

MAGYAR-OROSZ MŰVELŐDÉSI ÉS BARÁTI  
TÁRSASÁG  
ELNÖKSÉG

**ELŐTERJESZTÉS**  
**a Közgyűlésnek**  
**a Társaság 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról és**  
**a 2018. 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 **2017. évi költségvetés végrehajtásáról**, és – a tervezett programok, valamint a rendelkezésre álló, illetve megfelelő alappal tervezhető források fényében – tesz javaslatot a Társaság **2018. 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 2017. 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. Az Elnökség – a korábbi évekhez hasonlóan – azt javasolja, hogy a Közgyűlés az éves tagdíj összegét a **2018. évre 2.400 Ft-ban**, a tagdíj befizetésének határidejét 2018. december 31-ben állapítsa meg.

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, 2018. február

*Bodrogi Ferencné* s.k.  
elnökségi tag,  
a Társaság pénztárosa

*Rózsa István* s.k.  
elnök

**BESZÁMOLÓ A 2017. ÉVRŐL****A 2017. évi költségvetés teljesítése**

A Társaság a 2017. évi gazdálkodását a pénzügyi előírások szerint, a Közgyűlés 2017. III. 25. KGY határozatával elfogadott költségvetés alapján végezte.

A költségvetés teljesítése a Társaságra kötelező kettős könyvvizetés szabályai alapján kerül bemutatásra.

A 2017. évi bevételek teljesítésének aránya az előirányzathoz képest 67,5 %, amely 133 eFt összeggel kevesebb a tervezettnél.

A kiadási oldalon 74,5 % a ráfordítás, amely az előirányzathoz képest 160,5 eFt-tal csökkent.

Az éves tervezett bevételek alakulását figyelembe véve a kiadásokat – elsősorban a rendezvényköltségeket - csökkentettük jelentősebb mértékben. Ennek eredményeként év végén a pénzeszközünk a tervezetthez képest nem csökkent, hanem 3,4 %-kal emelkedett. (terv 797 eFt, tény 824,4 eFt)

**BEVÉTELEK****1.) Tagdíj**

2017 évben a tagdíjak tekintetében folytatódott a negatív tendencia.

A tagdíj befizetések aránya az előirányzathoz képest 64,7 %, az előző évhez viszonyítva pedig 70,1 % annak ellenére, hogy korábbi tagdíj tartozását 14 fő rendezte.

A tagdíjak határidőre történő befizetésének elérése érdekében szükséges a tagsági jogviszony felülvizsgálata és rendezése.

**2.) Költségvetési támogatás**

A személyi jövedelemadó felajánlásából befolyt összeg az előző évhez képest 9,6 %-kal növekedett, amely így is csak 38,4 eFt összesen. A felajánlható összegre hatással van, hogy a Társaság tagjainak jelentős része nem rendelkezik személyi jövedelemadó köteles jövedelemmel.

**3.) Adomány**

A Társaság tagjai közül 33 fő a tagdíjon felül 44,5 eFt pénzadománnyal járult a társaság költségvetéséhez.

A pénzadományon felül 34 fő természetbeni adománnyal (kávé, tea, sütemény) járult hozzá a rendezvényekhez.

**RÁFORDÍTÁSOK**

A ráfordításokat (kiadások) – figyelembe véve a 2017. évi tervezett bevételek nagyarányú csökkenését – sikerült jelentős mértékben visszafogni. A költségterv 74,5 %-os felhasználásával biztosítottuk a költségvetés egyensúlyát, így az év végére a tervezetteknek megfelelően alakult a költségvetés egyenlege.

**1.) Közhasznú tevékenység**

A közhasznú tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó költségeket nagyobb mértékben csökkentettük, így a tervhez képest az anyagjellegű költség 37,3 %-ban került felhasználásra. (Terv 150 eFt, tény 56 eFt)

A személyi jellegű ráfordítás (rendezvény vendéglátás és az ezzel együtt járó adófizetési kötelezettség) 92 %-ban került felhasználásra. (Előirányzat 200 eFt, felhasználás 183,9 eFt, amelyből 89 eFt az előző évi adó.)

A rendezvényekre előirányzott összeg – a fent említettek miatt – 68,5 %-ban került felhasználásra.

**2.) Működési költség**

A társaság működésével összefüggő kiadások takarékosan és kiegyensúlyozottan teljesültek. A tervezettnél jóval kisebb a kiadás az anyagköltségnél és az ügyviteli szolgáltatásnál. A postai költség azonban 13,6 %-kal növekedett.

A működési költség összességében 18 %-kal csökkent az előirányzathoz képest.

**3.) Személyi jellegű kifizetés**

A személyi jellegű kifizetés 2017 évben nem történt.

A társaságnak köztartozása nincs. A NAV felé a bejelentési adózási kötelezettséget a társaság teljesítette.

A 2017. december 31-i zárás adatait az alábbi táblázat tartalmazza (ezer forintban, egy tizedessel):

Megnevezés	Időszak	
	2017.01.01	2017.12.31
Bankszámlán (folyószámlán)	984,6	797,9
Pénztárban	32,3	26,5
<b>Összesen (eFt-ban)</b>	<b>1016,9</b>	<b>824,4</b>

A Társaság 2017. évi eredménye **-68** ezer Ft, szemben a 2016. évi **-507** ezer Ft-tal.

A 2017. évi költségvetés teljesítése a **Költségvetési határozattal elfogadott szerkezeti rendben**

*Ezer forintban*

Bevételek			Ráfordítások (Kiadások)		
	Előirányzat	Teljesítés		Előirányzat	Teljesítés
Megnevezés	Összeg		Megnevezés	Összeg	
<b>1. Tagdíj</b>	<b>300,0</b>	<b>194,0</b>	<b>1. A közhasznú tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó költségek</b>	<b>350,0</b>	<b>239,9</b>
<b>2. Költségvetési támogatás</b>	<b>35,0</b>	<b>38,4</b>	A) Anyagi jellegű ráfordítások:	150,0	56,0
ebből			ebből		
– a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerint felajánlott összege	35,0	38,4	– rendezvények költségei	150,0	56,0
<b>3. Adomány</b>	<b>70,0</b>	<b>44,5</b>	B) Személyi jellegű ráfordítások:	200,0	183,9
ebből			ebből		
– magánszemélyektől	70,0	44,5	– rendezvényi és egyéb vendéglátás költségei	200,0	183,9
<b>4. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>5,0</b>	<b>0,0</b>	<b>2. A Társaság szervezetének működési költségei</b>	<b>280,0</b>	<b>229,5</b>
ebből			A) Anyagjellegű ráfordítások:	280,0	229,5
– kamat	5,0	0,0	ebből		
			– ügyviteli szolgáltatások költsége	110,0	86,6
			– anyagköltség	20,0	1,0
			– postaköltség	50,0	56,8
			– bankköltség	45,0	35,9
			– honlap (weboldal) működtetése	30,0	24,2
			– Nemzetek Háza tagdíj	25,0	25,0
			B) Személyi jellegű ráfordítások:	0,0	0,0
			ebből		
<b>Összes bevétel</b>	<b>410,0</b>	<b>276,9</b>	<b>Összes ráfordítás (kiadás)</b>	<b>630,0</b>	<b>469,4</b>

### Költségvetési javaslat 2018. évre

Az elnökség által benyújtott költségvetési javaslat összeállításánál során alapul szolgáltak:

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

#### BEVÉTELEK

A takarékos gazdálkodás mellett – a kockázatokat is figyelembe véve – 2018 évre a melléklet szerinti bevételek és ráfordítások összegét javasoljuk meghatározni.

A tervezés során figyelembe vettük a 2017. évi tervszámokat, a tényleges teljesítéseket és a várható változásokat.

##### 1.) Tagdíj

Összegét 2018. évre havi 200 Ft-ban, azaz **évi 2400 Ft-ban**, a befizetések határidejét 2018. december 31. javasoljuk meghatározni.

A tagdíj összege 10 éve változatlan. **Szükséges az összeg emelése.**

Az Elnökség egyetértésével ezt **2019. január 1-től** javasoljuk 300 Ft/hó, azaz 3600 Ft/év összegben.

##### 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 2017. évben realizált szinten indokolt tervezni.

##### 3.) Adomány

Adományok magánszemélyektől (nagyreszt a társaság tagjaitól) várható, amely az előző évek átlaga alapján került előirányzatra.

#### RÁFORDÍTÁSOK (kiadások)

A 2018. évi kiadásokat az előző évi tervhez képest 5 %-kal csökkentettük. A Társaság működési költsége 2017. évben az összes kiadás 49 %-a volt. 2018 évben ez az arány 43,3 % (260 eFt), amelyet tovább csökkenteni nem célszerű, mert működési gondot okozna.

A közhasznú tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó rendezvények költségét a Társaság programjainak megszokott színvonalon történő lebonyolításához szükséges összegben terveztük.

#### KÖLTSÉGVETÉS EGYENSÚLYÁNAK BIZTOSÍTÁSA

A költségvetés egyensúlyának biztosításához a Társaság rendelkezésre álló pénzeszközeinek ¼-ed részét is fel kell használni. Ez a 2018. évi tervek szerint 200 eFt összeget jelent.

Az Elnökség a Közgyűlés felhatalmazását kéri két vonatkozásban:

1. Váratlan kiadásokra, rendkívül indokolt esetben a kiadási előirányzaton felül legfeljebb 100 eFt-ot – utólagos beszámolási kötelezettség mellett – a kiadások fedezésére fordítson.
2. A benyújtott pályázatok elfogadása esetén a költségvetés módosítását az Elnökség a szigorúan meghatározott előírások alapján elvégezze.

#### JAVASLAT AZ ÁTMENETI GAZDÁLKODÁS SZABÁLYAIRA

Az Elnökség felhatalmazást kér a Közgyűléstől, hogy az év végét követően addig az időpontig, amíg a 2019. 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 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2018. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

**Egyszerűsített beszámoló és közhasznúsági melléklet**

**2017.**

*(Külön pdf fájlban csatolva!)*

\* \* \*

2. melléklet a Társaság 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2018. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

**HATÁROZATI JAVASLAT**  
**2/2018. (IV.14.) KGY határozat**  
**a 2017. 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 2017. 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 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2018. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

**HATÁROZATI JAVASLAT**  
**3/2018. (IV. 14.) KGY határozat**  
**a Társaság 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról és**  
**a 2018. évi költségvetés megállapításáról**

- 1.) A közgyűlés az Alapszabály IV. cikk (2) bekezdés (i) pontjában foglalt hatáskörében eljárva elfogadja a Társaság 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót.
- 2.) A közgyűlés az Alapszabály IV. cikk (2) bekezdés (i) pontjában foglalt hatáskörében eljárva elfogadja a Társaság 2018. évi költségvetését a melléklet szerinti részletezésben. A Társaság a 2018. évi bevételeit 400 ezer Ft-ban, kiadásait 600 ezer Ft-ban állapítja meg.
- 3.) Felhatalmazás kap az elnökség, hogy
  - a) a Társaság rendelkezésére álló pénzeszközeiből a kiadási előirányzatok fedezésére 200 ezer Ft-ot felhasználjon,
  - b) indokolt esetben a kiadások tervezett összege felett legfeljebb 100 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 300 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) 2018. december 31-ét követően addig az időpontig, amíg a 2019. évi költségvetést a Közgyűlés elfogadja, a Társaságot megillető bevételeket beszedje és a kiadásokat időarányosan teljesítse.
  - f) 2019. január 1-től a tagdíj összegét havi 300 Ft-ban, azaz **évi 3600 Ft-ban** határozza meg.

Melléklet a 3/2018. IV.14.) KGY határozathoz  
**A TÁRSASÁG 2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI TERVE**

Ezer forintban

Bevételek		Ráfordítások (Kiadások)	
	Előirányzat		Előirányzat
Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
<b>1. Tagdíj</b>	<b>300</b>	<b>1. A közhasznú tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó költségek</b>	<b>340</b>
<b>2. Költségvetési támogatás</b>	<b>40</b>	A) Anyagi jellegű ráfordítások:	140
ebből		ebből	
– a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerint felajánlott összege	40	– rendezvények költségei	140
<b>3. Adomány</b>	<b>60</b>	B) Személyi jellegű ráfordítások:	200
ebből		ebből	
– más szervezettől, illetve magánszemélytől		– rendezvényi és egyéb vendéglátás költségei	200
<b>4. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>0</b>	<b>2. A Társaság szerveinek, szervezetének működési költségei</b>	<b>260</b>
ebből		A) Anyagjellegű ráfordítások:	260
– kamat, illetve más bevétel	0	ebből	
		– ügyviteli szolgáltatások költsége	100
		– anyagköltség	10
		– postaköltség	50
		– bankköltség	45
		– honlap (weboldal) működtetése	30
		– Nemzetek Háza tagdíj	25
		B) Személyi jellegű ráfordítások:	0
		ebből	
		– vezető tisztségviselők juttatásai	0
<b>Összes bevétel</b>	<b>400</b>	<b>Összes ráfordítás (kiadás)</b>	<b>600</b>

4. melléklet a Társaság 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2018. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

**HATÁROZATI JAVASLAT**  
**4/2018. (IV.14.) KGY határozat**

**a 2018. évi tagdíj összegének és befizetési határidejének megállapításáról**

A Közgyűlés az Alapszabály IV. Cikk (2) bekezdés h) pontjában foglalt hatáskörében eljárva a 2018. évi tagdíj

- összegét változatlanul havi 200 Ft-ban, azaz évi 2.400 Ft-ban,
- befizetésének határidejét 2018. december 31-ben állapítja meg.