

ELŐTERJESZTÉS
a Közgyűlésnek
a Társaság 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról és
a 2021. 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 **2020. évi költségvetés végrehajtásáról**, és – a tervezett programok, valamint a rendelkezésre álló, illetve megfelelő alappal tervezhető források fényében – tesz javaslatot a Társaság **2021. 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 2020. 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 2020. április 16-i Közgyűlésének határozata az éves tagdíj összegét a **2020. évre 3.600 Ft-ban, 2021. évre 4.000 Ft-ban** állapította meg. A 2021. évi tagdíj befizetésének határideje 2021. 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, 2021. február

Bodrogi Ferencné s.k.
a Társaság pénztárosa

Gilyán György s.k.
elnök

BESZÁMOLÓ A 2020. ÉVRŐL**A 2020. évi költségvetés teljesítése**

A Társaság a 2020. évi gazdálkodását a pénzügyi előírások szerint, a Közgyűlés 2020. IV. 16. KGY határozatával elfogadott költségvetés alapján végezte.

A költségvetés teljesítése a Társaságra kötelező kettős könyvvizetés szabályai alapján kerül bemutatásra. A 2020 évi költségvetést meghatározta, hogy a járványügyi korlátozások miatt a zárt térben tervezett rendezvények egy részét tudtuk megtartani.

A 2020. évi bevétel az előirányzathoz képest összességében 3,3%-kal növekedett, ez 40,2 eFt többletbevételt jelent a tervezetthez képest, amely az adománynak köszönhető.

A kiadási oldalon 60,1 % a ráfordítás, a tervezett rendezvények elmaradása miatt.

BEVÉTELEK

A bevételek növekedése és a költségek csökkenése eredményezte, hogy pénzeszközünk évvégére 119,6 eFt-tal növekedett a januári nyitóbevételhez képest.

1.) Tagdíj

2020. évben a tagdíjak tekintetében folytatódott a negatív tendencia, amelyet a személyes találkozások hiánya is befolyásolt.

Tagdíjat 32 fő fizetett. A tervhez viszonyítva 40,6 % a bevétel, korábbi tagdíj tartozását 1 fő rendezte.

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

2.) Költségvetési támogatás

A személyi jövedelemadó felajánlásából befolyt összeg az előző évhez viszonyítva növekedett, amely így 75,7 eFt összeget jelent. A felajánlható összegre hatással van, hogy a Társaság tagjainak jelentős része nem rendelkezik személyi jövedelemadó köteles jövedelemmel.

3.) Adomány

A Társaság részére 1 fő magánszemélytől érkezett adomány 200 eFt összegben.

A Társaság tagjai közül 14 fő - a tagdíjon felül – 22,6 eFt pénzádománnyal járult a társaság költségvetéséhez.

A pénzádományon kívül 5 fő természetbeni adománnyal (kávé, tea, sütemény) járult hozzá a rendezvényeken a vendéglátáshoz.

4.) Rendezvénytámogatás

A MOMBT, Nemzetek Háza és a Finnugor NV. által közösen szervezett zenés, irodalmi rendezvény (2020.03.06.) költségeihez támogatásként 180 eFt érkezett, amelyet a rendezvényre használtunk fel.

RÁFORDÍTÁSOK

A tervezett kiadások összességében 60,1 %-ban kerültek felhasználásra az elmaradt rendezvények miatt.

1.) Közhasznú tevékenység

A közhasznú tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó költségek a tervezetthez képest 56,2 %-ban kerültek felhasználásra (Terv 500 eFt, tény 281,0 eFt).

A rendezvény költségen belül az anyag jellegű költség aránya 31,6 %, a személyi jellegű költség 68,4 %-ot teszi ki, amely tartalmazza a 2019. évi vendéglátási költség után befizetett adókat is (18 eFt).

2.) Működési költség

A működési költség 70 %-a állandó költség, amely a rendezvények elmaradása esetén is felmerül.

A tervezetthez képest az anyag-, postai- és ügyviteli költségeknél van összesen 33,5 % (100 eFt) csökkenés.

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

A 2020. december 31-i zárás adatait az alábbi táblázat tartalmazza (ezer forintban, egy tizedessel):

Megnevezés	Időszak	
	2020.01.01	2020.12.31
Bankszámlán (folyószámlán)	626,0	756,1
Pénztárban	37,9	27,4
Összesen (eFt-ban)	663,9	783,5

A Társaság 2020. évi eredménye +137 ezer Ft_t szemben a 2019. évi -114 ezer Ft-tal.

A 2020. évi költségvetés teljesítése a Költségvetési határozattal elfogadott szerkezeti rendben

Ezer forintban

Bevételek			Ráfordítások (Kiadások)		
	Előirányzat	Teljesítés		Előirányzat	Teljesítés
Megnevezés	Összeg		Megnevezés	Összeg	
1. Tagdíj	300,0	121,8	1. A közhasznú tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó költségek	500,0	281,0
2. Költségvetési támogatás	60,0	75,7	A) Anyagi jellegű ráfordítások:	200,0	88,8
ebből			ebből		
– a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerint felajánlott összege	60,0	75,7	– rendezvények költségei	200,0	88,8
3. Adomány	50,0	222,6	B) Személyi jellegű ráfordítások:	300,0	192,2
ebből			ebből		
– magánszemélyektől	0,0	200,0	– rendezvényi és egyéb vendéglátás költségei	150,0	24,2
– tagok részéről	50,0	22,6			
4. Pénzügyi műveletek bevételei	0,0	0,0	2. A Társaság szervezetének működési költségei	300,0	199,6
ebből			A) Anyagjellegű ráfordítások:	300,0	199,6
– kamat	0,0	0,0	ebből		
5. Egyéb bevétel	150,0	180,0	– ügyviteli szolgáltatások költsége	140,0	100,0
(rendezvény támogatás)			– anyagköltség	30,0	5,1
			– postaköltség	40,0	9,0
			– bankköltség	40,0	38,1
			– honlap (weboldal) működtetése	25,0	22,4
			– Nemzetek Háza tagdíj	25,0	25,0
			– Egyéb költség	0,0	0,0
			B) Személyi jellegű ráfordítások:	0,0	0,0
			ebből		
Összes bevétel	560,0	600,1	Összes ráfordítás (kiadás)	800,0	480,6

Költségvetési javaslat 2021. évre

Az elnökség által benyújtott költségvetési javaslat összeállításánál alapul szolgáltak:

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

BEVÉTELEK

A takarékos gazdálkodás mellett – a kockázatokat is figyelembe véve – 2021. évre a melléklet szerinti bevételek és ráfordítások összegét javasoljuk meghatározni.

A tervezés során figyelembe vettük a 2020. évi tervszámokat, a tényleges teljesítéseket és a várható változásokat.

1.) Tagdíj

Összegét 2021. évre évi **4000 Ft**-ban, a befizetések határidejét 2021. december 31. javasoljuk meghatározni. A tagdíj összegét a 2020. április 16-i Közgyűlés Költségvetési Beszámoló 3/2020. (IV. 16.) KGY határozatának f) pontja rögzítette.

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 2020. évben realizált szinten indokolt tervezni.

3.) Adomány

Adományok magánszemélyektől (nagyreszt a társaság tagjaitól) várhatók, amelyek az előző évek átlaga alapján kerültek előirányzatra, figyelembe véve a jubileumi évfordulót is.

4.) Támogatás

A jubileumi megemlékezést a Nemzetek Háza, a Szent-Györgyi Albert alapítvány és az MOMBT közösen rendezi. Ehhez várjuk az anyagi hozzájárulást.

RÁFORDÍTÁSOK (kiadások)

A 2021. 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 2021. évi tervek szerint 120 eFt összeget jelent.

Az Elnökség a Közgyűlés felhatalmazását kéri, hogy:

- Váratlan kiadásokra, rendkívül indokolt esetben a kiadási előirányzaton felül legfeljebb 100 eFt-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 2022. 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 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2021. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

**Egyszerűsített beszámoló és közhasznúsági melléklet
2020.**

(Külön pdf fájlban csatolva!)

* * *

2. melléklet a Társaság 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2021. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

HATÁROZATI JAVASLAT**2/2021. (IV.14.) KGY határozat**

**a 2021. 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 2020. 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 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2021. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

HATÁROZATI JAVASLAT**3/2021. (IV. 14.) KGY határozat**

**a Társaság 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról és
a 2021. évi költségvetés megállapításáról**

1.) A közgyűlés az Alapszabály IV. cikk (2) bekezdés (i) pontjában foglalt hatáskörében eljárva elfogadja a Társaság 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót.

2.) A közgyűlés az Alapszabály IV. cikk (2) bekezdés (i) pontjában foglalt hatáskörében eljárva elfogadja a Társaság 2021. évi költségvetését a melléklet szerinti részletezésben. A Társaság a 2021. évi bevételeit 680 ezer Ft-ban, kiadásait 800 ezer Ft-ban állapítja meg.

3.) Felhatalmazás kap az elnökség, hogy

- a Társaság rendelkezésére álló pénzeszközeiből a kiadási előirányzatok fedezésére 120 ezer Ft-ot felhasználjon,
- 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,
- 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,
- a bevételi előirányzaton felül teljesülő bevételeket – a felhasználási költségek mellett – a Társaság működésére és programjaira fordítsa,
2021. december 31-ét követően addig az időpontig, amíg a 2022. évi költségvetést a Közgyűlés elfogadja, a Társaságot megillető bevételeket beszedje és a kiadásokat időarányosan teljesítse.
2021. január 1-től a tagdíj összegét évi 4000 Ft-ban határozza meg.

Melléklet a 3/2021. (IV.16.) KGY határozathoz

A TÁRSASÁG 2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI TERVE

Ezer forintban

Bévételek		Ráfordítások (Kiadások)	
Megnevezés	Előirányzat Összeg	Megnevezés	Előirányzat Összeg
1. Tagdíj	300	1. A közhasznú tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó költségek	500
2. Költségvetési támogatás	80	A) Anyagi jellegű ráfordítások:	200
ebből	80	ebből	200
– a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerint felajánlott összege		– rendezvények költségei	200
3. Adomány	100	B) Személyi jellegű ráfordítások:	300
ebből	100	ebből	150
– magánszemélytől		– rendezvényi és egyéb vendéglátás költségei	
4. Pénzügyi műveletek bevételei	0	2. A Társaság szerveinek, szervezetének működési költségei	300
ebből	0	A) Anyagjellegű ráfordítások:	300
– kamat, illetve más bevétel		ebből	
5. Támogatás (jubileumi évfordulóra)	200	– 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	680	Összes ráfordítás (kiadás)	800

4. melléklet a Társaság 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2021. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

HATÁROZATI JAVASLAT

4/2021. (IV.14.) KGY határozat

a 2021. évi tagdíj összegének és befizetési határidejének megállapításáról

A Közgyűlés az Alapszabály IV. Cikk (2) bekezdés h) pontjában foglalt hatáskörében eljárva a 2021. évi tagdíj

- összegét évi 4.000 Ft-ban,
- befizetésének határidejét 2021. december 31-ben állapítja meg.