

MAGYAR-OROSZ MŰVELŐDÉSI ÉS BARÁTI
TÁRSASÁG
ELNÖKSÉG

ELŐTERJESZTÉS
a Közgyűlésnek
a Társaság 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról és
a 2019. 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 **2018. évi költségvetés végrehajtásáról**, és – a tervezett programok, valamint a rendelkezésre álló, illetve megfelelő alappal tervezhető források fényében – tesz javaslatot a Társaság **2019. 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 2018. 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 2018. április 14-i Közgyűlésének határozata az éves tagdíj összegét a **2019. évtől 3.600 Ft-ban**, állapította meg. A 2019. évi tagdíj befizetésének határideje 2019. december 31.

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, 2019. február

Bodrogi Ferencné s.k.
a Társaság pénztárosa

Gilyán György s.k.
elnök

BESZÁMOLÓ A 2018. ÉVRŐL**A 2018. évi költségvetés teljesítése**

A Társaság a 2018. évi gazdálkodását a pénzügyi előírások szerint, a Közgyűlés 2018. IV. 14. KGY határozatával elfogadott költségvetés alapján végezte.

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

A 2018. évi bevétel az előirányzathoz képest összességében 12,6 %-kal növekedett, amely 154 eFt többletbevételt jelent a tervezetthez képest.

A kiadási oldalon 101,4 % a ráfordítás, amely 8,2 eFt növekedést jelent.

A bevételek és kiadások növekedését a 2018. márciusban megrendezett orosz-magyar rendezvénysorozat eredményezte, amelyre az összeget a szponzor biztosította.

Év végére a pénzeszközünk a tervezetthez képest emelkedett. (Terv 624 eFt, tény 770 eFt.)

BEVÉTELEK**1.) Tagdíj**

2018 évben a tagdíjak tekintetében folytatódott a negatív tendencia.

Tagdíjat 75 fő fizetett. A tervhez viszonyítva 72,7 % a bevétel annak ellenére, hogy korábbi tagdíj tartozását 13 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 viszonyítva kétszeresére növekedett, amely így 81,8 eFt összeget jelent. A felajánlható összegre hatással van, hogy a Társaság tagjainak jelentős része nem rendelkezik személyi jövedelemadó köteles jövedelemmel.

3.) Rendezvény támogatás

A 2018. március 19. és 25. között szervezett orosz-magyar kulturális rendezvénysorozat „Az ismeretlen Viszockij avagy Gennagyij Nord művei magyarul” című előadások szervezéséhez, lebonyolításához, mint szponzor az OTP Bank Nyrt. 200 eFt összeget biztosított.

4.) Adomány

A Társaság tagjai közül 38 fő - a tagdíjon felül - 54 eFt pénzadománnyal járult a társaság költségvetéséhez.

A pénzadományon kívül 30 fő természetbeni adománnyal (kávé, tea, sütemény) járult hozzá a rendezvényeken a vendéglátáshoz.

RÁFORDÍTÁSOK

A kiadások összességében 1,4 %-kal (8,2 eFt-tal) emelkedtek a tervezetthez képest, amelyet a már említett rendezvénysorozat költségei is befolyásoltak.

1.) Közhasznú tevékenység

A közhasznú tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó anyag jellegű költségek a tervezetthez képest emelkedtek 14,3 %-kal (megemlékezések, előadások költsége, stb.).

A személyi jellegű ráfordítás (rendezvény vendéglátás és az ezzel együtt járó adófizetési kötelezettség) a tervezetthez és az előző évi ténylegeshez képest is csökkent.

A rendezvény költségen belül az anyag jellegű költség aránya 61,9 %, a személyi jellegű költség 30,1 %-ot teszi ki.

2.) Működési költség

A Társaság működésével összefüggő kiadások takarékosan kerültek felhasználásra. A tervezettnél 32%-kal kevesebb a kiadás a postai költségnél, de a költségmegtakarítás összességében is 15,5 % (40,4 eFt) a tervezetthez képest.

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

A 2018. december 31-i zárás adatait az alábbi táblázat tartalmazza (ezer forintban, egy tizedessel):

Megnevezés	Időszak	
	2018.01.01	2018.12.31
Bankszámlán (folyószámlán)	797,9	731,4
Pénztárban	26,5	38,7
Összesen (eFt-ban)	824,4	770,1

A Társaság 2018. évi eredménye -25 ezer Ft, szemben a 2017. évi -64 ezer Ft-tal.

A 2018. évi költségvetés teljesítése a Költségvetési határozattal elfogadott szerkezeti rendben

Ezer forintban

Bevételek			Ráfordítások (Kiadások)		
Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés	Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés
	Összeg			Összeg	
1. Tagdíj	300,0	218,2	1. A közhasznú tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó költségek	340,0	388,6
2. Költségvetési támogatás	40,0	81,8	A) Anyagi jellegű ráfordítások:	140,0	240,7
ebből			ebből		
– a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerint felajánlott	40,0	81,8	– rendezvények költségei	140,0	240,7
összege			B) Személyi jellegű ráfordítások:	200,0	147,9
3. Rendezvény támogatás más szervezettől	0,0	200,0	ebből		
4. Adomány	60,0	54,0	– rendezvényi és egyéb vendéglátás költségei	200,0	147,9
ebből					
– magánszemélyektől	60,0	54,0			
5. Pénzügyi műveletek bevételei	0,0	0,0	2. A Társaság szervezetének működési költségei	260,0	219,6
ebből			A) Anyagjellegű ráfordítások:	260,0	219,6
– kamat	0,0	0,0	ebből		
			– ügyviteli szolgáltatások költsége	100,0	85,8
			– anyagköltség	10,0	15,3
			– postaköltség	50,0	34,7
			– bankköltség	45,0	36,4
			– honlap (weboldal) működtetése	30,0	22,4
			– Nemzetek Háza tagdíj	25,0	25,0
			B) Személyi jellegű ráfordítások:	0,0	0,0
			ebből		
Összes bevétel	400,0	554,0	Összes ráfordítás (kiadás)	600,0	608,2

Költségvetési javaslat 2019. évre

Az elnökség által benyújtott költségvetési javaslat összeállítása 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 – 2019 évre a melléklet szerinti bevételek és ráfordítások összegét javasoljuk meghatározni.

A tervezés során figyelembe vettük a 2018. évi tervszámokat, a tényleges teljesítéseket és a várható változásokat.

1.) Tagdíj

Összegét 2019. évre havi 300 Ft-ban, azaz **évi 3600 Ft-ban**, a befizetések határidejét 2019. december 31. javasoljuk meghatározni.

A tagdíj összegének emelését a 3/2018 (IV.14.) Közgyűlés határozatban elfogadta.

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 2018. évben realizált szinten indokolt tervezni.

3.) Adomány

Adományok magánszemélyektől (nagyreszt a társaság tagjaitól) várhatók, amelyek az előző évek átlaga alapján kerültek előirányzatra.

RÁFORDÍTÁSOK (kiadások)

A 2019. évi kiadásokat az előző évi tervhez képest 3,4 %-kal csökkentettük.

A közhasznú tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó rendezvények költségét 2018. évi szinten a Társaság programjainak megszokott színvonalon történő lebonyolításához szükséges összegben terveztük.

A működési költségeken belül a postai költségeket csökkentettük.

A költségek további csökkentése nem célszerű, mert működési gondot okozna.

KÖLTSÉGVETÉS EGYENSÚLYÁNAK BIZTOSÍTÁSA

A költségvetés egyensúlyának biztosításához a Társaság rendelkezésre álló pénzeszközeinek 20 %-át is fel kell használni. Ez a 2019. évi tervek szerint 160 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 2020. 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 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2019. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

**Egyszerűsített beszámoló és közhasznúsági melléklet
2018.**

(Külön pdf fájlban csatolva!)

* * *

2. melléklet a Társaság 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2019. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

HATÁROZATI JAVASLAT
2/2019. (IV.6.) KGY határozat
a 2018. 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 2018. 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 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2019. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

HATÁROZATI JAVASLAT
3/2019. (IV. 6.) KGY határozat
a Társaság 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról és
a 2019. évi költségvetés megállapításáról

- 1.) A közgyűlés az Alapszabály IV. cikk (2) bekezdés (i) pontjában foglalt hatáskörében eljárva elfogadja a Társaság 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót.
- 2.) A közgyűlés az Alapszabály IV. cikk (2) bekezdés (i) pontjában foglalt hatáskörében eljárva elfogadja a Társaság 2019. évi költségvetését a melléklet szerinti részletezésben. A Társaság a 2018. évi bevételeit 420 ezer Ft-ban, kiadásait 580 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) 2019. december 31-ét követően addig az időpontig, amíg a 2020. 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 2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI TERVE

Ezer forintban

Bevételek		Ráfordítások (Kiadások)	
	Előirányzat		Előirányzat
<i>Megnevezés</i>	<i>Összeg</i>	<i>Megnevezés</i>	<i>Összeg</i>
1. Tagdíj	300	1. A közhasznú tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó költségek	340
2. Költségvetési támogatás	60	A) Anyagi jellegű ráfordítások:	160
ebből		ebből	
– a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerint felajánlott összege	60	– rendezvények költségei	160
		B) Személyi jellegű ráfordítások:	180
		ebből	
		– rendezvényi és egyéb vendéglátás költségei	180
3. Adomány	60		
ebből			
– más szervezettől, illetve magánszemélytől	60		
4. Pénzügyi műveletek bevételei	0	2. A Társaság szerveinek, szervezetének működési költségei	240
ebből		A) Anyagi jellegű ráfordítások:	240
– kamat, illetve más bevétel	0	ebből	
		– ügyviteli szolgáltatások költsége	100
		– anyagköltség	10
		– postaköltség	40
		– bankköltség	40
		– honlap (weboldal) működtetése	25
		– Nemzetek Háza tagdíj	25
		B) Személyi jellegű ráfordítások:	0
		ebből	
		– vezető tisztségviselők juttatásai	0
Összes bevétel	420	Összes ráfordítás (kiadás)	580

4. melléklet a Társaság 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2019. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

HATÁROZATI JAVASLAT

4/2019. (IV.6.) KGY határozat

a 2019. évi tagdíj összegének és befizetési határidejének megállapításáról

A Közgyűlés az Alapszabály IV. Cikk (2) bekezdés h) pontjában foglalt hatáskörében eljárva a 2019. évi tagdíj

- a) összegét havi 300 Ft-ban, azaz évi 3.600 Ft-ban,
- b) befizetésének határidejét 2019. december 31-ben állapítja meg.