

**MAGYAR-OROSZ MŰVELŐDÉSI ÉS  
BARÁTI TÁRSASÁG  
ELNÖKSÉG**

**ELŐTERJESZTÉS**

**a Közgyűlésnek**

**a Társaság 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról és  
a 2016. évi költségvetés megállapításáról**

Budapest, 2016. március

## ELŐTERJESZTÉS

### a Társaság 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2016. 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 2015. évi költségvetés végrehajtásáról, és – a tervezett programok, valamint a rendelkezésre álló, illetve megfelelő alappal tervezhető források fényében – **tesz javaslatot a Társaság 2016. évi költségvetésére.**

Az egyesülési 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 **2015. 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 2016. évre 2.400 Ft-ban, a tagdíj befizetésének határidejét 2016. december 31-ében 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, 2016. március

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

*Rózsa István* s.k.  
elnök

**BESZÁMOLÓ A 2015. ÉVRŐL**

**A GAZDÁLKODÁS RENDJE**

Az Alapszabály V. cikk (3) bekezdés a) pontja szerint az Elnökség feladata a Társaság törvényes előírások és az Alapszabály szerinti működésének és képviselőinek biztosítása, továbbá g) pontja szerint a Társaság működéséhez szükséges feltételek biztosítása, a gazdálkodás jogszabályoknak megfelelő szervezése és ellátása. Ebből fakadóan az Elnökségnek kötelessége a gazdálkodás szervezésével összefüggő teljes feladatspektrum ellátásának megszervezése, illetve gondoskodás valamennyi, ide tartozó teendő elvégzéséről. E körbe tartozik a folyamatba épített, illetve vezetői ellenőrzés megvalósítása is, ezért kerültek a pénzgazdálkodási szabályzatban nevesítésre a pénztárelenőr funkciói, illetve részletesen meghatározásra a gazdálkodás szervezéséért felelős testület ellenőrzési tevékenységének ellátására vonatkozó szabályok. Az Elnökség Ügyrendjének 6. mellékletét képező pénzkezelési szabályzat – az Ügyrendnek a gazdálkodási jogszabályokat szabályozó ügyrendi előírásokat kibontva – rögzíti a Társaság gazdálkodásának részletszabályait.

A 2015. április 25-ei Közgyűlésen megválasztott Elnökség az Ügyrendjét módosítva (19/2015. (V. 28.) Eln. határozat) **átvezette az új vezető tisztségviselők utalványozási és pénzfelvételi jogát az Ügyrend 6. mellékletén (Pénzkezelési Szabályzat).**

A korábbi megbízott által kezdeményezett szerződés-bontás miatt **változás** történt **a Társaság könyvvitelére korábban kijelölt személy vonatkozásában**: 2015 novemberétől a Társaság könyvvizetését Kara Györgyné (1221 Budapest, Tompa utca 6.) látja el.

Az új Elnökség hivatalba lépését követően a Társaság elnöke **megerősítette** a Társaság **pénztárosának tisztségében** Bodrogi Ferencét.

**A 2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS TELJESÍTÉSE**

A Társaság a 2015. évi gazdálkodását a pénzügyi előírások szerint, a Közgyűlés 3/2015. (IV. 25.) KGY határozatával (a továbbiakban: Költségvetési határozat) elfogadott költségvetés alapján végezte. **A költségvetés teljesítése a Társaságra kötelező kettős könyvvizetés szabályai alapján kerül bemutatásra.**

**A 2015. évi bevételek teljesítésének aránya az előirányzathoz képest 61,6%-os, míg a kiadásoké 49,9%-os, ami a 2014. évhez képest a bevételi oldalon kissé gyengébb (nominálisan a 2014. évi bevételhez képest 13,1%-os csökkenés), a kiadási oldalon jelentősen kedvezőbb (nominálisan a 2014. évi ráfordításokhoz/kiadáshoz képest 39,6%-os csökkenés) eredményt jelent.** (2014-ben a bevételek 64,4%-ra, míg a kiadások 72,4%-ra teljesültek.)

**Bevételi oldalon** – a 2016. évi költségvetés tervezésére is kihatóan – **a következő tendenciák** érvényesültek:

1. **2015-ben nem sikerült fenntartani a tagdíjfizetés 2013. évben elért dinamikáját.** Annak ellenére, hogy 2014-ben tovább folytatódott a tagsági jogviszony rendezésének folyamata, 2015-ben újól meg erősödtek a negatív tendenciák, ezért továbbra is jelentős erőfeszítést kíván a tagdíjfizetés határidőre történő teljesítésének elérése.

2. **A pénzügyi műveletek bevételeinek realizálását alapvetően akadályozza az alacsony banki kamatszint, illetve az a kettős probléma, amit Társaság megtakarításainak alacsony szintje és a források mobilizálhatóságának igénye jelent.** Ezt a kettős igényt jelenleg egyetlen megtakarítása forma sem elégíti ki. Miután a Társaság számára kedvező, hosszabb távú befektetési formát nem sikerült az Elnökségnek az Ellenőrző Bizottsággal együttműködve felellnie, ezért érdemi kamatbevételekre – a korábbi évekhez hasonlóan – nem lehetett számítani 2015-ben sem.
3. **A vártnál nagyobb lett a személyi jövedelemadó-felajánlásból befolyt összeg 2015-ben, ám ez egy egyszeri tételnek köszönhető, ezért távlatos bevétel-növekedéssel itt nem lehet számolni.** A személyi jövedelemadó mértéke hatással van **a felajánlható 1%-os összegekre** is, amihez társul az a tény, hogy a Társaság tagjai jelentős része nem rendelkezik olyan jövedelemmel, ami személyijövedelemadó-köteles lenne. Erre és a felajánlásokra vonatkozó szabályozásra is figyelemmel az látszik ésszerűnek, hogy ezt a bevételt a jövőben a 2013-ban és 2014-ben realizált mértékhez képest semmiképpen sem nagyobb összegben tervezzük.
4. **A megpályázható állami források és a támogatott aktivitások szűkössége nem kedvez a költségvetési forrásokból történő támogatások megszerzésének.** Ugyanez mondható el az önkormányzati támogatásokról is, amelyek esetében a helyzetet bonyolítja, hogy Társaságunk nem lokális, hanem nemzetközi jellegű tevékenységet folytat.

**A Társaság tagjai áldozatkészségét mutatja a tagdíjon felüli adományok mértéke,** amelynek összege a 2014. évi 102,9 ezer Ft-tal szemben 2015-ben 42 főtől 32,7 ezer Ft bevételt jelentetett. További 20 fő természetbeni adománnyal járult hozzá a rendezvényekhez.

**A ráfordítások (kiadások) teljesítése során a közhasznú tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó költségek körében jelentős mértékben sikerült visszafogni a rendezvények anyagjellegű költségeit** (előirányzat 31,3%-a), **ugyanakkor kisebb mértékben csökkentek a személyi jellegű ráfordítások** (rendezvényi vendéglátás költségei) és így az ezzel együtt járó adófizetési kötelezettség mértéke (előirányzat 53,3%-a). **A Társaság szerveinek, szervezetének működésével összefüggő kiadások takarékosan és kiegyensúlyozottan teljesültek,** sikerült a korábbi években jelentős postaköltséget is érdemben leszorítani. A kiadási oldalon a Nemzetek Háza részére fizetendő tagdíj befizetésére nem került sor, miután a Nemzetek Háza az évi tagdíjat 50,0 ezer Ft-ról 25,0 ezer Ft-ra csökkentette, és a 2014. évi befizetést a 2015. évre betudta.

A 2015. december 31-i **zárás adatait** a következő táblázat tartalmazza:

|                   |             | <i>Ezer forintban (egy tizedessel)</i> |                           |
|-------------------|-------------|--|---------------------------|
|                   |             | <b>2015. január 01.</b>                | <b>2015. december 31.</b> |
| <b>Bankban</b>    | folyószámla | 1.533,1                                | 1.483,2                   |
| <b>Pénztárban</b> |             | 11,8                                   | 5,6                       |
| <b>Összesen:</b>  |             | <b>1.544,9</b>                         | <b>1.488,8</b>            |

**A Társaság 2015. évi eredménye** –234 ezer Ft, szemben a 2014. évi –174 ezer Ft-tal.

A költségvetés teljesítését a Költségvetési határozattal elfogadott szerkezeti rendben, pénzforgalmi szemléletben a következők szerint mutatjuk be\*:

*Ezer forintban (egy tizedessel)*

| Bevételek  |              |              | Ráfordítások (Kiadások)   |              |              |
|--|--------------|--------------|---|--------------|--------------|
| Megnevezés   | Előirányzat  | Teljesítés   | Megnevezés  | Előirányzat  | Teljesítés   |
|  | Összeg       |              |   | Összeg       |              |
| <b>1. Tagdíj</b>   | <b>300,0</b> | <b>213,2</b> | <b>1. A közhasznú tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó költségek</b> | <b>380,0</b> | <b>162,8</b> |
| <b>2. Költségvetési támogatás</b>  | <b>25,0</b>  | <b>41,8</b>  | A) Anyagjellegű ráfordítások:   | 180,0        | 56,3         |
| ebből  | 25,0         | 41,8         | ebből   |              |              |
| - a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerint felajánlott összege |              |              | - rendezvények költségei  | 180,0        | 56,3         |
| <b>3. Adomány</b>  | <b>170,0</b> | <b>32,7</b>  | B) Személyi jellegű ráfordítások:                                     | 200,0        | 106,5        |
| - más szervezettől, illetve magánszemélytől  |              |              | ebből   |              |              |
|  |              |              | - rendezvényi és egyéb vendéglátás költségei**                        | 200,0        | 106,5        |
| <b>4. Pénzügyi műveletek bevételei</b>   | <b>5,0</b>   | <b>20,2</b>  | <b>2. A Társaság szerveinek, szervezetének működési költségei</b>     | <b>350,0</b> | <b>201,1</b> |
| ebből  |              |              | A) Anyagjellegű ráfordítások:   | 350,0        | 201,1        |
| - kamat, illetve más bevétel   | 5,0          | 20,2         | ebből   |              |              |
|  |              |              | - ügyviteli szolgáltatások költsége                                   | 140,0        | 93,7         |
|  |              |              | - anyagköltség  | 10,0         | 5,6          |
|  |              |              | - postaköltség  | 60,0         | 37,9         |
|  |              |              | - bankköltség   | 50,0         | 39,7         |
|  |              |              | - honlap (weboldal) működtetése                                       | 40,0         | 24,2         |
|  |              |              | - Nemzetek Háza tagdíj  | 50,0         | 0,0          |
|  |              |              | B) Személyi jellegű ráfordítások:                                     | 0,0          | 0,0          |
|  |              |              | ebből   |              |              |
|  |              |              | - vezető tisztségviselők juttatásai                                   | 0,0          | 0,0          |
| <b>Összes bevétel:</b>   | <b>500,0</b> | <b>307,9</b> | <b>Összes ráfordítás (kiadás):</b>                                    | <b>730,0</b> | <b>363,9</b> |

\* A kettős könyvvitel szabályainak megfelelően elkészített egyszerűsített beszámolót a jelen beszámoló melléklete tartalmazza.

\*\* A rendezvények utáni fizetési kötelezettség a NAV felé 2015-ben 11,0 ezer Ft volt.

### RÉSZLETES BESZÁMOLÓ ADATOK

#### **1. Számviteli beszámoló**

**A Társaság 2015. évi gazdálkodásáról** – a számviteli törvénynek és a közhasznú szervezetekre vonatkozó, kapcsolódó előírásoknak megfelelően – **kettős könyvvételezés szerinti egyszerűsített éves beszámolót állított össze.**

#### **2. Költségvetési támogatás felhasználása**

Az 1%-os személyijövedelemadó-felajánlás révén **a Társaság 2015-ben 41,8 ezer Ft költségvetési támogatásban részesült.**

#### **3. Vagyonfelhasználással kapcsolatos kimutatás**

A Társaság a 2015. évben **a közhasznú tevékenységére a Társaság vagyonából (a pénzeszközökből) 56,1 ezer Ft-ot használt fel.**

#### **4. Cél szerinti juttatások kimutatása**

A Társaság 2015-ben **59,0 ezer Ft összegben nyújtott cél szerinti juttatást.**

#### **5. Központi költségvetési szervtől, elkülönített állami pénzalaptól, helyi önkormányzattól, települési önkormányzatok társulásától és mindezek szerveitől kapott támogatás mértéke**

A 2015. évben a Társaság költségvetési támogatásban – a 2. pontban részletezettek szerint – **a személyijövedelemadó-felajánlás révén részesült.** A Társaság **egyébként** központi költségvetési szervtől, elkülönített állami pénzalaptól, helyi önkormányzattól, települési önkormányzatok társulásától, illetve mindezek szerveitől 2015-ben támogatásban **nem részesült.**

#### **6. A közhasznú szervezet vezető tisztségviselőinek nyújtott juttatások értéke, illetve összege**

A Társaság 2015-ben a **vezető tisztségviselőinek** tevékenységéért **nem nyújtott** sem pénzbeli, sem természetbeli juttatást.

#### **7. A költségvetés végrehajtása során hozott intézkedések**

A Költségvetési határozat 4. pontjában felhatalmazást kapott az Elnökség, hogy

- a) a Társaság rendelkezésre álló pénzeszközeiből a ráfordítások (kiadási előirányzatok) fedezésére 230 ezer Ft-ot felhasználjon;
- b) indokolt esetben a költségvetésben előirányzott ráfordítások (kiadások) tervezett összege felett összesen legfeljebb 200 ezer Ft-ot fordítson a Társaság működésével, illetve programjaival összefüggő, előre nem tervezhető rendkívüli kiadások fedezésére, továbbá a Társaság programjainak lebonyolítása érdekében a Társaság közhasznú tevékenységéhez közvetlenül kapcsolódó költségek körében az anyagjellegű ráfordításokra és a személyi jellegű ráfordításokra előirányzott összegek között saját hatáskörében átcsoportosítást hajtson végre;
- c) a költségvetés egyensúlyának biztosítására – amennyiben a bevételek nem a tervezett szinten teljesülnek – a Társaság rendelkezésre álló pénzeszközeiből a költségvetési tervben előirányzott kiadási tételekre, továbbá az állami adóhatóság vagy más állami szerv javára jogszabály vagy határozat alapján teljesítendő fizetési kötelezettségek teljesítésére – ide nem értve az a) alpont szerinti jogcím alapján felhasznált összeget – legfeljebb 500 ezer Ft-ot felhasználjon;
- d) a bevételi előirányzaton felül teljesülő bevételeket – az esetleges támogatások felhasználási kötöttségének megtartása mellett – a Társaság működésére és programjaira fordítsa;
- e) 2015. december 31-ét követően addig az időpontig, amíg a 2016. évi költségvetést a Közgyűlés elfogadja, a Társaságot megillető bevételeket beszedje és a 2015. évre megállapított kiadási előirányzatokon belül a kiadásokat arányosan teljesítse.

Az Elnökség a költségvetés vitele során a Költségvetési határozat 4. pont a) alpontjában foglalat felhatalmazás alapján a ráfordítások (kiadások) fedezésére a **Társaság rendelkezésre álló pénzeszközeiből jóváhagyott 230,0 ezer Ft-ból 56,1 ezer Ft-ot használt fel.**

Az Elnökségnek **nem kellett élnie a Költségvetési határozat 4. pont b) alpontjában szereplő felhatalmazással.**

**Az Elnökség a kapott felhatalmazás alapján 2015. évben a Költségvetési határozat elfogadásának napjáig (2015. április 25.) intézkedett a Társaságot megillető bevételek beszédéséről és a megállapított kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítéséről.**

Az Elnökség 20/2015. (V. 28.) Eln. határozatával **döntött az átmeneti gazdálkodással összefüggő egyes kérdésekről** annak érdekében, hogy a Társaság új elnökének bejegyzéséig és a bankszámla feletti rendelkezés átvezetéséig is ki lehessen fizetni az aktuális kötelezettségeket. A döntést megelőzően a Társaság elnöke konzultáció folytatott az Ellenőrző Bizottság elnökével, aki támogatta a vonatkozó döntés meghozatalát azzal, hogy az átmeneti gazdálkodás idején lezajlott gazdálkodási eseményeket külön is vizsgálja az Ellenőrző Bizottság. Az Elnökség határozatában felkérte a Társaság volt elnökét és a hivatalban lévő főtitkárt, hogy a Társaság megválasztott elnökének bírósági bejegyzéséig és a Társaság bankszámlája feletti rendelkezés átvételéig az átutalással teljesítendő kiadások kifizetése érdekében a banki átutalásokat aláírásukkal továbbra is lássák el. Az Elnökség egyidejűleg felhívja a Társaság elnökét, hogy ezen kiadások esetében az utalványozást személyesen lássa el.



## KÖLTSÉGVETÉSI JAVASLAT A 2016. ÉVRE

### A KÖLTSÉGVETÉS TERVEZÉSÉNEK KERETEI

A civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló **350/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet** a költségvetés tervezéséről a következőképpen rendelkezik:

**3. § (1) A civil szervezet éves költségvetési tervét a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló-készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 224/2000. (XII. 19.) Korm. rendelet alapján készített beszámoló tartalmi elemeinek megfelelően készíti el.**

(2) A civil szervezet szolgáltatásai fenntarthatósága biztosítása érdekében az **ésszerű gazdálkodás elve szerint jár el**, amely alapján az éves költségvetését úgy tervezi meg, hogy **kiadásai és bevételei** (adományok és felajánlások, költségvetési támogatások, gazdasági-vállalkozási tevékenységek bevétele, önkéntesek nem pénzbeli hozzájárulása, más bevételek) **egyensúlyban legyenek**.

Az Elnökség által benyújtott költségvetési javaslat összeállítása során alapul szolgáltak:

- a) a Társaság tervezett éves programja,
- b) az érvényes szerződések,
- c) az állami támogatások keretszáma,
- d) a vállalkozási tevékenység adatai,
- e) a tapasztalati adatok, forrás-számítások.

### RÁFORDÍTÁSOK (KIADÁSOK)

**A 2016. évi kiadásokat az Elnökség a 2015. évi eredeti előirányzathoz képest kissé csökkentett mértékben, a 2015. évi teljesítéshez igazodóan tervezi**, abból a tapasztalati tényből kiindulva, hogy **kellő takarékoság és feszes gazdálkodás mellett** a Társaság programjai a megszokott színvonalon 2016-ban is lebonyolíthatóak.

A rendezvényi aktivitást figyelembe véve **2016-ra az előző évvel tényszámokhoz jobban közelítő összeget javasoljuk megállapítani a Társaság rendezvényei vonatkozásában**. Külön figyelmet igényel a 2016. évi rendezvények finanszírozása kapcsán, hogy **a Társaság megalakulása 70. évfordulójának megünneplésével összefüggő események költségei az első félév végén-második félév elején hangsúlyosan jelentkeznek**.

2016-ban a működésre fordított **2015. évi ráfordítások (kiadások) szintjének befagyasztása mellett korrekciót javaslunk végrehajtani valamennyi tétel esetében, így a kiadások a 2015. évi tényszinthez igazodnának**.

### BEVÉTELEK

A bevételek tervezése során szintén a 2015. évi eredeti tervszámokból indultunk ki, a következő költségvetési keretfeltételek mellett:

- 1. A pénzügyi műveletek bevételeinek realizálását alapvetően akadályozza az alacsony banki kamatszint, illetve az a kettős probléma, amit Társaság megtakarításainak alacsony szintje és a források mobilizálhatóságának igénye jelent**. Ezt a kettős igényt jelenleg egyetlen megtakarítása forma sem elégíti ki. **Reálisan ebből a forrásból ma csak rendkívül alacsony bevétel tervezhető**.

2. A személyi jövedelemadó mértéke hatással van a **felajánlható 1%-os összegekre** is, amihez társul az a tény, hogy a Társaság tagjai jelentős része nem rendelkezik olyan jövedelemmel, ami személyijövedelemadó-köteles lenne. A felajánlások szigorítása miatt is ezt a bevételt a 2014-ben realizálttal megegyező összegben indokolt tervezni.
3. További erőfeszítések révén lehet csak stabilizálni a **tagdíjbefizetést**, amelynek összegét a 2014. évi tényszámokhoz igazítva javasoljuk tervezni.
4. A megpályázható állami források és a támogatott aktivitások szűkössége **nem kedvez a költségvetési forrásokból történő támogatások megszerzésének**. Ugyanez mondható el az önkormányzati támogatásokról is, amelyek esetében a helyzetet bonyolítja, hogy Társaságunk nem lokális, hanem nemzetközi jellegű tevékenységet folytat. Ugyanakkor a Társaság továbbra is törekszik költségvetésen kívüli támogatások megszerzésére, így **adományokból** 2016-ban – alacsonyabb összegben, a 2015. évi tényszámok alapján – is tervez bevételi előirányzatot.
5. A Társaság a 2016. évben **sem tervez gazdasági-vállalkozási tevékenységet végezni**. Megjegyezzük, hogy a TAO tv. 6. sz. melléklet A) 3. pontja nem minősíti gazdasági-vállalkozási tevékenységnek azt, amit betétbe, értékpapírba történő elhelyezés után a hitelintézet, értékpapír kibocsátója kamatként fizet, továbbá az állam által kibocsátott értékpapír hozamát.

**A takarékos gazdálkodás elvéből kiindulva, a költségvetés 2015. évi teljesítését és a kockázatokat is figyelembe véve, a 2016. évre a 2015. évihez képest a bevételeket 20%-kal, a ráfordításokat (kiadásokat) 15%-kal csökkentett mértékben javasoljuk meghatározni.**

#### A KÖLTSÉGVETÉS EGYENSÚLYÁNAK BIZTOSÍTÁSA

**A költségvetés egyensúlyának biztosításához – a korábbi évekhez hasonlóan – a Társaság rendelkezésre álló pénzeszközeinek egy részét is fel kell használni. Ez a 2016. évi tervek szerint 220 ezer Ft-ot jelent. Az eddigi gyakorlatnak megfelelően a nem várt esetekre is készülve az Elnökség két vonatkozásban kéri a Közgyűlés felhatalmazását:**

1. az egyensúly biztosítása érdekében – amennyiben a bevételi tervek nem a vártak megfelelően teljesülnek – a Társaság rendelkezésre álló pénzeszközeit legfeljebb 500 ezer Ft-ig felhasználhassa a költségvetési tervben előirányzott kiadási tételekre, továbbá az állami adóhatóság vagy más állami szerv javára jogszabály vagy határozat alapján teljesítendő fizetési kötelezettségek teljesítésére,
2. váratlan kiadásokra rendkívül indokolt esetben a kiadási előirányzatban meghatározottakon felül legfeljebb 200 ezer Ft-ot – utólagos beszámolási kötelezettség mellett – a Társaság működésével, illetve programjaival összefüggő, előre nem tervezhető kiadások fedezésére fordítson.

#### JAVASLAT AZ ÁTMENETI GAZDÁLKODÁS SZABÁLYAIRA

Annak érdekében, hogy a 2017. évi költségvetés elfogadásáig a Társaság működésének költségvetési háttere biztosítható legyen, **az Elnökség – a korábbi évek gyakorlatával megegyezően – felhatalmazást kér a Közgyűléstől**, hogy az előterjesztésben szereplő költségvetési év végét követően addig az időpontig, amíg a soron következő évi költségvetést a Közgyűlés elfogadja, a Társaságot megillető bevételeket beszedje és az előterjesztésben szereplő költségvetési évi kiadási előirányzatokon belül a kiadásokat arányosan teljesítse.

\* \* \*

1. melléklet a Társaság 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2016. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

**Egyszerűsített beszámoló és közhasznúsági melléklet  
2015.**

*(Külön pdf fájlban csatolva!)*

2. melléklet a Társaság 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2016. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

## **HATÁROZATI JAVASLAT**

**.../2016. (IV. 23.) KGY határozat**

**a 2015. 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 2015. 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 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2016. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

## HATÁROZATI JAVASLAT

**.../2016. (IV. 23.) KGY határozat**

### **a Társaság 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2016. évi költségvetés megállapításáról**

2. A Közgyűlés az Alapszabály IV. Cikk (2) bekezdés *i*) pontjában foglalt hatáskörében eljárva elfogadja a Társaság 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót.
3. A Közgyűlés az Alapszabály IV. Cikk (2) bekezdés *i*) pontjában foglalt hatáskörében eljárva elfogadja a Társaság 2016. évi költségvetését, és a Társaság 2016. évi bevételeit (bevételi előirányzatát) 400 ezer Ft-ban, ráfordításait (kiadási előirányzatát) 620 ezer Ft-ban állapítja meg a jelen határozat *melléklete* szerinti részletezésben.
4. Felhatalmazást kap az Elnökség, hogy
  - a) a Társaság rendelkezésre álló pénzeszközeiből a ráfordítások (kiadási előirányzatok) fedezésére 220 ezer Ft-ot felhasználjon;
  - b) indokolt esetben a költségvetésben előirányzott ráfordítások (kiadások) tervezett összege felett összesen legfeljebb 200 ezer Ft-ot fordítson a Társaság működésével, illetve programjaival összefüggő, előre nem tervezhető rendkívüli kiadások fedezésére, továbbá a Társaság programjainak lebonyolítása érdekében a Társaság közhasznú tevékenységéhez közvetlenül kapcsolódó költségek körében az anyagjellegű ráfordításokra és a személyi jellegű ráfordításokra előirányzott összegek között saját hatáskörében átcsoportosítást hajtson végre;
  - c) a költségvetés egyensúlyának biztosítására – amennyiben a bevételek nem a tervezett szinten teljesülnek – a Társaság rendelkezésre álló pénzeszközeiből a költségvetési tervben előirányzott kiadási tételekre, továbbá az állami adóhatóság vagy más állami szerv javára jogszabály vagy határozat alapján teljesítendő fizetési kötelezettségek teljesítésére – ide nem értve az *a*) alpont szerinti jogcím alapján felhasznált összeget – legfeljebb 500 ezer Ft-ot felhasználjon;
  - d) a bevételi előirányzaton felül teljesülő bevételeket – az esetleges támogatások felhasználási kötöttségének megtartása mellett – a Társaság működésére és programjaira fordítsa;
  - e) 2016. december 31-ét követően addig az időpontig, amíg a 2017. évi költségvetést a Közgyűlés elfogadja, a Társaságot megillető bevételeket beszedje és a 2016. évre megállapított kiadási előirányzatokon belül a kiadásokat arányosan teljesítse.

*Melléklet a .../2016. (IV. 23.) KGY határozathoz*

**A TÁRSASÁG 2016. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI TERVE**

*Ezer forintban*

| <b>Bevételek</b>   |            | <b>Ráfordítások<br/>(Kiadások)</b>                                    |            |
|--|------------|---|------------|
| Megnevezés   | Összeg     | Megnevezés  | Összeg     |
| <b>1. Tagdíj</b>   | <b>300</b> | <b>1. A közhasznú tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó költségek</b> | <b>280</b> |
| <b>2. Költségvetési támogatás ebből</b>  | <b>25</b>  | A) Anyagjellegű ráfordítások:   | 100        |
| - a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerint felajánlott összege | 25         | ebből   |            |
|  |            | - rendezvények költségei  | 100        |
| <b>3. Adomány</b>  | <b>70</b>  | B) Személyi jellegű ráfordítások:                                     | 180        |
| - más szervezettől, illetve magánszemélytől  |            | ebből   |            |
|  |            | - rendezvényi és egyéb vendéglátás költségei                          | 180        |
| <b>4. Pénzügyi műveletek bevételei ebből</b>   | <b>5</b>   | <b>2. A Társaság szerveinek, szervezetének működési költségei</b>     | <b>340</b> |
| - kamat, illetve más bevétel   | 5          | A) Anyagjellegű ráfordítások:   | 280        |
|  |            | ebből   |            |
|  |            | - ügyviteli szolgáltatások költsége                                   | 120        |
|  |            | - anyagköltség  | 10         |
|  |            | - postaköltség  | 50         |
|  |            | - bankköltség   | 45         |
|  |            | - honlap (weboldal) működtetése                                       | 30         |
|  |            | - Nemzetek Háza tagdíj  | 25         |
|  |            | B) Személyi jellegű ráfordítások:                                     | 60         |
|  |            | ebből   |            |
|  |            | - vezető tisztségviselők juttatásai                                   | 0          |
|  |            | - 70. évfordulás pályázat nyertesének díja                            | 60         |
| <b>Összes bevétel:</b>   | <b>400</b> | <b>Összes ráfordítás (kiadás):</b>                                    | <b>620</b> |

4. melléklet a Társaság 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2016. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

## **HATÁROZATI JAVASLAT**

**.../2016. (IV. 23.) KGY határozat**

**a 2016. évi tagdíj összegének és befizetési határidejének megállapításáról**

A Közgyűlés az Alapszabály IV. Cikk (2) bekezdés *h)* pontjában foglalt hatáskörében eljárva a 2016. évi tagdíj

- a)* összegét havi 200 Ft-ban, azaz évi 2.400 Ft-ban,
- b)* befizetésének határidejét 2016. december 31-ében állapítja meg.