

ELŐTERJESZTÉS
a Közgyűlésnek
a Társaság 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról és
a 2023. 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 **2022. évi költségvetés végrehajtásáról**, és – a tervezett programok, valamint a rendelkezésre álló, illetve megfelelő alappal tervezhető források fényében – tesz javaslatot a Társaság **2023. évi költségvetésére**.

Az egyesületi 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 közhasznúsági melléklet saját honlapon történő elhelyezésére is. A Társaság 2022. 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 MOMB T a 2023. évi tagdíj befizetésének összegét a **5.000 Ft-ban**, határidejét **2023. szeptember 30-ban** javasolja megállapítani.

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

Budapest, 2023. március

Bodrogi Ferencné s.k.
a Társaság pénztárosa

Gilyán György s.k.
elnök

BESZÁMOLÓ A 2022. ÉVRŐL**A 2022. évi költségvetés teljesítése**

A Társaság a 2022. évi gazdálkodását a pénzügyi előírások szerint, a Közgyűlés 2022.04.30 KGY határozatával elfogadott költségvetés alapján végezte. A költségvetés teljesítése a Társaságra kötelező kettős könyvvizetés szabályai alapján kerül bemutatásra.

A 2022. évi bevétel a tervezetthez képest 2,7 %-kal 16 ezer Ft-tal növekedett. A kiadásokra tervezett 760 ezer Ft összeg helyett 474 ezer Ft-ot költöttünk, amely 286 ezer Ft költségcsökkentést eredményezett. Rendezvényekre a terv 48,2 %-a, működési költségre a terv 82,9 %-a került felhasználásra a takarékoság jegyében. A bevételek növekedése és a költségek csökkenése eredményezte, hogy a pénzeszközünk az év végére 142 ezer Ft-tal növekedett a januári nyitóbevételhez képest.

BEVÉTELEK**1.) Tagdíj**

A taglétszám 12,9 %-a (16 fő) tartozott 2022.12.31-én a tagdíjjal. A tartozás összege 71,6 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 növekedett, amely 210,5 ezer Ft összeget jelent. A felajánlható összegre hatással van, hogy a Társaság tagjainak jelentős része nem rendelkezik személyi jövedelemadó-köteles jövedelemmel.

3.) Adomány

A Társaság részére tagjai közül 11 fő - a tagdíjon felül - 32,6 ezer Ft pénzádománnyal járult a költségvetéshez, 25 fő pedig természetbeni adománnyal (kávé, tea, sütemény, üdítő) járult hozzá a rendezvényeken a vendéglátáshoz.

4.) Pályázati támogatás

A Társaság pályázatot nyújtott be a NEAN-KP-1-2022/1 kódszámú pályázati kiírásra. A Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. (Támogató) NEA/978/2022 iktatószámú döntése alapján 129,3 ezer Ft támogatást kaptunk - ingyenes kulturális rendezvények szervezésére, rendezésére - utólagos elszámolási kötelezettség mellett. A beszámolót 2023. április 30-ig kell benyújtani.

RÁFORDÍTÁSOK

A jubileumi rendezvényre és kiállításra kapott támogatások kizárólag a rendezvényre kerültek felhasználásra.

1.) Közhasznú tevékenység

Takarékos gazdálkodás mellett a Társaság 2022. évben 21 saját szervezésű rendezvényt tartott (előadások, könyvbemutató, megemlékezések, kultúrtörténeti séta, filmklub, könyvklub, játéklklub összejövétel).

A közhasznú tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó rendezvények költségét a tervezetthez képest sikerült a felére csökkenteni.

A rendezvények összes költsége 217 ezer Ft, a tervezett 450 ezer Ft helyett.

A rendezvény költségen belül az anyag jellegű ráfordítás 47,5 % (103 ezer Ft), a személyi jellegű ráfordítás 52,5 % (114 ezer Ft).

2.) Működési költség

A működési költség 85 %-a állandó költség, emiatt a megtakarítás csak 17 % (terv 310 ezer Ft, tény 257 ezer Ft). Megtakarítás a postai költségnél van. A Társaságnak köztartozása nincs, a NAV felé a bejelentési és adózási kötelezettséget határidőre teljesítette.

A 2022. december 31-i zárás adatait az alábbi táblázat tartalmazza (ezer forintban):

Megnevezés	Időszak	
	2022.01.01	2022.12.31
Bankszámlán (folyószámlán)	1378	1547
Pénztárban	50	23
Összesen (eFt-ban)	1428	1570

A Társaság 2022. évi eredménye 142 ezer Ft, szemben a 2021. évi 644 ezer évi Ft-tal.

**A MOMB T 2022. évi költségvetési tervének teljesítése
a Költségvetési határozattal elfogadott szerkezeti rendben**

			Ezer forintban		
Bevételek			Ráfordítások (Kiadások)		
	Előirányzat	Teljesítés		Előirányzat	Teljesítés
Megnevezés	Összeg		Megnevezés	Összeg	
1. Tagdíj bevétel	330	244	1. A közhasznú tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó költségek	450	217
2. Költségvetési támogatás	120	210	A) Anyag jellegű ráfordítások:	250	103
ebből			ebből		
- az SZJA 1% az adózó által felajánlott összege	120	210	- rendezvény költség	250	103
3. Adomány	150	33	B) Személyi jellegű ráfordítások:	200	114
ebből			ebből		
- magánszemélyektől	100	0	- rendezvényi költség	100	30
- tagok részéről	50	33	- vendéglátási költség	100	84
4. Pályázati támogatás (NEAN)	0	129	2. A Társaság szervezetének működési költségei	310	257
			A) Anyag jellegű ráfordítások:	310	257
			ebből		
			- ügyviteli szolgáltatások költsége	130	118
			- anyagköltség	25	23
			- postaköltség	40	5
			- bankköltség	50	49
			- honlap (weboldal) működtetése	25	22
			- Nemzetek Háza tagdíj	40	40
			B) Személyi jellegű ráfordítások:	0	0
Összes bevétel	600	616	Összes ráfordítás (kiadás)	760	474

Önkéntes munkára 2022-ben 290 munkaórát fordított 11 önkéntes.

Ki kell emelnünk a fiatal, egyetemista önkéntesek munkáját.

Költségvetési javaslat 2023. évre

Az elnökség által benyújtott költségvetési javaslat összeállítása során alapul szolgáltak:

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

BEVÉTELEK

A takarékos gazdálkodás mellett – a kockázatokat is figyelembe véve - 2023. évre a melléklet szerinti bevételek és ráfordítások összegét javasoljuk meghatározni. A tervezés során figyelembe vettük a 2022. évi tervszámokat, a tényleges teljesítéseket és a várható változásokat.

1.) Tagdíj

Összegét 2023. évre **5000 Ft**-ban, a befizetések határidejét 2023. szeptember 30-ig javasoljuk meghatározni.

2.) Költségvetési támogatás

A személyi jövedelemadó felajánlható 1 %-os összegét a 2022. évben támogatott összegben javasoljuk elfogadni, mert Társaságunk tagjainak jelentős része nem rendelkezik SZJA köteles jövedelemmel.

3.) Adomány

Adományok magánszemélyektől (nagy részt a társaság tagjaitól) várhatóak, az előző évi szinten terveztük.

RÁFORDÍTÁSOK (kiadások)

A 2023. évi kiadásokat a Társaság programjainak megszokott színvonalon történő lebonyolításához szükséges összegben terveztük. A **közhasznú tevékenységhez** közvetlenül kapcsolódó rendezvények költsége az árak növekedése miatt növekszik. A **működési költségek** növekedését a szolgáltatások árának

emelése indokolja. **Egyéb költség:** Társaságunk adományként 20e Ft összeggel járult hozzá a törökországi földrengés áldozatainak megsegítéséhez.

KÖLTSÉGVETÉS EGYENSÚLYÁNAK BIZTOSÍTÁSA

A költségvetés egyensúlyának biztosításához a Társaság rendelkezésre álló pénzeszközeiből is fel kell használni. Ez a 2023. évi tervek szerint 160 eFt összeget jelent.

Az Elnökség a Közgyűlés felhatalmazását kéri, hogy:

- Váratlan kiadásokra, rendkívül indokolt esetben a kiadási előirányzaton felül legfeljebb 300 eFt-ot – utólagos beszámolási kötelezettség mellett felhasználjon.

JAVASLAT AZ ÁTMENETI GAZDÁLKODÁS SZABÁLYAIRA

Az Elnökség felhatalmazást kér a Közgyűléstől, hogy az év végét követően addig az időpontig, amíg a 2024. évi költségvetés nem kerül elfogadásra, a társaságot megillető bevételeket beszedje, a kiadásokat arányosan teljesítse annak érdekében, hogy a Társaság működése biztosítható legyen.

* * *

1. melléklet a Társaság 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2023. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

Egyszerűsített beszámoló és közhasznúsági melléklet

2022.

(Külön pdf fájlban csatolva!)

* * *

2. melléklet a Társaság 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2023. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

HATÁROZATI JAVASLAT

2/2023. (IV.27.) KGY határozat

a 2022. 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 2022. 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.

3. melléklet a Társaság 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2023. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

HATÁROZATI JAVASLAT

3/2023. (IV. 27.) KGY határozat

a Társaság 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2023. évi költségvetés megállapításáról

1.) A közgyűlés az Alapszabály IV. cikk (2) bekezdés (i) pontjában foglalt hatáskörében eljárva elfogadja a Társaság 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót.

2.) A közgyűlés az Alapszabály IV. cikk (2) bekezdés (i) pontjában foglalt hatáskörében eljárva elfogadja a Társaság 2023. évi költségvetését a melléklet szerinti részletezésben. A Társaság a 2023. évi bevételeit 710 ezer Ft-ban, kiadásait 870 ezer Ft-ban állapítja meg.

3.) Felhatalmazás kap az elnökség, hogy

- a) a Társaság rendelkezésére álló pénzeszközeiből a kiadási előirányzatok fedezésére 160 ezer Ft-ot felhasználjon,
- b) indokolt esetben a kiadások tervezett összege felett legfeljebb 300 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 költségvetés egyensúlyának biztosítására – amennyiben a bevételek nem a tervezett szinten teljesülnek – a kiadási tételekre és egyéb fizetési kötelezettségek teljesítésére legfeljebb 200 ezer Ft-ot felhasználjon – ide nem értve az a) alpont szerinti jogcím alapján felhasznált összeget,
- d) a bevételi előirányzaton felül teljesülő bevételeket – a felhasználási költségek mellett – a Társaság működésére és programjaira fordítsa,

- e) 2023. december 31-ét követően addig az időpontig, amíg a 2024. évi költségvetést a Közgyűlés elfogadja, a Társaságot megillető bevételeket beszedje és a kiadásokat időarányosan teljesítse.

Melléklet a 3/2023. (IV.27.) KGY határozathoz

A TÁRSASÁG 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI TERVE

Bevételek		Ráfordítások (Kiadások)	
Megnevezés	Előirányzat	Megnevezés	Előirányzat
	Összeg		Összeg
1. Tagdíj	300	1. A közhasznú tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó költségek	500
2. Költségvetési támogatás	210	A) Anyagi jellegű ráfordítások:	250
ebből		ebből	
– a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerint felajánlott összege	210	– rendezvények költségei	250
		B) Személyi jellegű ráfordítások:	250
		ebből	
		– rendezvényi és egyéb vendéglátás költségei	100
3. Adomány	50		
ebből			
– tagok	50		
– magánszemélytől	0		
4. Pályázati támogatás	150	2. A Társaság szerveinek, szervezetének működési költségei	370
		A) Anyagjellegű ráfordítások:	350
		ebből	
		– ügyviteli szolgáltatások költsége	150
		– anyagköltség	40
		– postaköltség	30
		– bankköltség	60
		– honlap (weboldal) működtetése	30
		– Nemzetek Háza tagdíj	40
		B) Személyi jellegű ráfordítások:	0
		ebből	
		3. Egyéb költség	
		– adomány a törökországi földrengés áldozatainak	20
Összes bevétel	710	Összes ráfordítás (kiadás)	870

4. melléklet a Társaság 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2023. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

HATÁROZATI JAVASLAT
4/2023. (IV.27.) KGY határozat

a 2023. évi tagdíj összegének és befizetési határidejének megállapításáról

A Közgyűlés az Alapszabály IV. Cikk (2) bekezdés *h*) pontjában foglalt hatáskörében eljárva a 2023. évi tagdíj

- összegét évi 5.000 Ft-ban,
- befizetésének határidejét 2023. szeptember 30-ban állapítja meg.