosan teljesítse annak érdekében, hogy a Társaság működése biztosítható legyen.



2. NAPIRENDI PONT

A Társaság 2026. évi költségvetési terve

		Ezer forintban	
Bevételek		Ráfordítások (Kiadások)	
	Előirányzat		Előirányzat
Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1. Tagdíj	400	1. Közhasznú tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó költségek	460
2. Költségvetési támogatás	294	A) Anyagi jellegű ráfordítások:	240
ebből		ebből	
- a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerint felajánlott összege	180	- rendezvények költségei	240
- normatív támogatás	114	B) Személyi jellegű ráfordítások:	220
		ebből	
		- rendezvények költsége	120
		- egyéb vendéglátás költsége	100
3. Adomány	150		
ebből			
- tagok	150		
4. Pénzügyi műveletek bevételei	60	2. A Társaság szerveinek, szervezetének működési költségei	420
ebből		A) Anyagi jellegű ráfordítások:	
- kamat (értékpapírok 2024 évi esedékes kamata)	60	ebből	
		- ügyviteli szolgáltatások költsége	180
		- anyagköltség	40
		- postaköltség	30
		- bankköltség	80
		- honlap (weboldal) működtetése	30
		- Nemzetek Háza tagdíj	60
		B) Személyi jellegű ráfordítások:	0
		ebből	
		- vezető tisztségviselők juttatásai	0
Összes bevétel	904	Összes ráfordítás (kiadás)	880

* * *



4. melléklet a Társaság 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2026. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

HATÁROZATI JAVASLAT
2/2026. (IV. 23.) KGY határozat
a 2025. évről készült egyszerűsített beszámoló és közhasznúsági melléklet
elfogadásáról

A Közgyűlés

1. az Alapszabály IV. Cikk (2) bekezdés i) pontjában foglalt hatáskörében eljárva elfogadja a Társaság 2025. évi egyszerűsített beszámolóját és a közhasznúsági mellékletet;
2. felhívja a Társaság elnökét és főtitkárát, hogy – a jogszabályok és az Alapszabály előírásainak megfelelően – gondoskodjanak a beszámoló és a közhasznúsági melléklet letétbe helyezéséről és közzétételéről.

5. melléklet a Társaság 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2026. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

HATÁROZATI JAVASLAT
3/2026. (IV. 23.) KGY határozat
a Társaság 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról és
a 2026. évi költségvetés megállapításáról

- 1.) A közgyűlés az Alapszabály IV. cikk (2) bekezdés (i) pontjában foglalt hatáskörében eljárva elfogadja a Társaság 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót.
- 2.) A közgyűlés az Alapszabály IV. cikk (2) bekezdés (i) pontjában foglalt hatáskörében eljárva elfogadja a Társaság 2026. évi költségvetését a melléklet szerinti részletezésben. A Társaság a 2026. évi bevételeit 904 ezer Ft-ban, kiadásait 880 ezer Ft-ban állapítja meg.
- 3.) Felhatalmazás kap az elnökség, hogy
 - a) a Társaság rendelkezésére álló pénzeszközeiből a kiadási előirányzatok fedezésére 880 ezer Ft-ot felhasználjon,
 - b) indokolt esetben a kiadások tervezett összege felett legfeljebb 200 ezer Ft-ot fordítson a Társaság működésével, illetve programjaival összefüggő, előre nem tervezhető rendkívüli kiadások fedezésére, továbbá a tevékenységhez kapcsolódó közvetlen költségek közötti átcsoportosításra,
 - c) a bevételi előirányzaton felül teljesülő bevételeket – a felhasználási költségek mellett – a Társaság működésére és programjaira fordítsa,
 - d) 2026. december 31-ét követően addig az időpontig, amíg a 2027. évi költségvetést a Közgyűlés elfogadja, a Társaságot megillető bevételeket beszedje és a kiadásokat időarányosan teljesítse.