

MAGYAR-OROSZ MŰVELŐDÉSI ÉS BARÁTI
TÁRSASÁG
ELNÖKSÉG

ELŐTERJESZTÉS
a Közgyűlésnek
a Társaság 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról és
a 2020. 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 **2019. évi költségvetés végrehajtásáról**, és – a tervezett programok, valamint a rendelkezésre álló, illetve megfelelő alappal tervezhető források fényében – tesz javaslatot a Társaság **2020. 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 2019. 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. Az 2020. évi tagdíj befizetésének határideje 2020. 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, 2020. február

Bodrogi Ferencné s.k.
a Társaság pénztárosa

Gilyán György s.k.
elnök

BESZÁMOLÓ A 2019. ÉVRŐL**A 2019. évi költségvetés teljesítése**

A Társaság a 2019. évi gazdálkodását a pénzügyi előírások szerint, a Közgyűlés 2019. IV. 6. KGY határozatával elfogadott költségvetés alapján végezte.

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

A 2019. évi bevétel az előirányzathoz képest összességében 29,9 %-kal csökkent, amely 125,4 eFt kiesést jelent a tervezetthez képest.

A kiadási oldalon 69,1 % a ráfordítás, amelyet a bevételek csökkenése miatt – a pénzügyi egyensúly érdekében – szükséges volt csökkenteni.

Így év végére a pénzeszközünk a tervezetthez képest emelkedett. (Terv 610,1 eFt, tény 663,9 eFt.)

BEVÉTELEK**1.) Tagdíj**

2019. évben a tagdíjak tekintetében folytatódott a negatív tendencia.

Tagdíjat 61 fő fizetett. A tervhez viszonyítva 72,2 % a bevétel, annak ellenére, hogy a korábbi tagdíj tartozását 8 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 csökkent, amely így 52,2 eFt összeget jelent. A felajánlható összegre hatással van, hogy a Társaság tagjainak jelentős része nem rendelkezik személyi jövedelemadó köteles jövedelemmel.

3.) Adomány

A Társaság tagjai közül 22 fő - a tagdíjon felül – 25,3 eFt pénzadománnyal járult a társaság költségvetéséhez.

A pénzadományon kívül 20 fő természetbeni adománnyal (kávé, tea, sütemény) járult hozzá a rendezvényeken a vendéglátáshoz.

RÁFORDÍTÁSOK

A kiadások összességében 30,9 %-kal csökkentek a tervezetthez képest, amely elsősorban a rendezvényekre előirányzott költségkeretet befolyásolta.

1.) Közhasznú tevékenység

A közhasznú tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó költségek a tervezetthez képest felére csökkentek. (Terv 340 eFt, tény 176,8 eFt)

A rendezvény költségen belül az anyag jellegű költség aránya 34,4 %, a személyi jellegű költség 65,6 %-ot teszi ki.

A nagyarányú költségcsökkentést a tervezett bevételek elmaradása indokolta.

2.) Működési költség

A Társaság működésével összefüggő kiadások is takarékosan kerültek felhasználásra. A tervezettnél 43,1 %-kal kevesebb a kiadás a postai költségnél, de összességében is 6,7 % (16,1 eFt) a tervezetthez képest a költségmegtakarítás.

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

A 2019. december 31-i zárás adatait az alábbi táblázat tartalmazza (ezer forintban, egy tizedessel):

Megnevezés	Időszak	
	2019.01.01	2019.12.31
Bankszámlán (folyószámlán)	731,4	626
Pénztárban	38,7	37,9
Összesen (eFt-ban)	770,1	663,9

A Társaság 2019. évi eredménye -114 ezer Ft, szemben a 2018. évi -35 ezer Ft-tal.

A 2019. évi költségvetés teljesítése a Költségvetési határozattal elfogadott szerkezeti rendben

Ezer forintban

Bevételek			Ráfordítások (Kiadások)		
	Előirányzat	Teljesítés		Előirányzat	Teljesítés
<i>Megnevezés</i>	<i>Összeg</i>		<i>Megnevezés</i>	<i>Összeg</i>	
1. Tagdíj	300,0	216,6	1. A közhasznú tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó költségek	340,0	176,9
2. Költségvetési támogatás	60,0	52,2	A) Anyagi jellegű ráfordítások:	160,0	60,8
ebből			ebből		
– a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerint felajánlott összege	60,0	52,2	– rendezvények költségei	160,0	60,8
			B) Személyi jellegű ráfordítások:	180,0	116,1
			ebből		
			– rendezvényi és egyéb vendéglátás költségei	180,0	116,1
3. Adomány	60,0	25,3			
ebből					
– magánszemélyektől	60,0	25,3			
4. Pénzügyi műveletek bevételei	0,0	0,0	2. A Társaság szervezetének működési költségei	240,0	223,9
ebből			A) Anyagjellegű ráfordítások:	240,0	223,9
– kamat	0,0	0,0	ebből		
			– ügyviteli szolgáltatások költsége	100,0	97,2
5. Egyéb bevétel	0,0	0,5	– anyagköltség	10,0	13,1
			– postaköltség	40,0	22,7
			– bankköltség	40,0	39,5
			– honlap (weboldal) működtetése	25,0	22,4
			– Nemzetek Háza tagdíj	25,0	25,0
			– Egyéb költség	0,0	4,0
			B) Személyi jellegű ráfordítások:	0,0	0,0
			ebből		
Összes bevétel	420,0	294,6	Összes ráfordítás (kiadás)	580,0	400,8

Költségvetési javaslat 2020. 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 – 2020. évre a melléklet szerinti bevételek és ráfordítások összegét javasoljuk meghatározni.

A tervezés során figyelembe vettük a 2019. évi tervszámokat, a tényleges teljesítéseket és a várható változásokat.

1.) Tagdíj

Összegét 2020. évre havi 300 Ft-ban, azaz **évi 3600 Ft-ban**, a befizetések határidejét 2020. december 31. javasoljuk meghatározni. A tagdíj összegét 3/2018 (IV.14.) Közgyűlés határozat rögzítette.

Csökkenő bevételeink miatt szükségesnek látszik a tagdíj összegének 10 %-os emelése. Az Elnökség egyetértésével javasoljuk **a tagdíj összegét 2021. január 1-től 4000 Ft/év** összegben meghatározni.

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 2019. évben realizált szinten indokolt tervezni.

3.) Adomány

Adományok magánszemélyektől (nagyreszt a társaság tagjaitól) várhatók, amelyek az előző évek átlaga alapján került előirányzatra. Más szervezettel közös rendezvényre 150e Ft összegben várható adomány.

RÁFORDÍTÁSOK (kiadások)

A 2020. évi kiadásokat a Társaság programjainak megszokott színvonalon történő lebonyolításához szükséges összegben terveztük.

A közhasznú tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó rendezvények költségei az előző időszakhoz képest növekednek, részben a Társaság megalakulásának 75. éves évfordulójára tervezett rendezvények költsége miatt.

A működési költségeken belül az ügyviteli szolgáltatások költsége növekszik.

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

KÖLTSÉGVETÉS EGYENSÚLYÁNAK BIZTOSÍTÁSA

A költségvetés egyensúlyának biztosításához a Társaság rendelkezésre álló pénzeszközeiből is fel kell használni. Ez a 2020. évi tervek szerint 240 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 2021. 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 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2020. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

Egyszerűsített beszámoló és közhasznúsági melléklet

2019.

(Külön pdf fájlban csatolva!)

* * *

2. melléklet a Társaság 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2020. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

HATÁROZATI JAVASLAT

2/2020. (IV.16.) KGY határozat

**a 2020. 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 2019. évi egyszerűsített beszámolóját és a közhasznúsági mellékletet;

2. felhívja a Társaság elnökét és főtítkárát, hogy – a jogszabályok és az Alapszabály előírásainak megfelelően – gondoskodjanak a beszámoló és a közhasznúsági melléklet letétbe helyezéséről és közzétételéről.

3. melléklet a Társaság 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2020. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

HATÁROZATI JAVASLAT

**3/2020. (IV. 16.) KGY határozat
a Társaság 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról és
a 2020. évi költségvetés megállapításáról**

- 1.) A közgyűlés az Alapszabály IV. cikk (2) bekezdés (i) pontjában foglalt hatáskörében eljárva elfogadja a Társaság 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót.
- 2.) A közgyűlés az Alapszabály IV. cikk (2) bekezdés (i) pontjában foglalt hatáskörében eljárva elfogadja a Társaság 2020. évi költségvetését a melléklet szerinti részletezésben. A Társaság a 2020. évi bevételeit 560 ezer Ft-ban, kiadásait 800 ezer Ft-ban állapítja meg.
- 3.) Felhatalmazás kap az elnökség, hogy
 - a) a Társaság rendelkezésére álló pénzeszközeiből a kiadási előirányzatok fedezésére 240 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) 2020. december 31-ét követően addig az időpontig, amíg a 2021. évi költségvetést a Közgyűlés elfogadja, a Társaságot megillető bevételeket beszedje és a kiadásokat időarányosan teljesítse.
 - f) 2021. január 1-től a tagdíj összegét **évi 4000 Ft-ban** határozza meg.

Melléklet a 3/2020. (IV.16.) KGY határozathoz

A TÁRSASÁG 2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI TERVE

Ezer forintban

Bevételek		Ráfordítások (Kiadások)	
<i>Megnevezés</i>	<i>Előirányzat Összeg</i>	<i>Megnevezés</i>	<i>Előirányzat Összeg</i>
1. Tagdíj	300	1. A közhasznú tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó költségek	500
2. Költségvetési támogatás	60	A) Anyagi jellegű ráfordítások:	200
ebből		ebből	
– a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerint felajánlott összege	60	– rendezvények költségei	200
		B) Személyi jellegű ráfordítások:	300
		ebből	
		– rendezvényi és egyéb vendéglátás költségei	150
3. Adomány	200		
ebből			
– más szervezettől,	150		
– magánszemélytől	50		
4. Pénzügyi műveletek bevételei	0	2. A Társaság szerveinek, szervezetének működési költségei	300
ebből		A) Anyagi jellegű ráfordítások:	300
– kamat, illetve más bevétel	0	ebből	
		– ügyviteli szolgáltatások költsége	140
		– anyagköltség	30
		– postaköltség	40
		– bankköltség	40
		– honlap (weboldal) működtetése	25
		– Nemzetek Háza tagdíj	25
		B) Személyi jellegű ráfordítások:	0
		ebből	
		– vezető tisztségviselők juttatásai	0
Összes bevétel	560	Összes ráfordítás (kiadás)	800

4. melléklet a Társaság 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2020. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

HATÁROZATI JAVASLAT

4/2020. (IV.16.) KGY határozat

a 2020. évi tagdíj összegének és befizetési határidejének megállapításáról

A Közgyűlés az Alapszabály IV. Cikk (2) bekezdés *h*) pontjában foglalt hatáskörében eljárva a 2020. évi tagdíj

- a) összegét havi 300 Ft-ban, azaz évi 3.600 Ft-ban,
- b) befizetésének határidejét 2020. december 31-ben állapítja meg.