

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

ELŐTERJESZTÉS

a Közgyűlésnek

**a Társaság 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról és
a 2015. évi költségvetés megállapításáról**

Budapest, 2015. március

ELŐTERJESZTÉS

a Társaság 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2015. 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 kizárólagos hatáskörébe tartozik az éves költségvetés és a számviteli beszámoló elfogadása.

Az Elnökség **az alábbiakban számol be a Közgyűlésnek a 2014. évi költségvetés végrehajtásáról, és** – a tervezett programok, valamint a rendelkezésre álló, illetve megfelelő alappal tervezhető források fényében – **tesz javaslatot a Társaság 2015. 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 **2014. 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 kizárólagos 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 2015. évre 2.400 Ft-ban, a tagdíj befizetésének határidejét 2015. 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, 2015. március

Bodrogi Ferencné s.k.
pénztáros

Gémesi Ferenc s.k.
főtitkár

BESZÁMOLÓ A 2014. ÉVRŐL**A GAZDÁLKODÁS RENDJE**

A Társaság belső gazdálkodási szabályai a 2014. évben nem változtak. Az Alapszabály V. cikk (3) bekezdés a) pontja szerint az Elnökség feladata a Társaság törvényes előírások és az Alapszabály szerinti működésének és képviselésének 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 **pénzgazdálkodási szabályzat** – az Ügyrendnek a gazdálkodási jogosítványokat szabályozó ügyrendi előírásokat kibontva – rögzíti a Társaság gazdálkodásának részletszabályait.

A Társaság **könyvvitelére korábban kijelölt jogi személy** (Pékháló Kft., Budapest) a 2014. évben **nem változott**.

A Társaság **pénztárosának személyében** (Bodrogi Ferencné) 2014. évben **nem történt változás**.

A 2014. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS TELJESÍTÉSE

A Társaság a 2014. évi gazdálkodását a pénzügyi előírások szerint, a Közgyűlés 2/2014. (III. 29.) KGY határozatával (a továbbiakban: Költségvetési határozat) elfogadott költségvetés alapján végezte. **A költségvetés teljesítése a Társaságra kötelező kettős könyvvezetés szabályai alapján kerül bemutatásra.**

A 2014. évi bevételek teljesítésének aránya az előirányzathoz képest 64,4%-os, míg a kiadásoké 72,4%-os, ami a 2013. évhez képest a bevételi oldalon gyengébb, a kiadási oldalon kedvezőbb eredményt jelent. (2013-ban a bevételek 101,8%-ra, míg a kiadások 98,1%-ra teljesültek.)

Bevételi oldalon – a 2015. évi költségvetés tervezésére is kihatóan – **a következő negatív tendenciák** érvényesültek:

- 2014-ben nem sikerült fenntartani a tagdíjfizetés 2013. évben elért dinamikáját.** Annak ellenére, hogy 2014-ben tovább folytatódott a tagsági jogviszony rendezésének folyamata, továbbra is jelentős erőfeszítést kíván a tagdíjfizetés határidőre történő teljesítésének elérése.
- 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. Ezért döntést kell hozni arról, hogy hosszabb távú befektetési formát választ-e a Társaság vagy nem tervez érdemi kamatbevételekkel 2015-re.

3. 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 megközelítette a 103 ezer Ft-ot (102,9 ezer Ft).

A **ráfordítások (kiadások)** teljesítése során a közhasznú tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó költségek körében **jelentős mértékben sikerült visszafogni a rendezvényi vendéglátás költségeit** (személyi jellegű ráfordítások) és így az ezzel együtt járó járulékfizetési kötelezettség mértéke is alacsonyabb lett, míg a **rendezvények anyagjellegű költségei 115,9%-ra teljesültek**. A Társaság szerveinek, szervezetének működésével **összefüggő kiadások összességében kiegyensúlyozottan teljesültek**, ugyanakkor a **tervezettnél jóval kisebb kiadás jelentkezett az anyagköltségek** (teljesülés: 15,5%), **míg újólag meghaladta a tervezettet a postaköltség** (teljesülés: 120%). A Társaság rendezvényeivel **összefüggő egyes kiadások az ügyviteli szolgáltatások körében jelentkeztek**.

A 2014. évi költségvetés teljesítése során a tervezetthez képest **kedvezőtlenebb helyzetet kellett kezelni**, így a bevételek és a kiadások különbözetének fedezésére a Társaság szabad pénzeszközeiből **az eredetileg tervezett 180,0 ezer Ft helyett 248,4 ezer Ft-ot kellett a bevételek és a ráfordítások (kiadások) egyensúlyának biztosítására felhasználni**.

A 2014. december 31-i **zárás adatait** a következő táblázat tartalmazza:

		<i>Ezer forintban (egy tizedessel)</i>	
		2014. január 01.	2014. december 31.
Bankban	folyószámla	1.777,4	1.533,1
Pénztárban		15,9	11,8
Összesen:		1.793,3	1.544,9

A Társaság 2014. évi eredménye **-174 ezer Ft lett**, szemben a 2013. évi 13 ezer Ft-tal.

A költségvetés teljesítését a 2/2014. (III. 29.) KGY határozattal elfogadott szerkezeti rendben a következők szerint mutatjuk be*:

Ezer forintban (egy tizedessel)

Bevételek			Ráfordítások (Kiadások)		
Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés	Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés
	Összeg			Összeg	
1. Tagdíj	300,0	227,6	1. A közhasznú tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó költségek	380,0	244,2
2. Költségvetési támogatás	25,0	23,5	1. A közhasznú tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó költségek	150,0	46,3
ebből	25,0	23,5	A) Anyagjellegű ráfordítások:		
- a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerint felajánlott összege			ebből	150,0	46,3
			- rendezvények költségei	230,0	
3. Adomány	200,0	102,9	B) Személyi jellegű ráfordítások:		
- más szervezettől, illetve magánszemélytől			ebből	230,0	197,9
			- rendezvényi és egyéb vendéglátás költségei		197,9
4. Pénzügyi műveletek bevételei	25,0	0,2	2. A Társaság szerveinek, szervezetének működési költségei	350,0	284,3
ebből	25,0	0,2	A) Anyagjellegű ráfordítások:	350,0	284,3
- kamat, illetve más bevétel			ebből	120,0	71,1
			- ügyviteli szolgáltatások költsége	20,0	
			- anyagköltség	50,0	60,0
			- postaköltség	50,0	46,5
			- bankköltség	60,0	56,7
			- honlap (weboldal) működtetése	50,0	50,0
			- Nemzetek Háza tagdíj	0,0	0,0
			B) Személyi jellegű ráfordítások:		
			ebből	0,0	0,0
			- vezető tisztségviselők juttatásai		
Összes bevétel:	550,0	354,2	Összes ráfordítás (kiadás):	730,0	528,5

* A költségvetés teljesítésének összeállítása a kettős könyvvitel szabályainak megfelelően történt. Pénzforgalmi szemléletben a Társaság 2014. évi ráfordításai (kiadásai) 602,6 Ft-ot tettek ki.

RÉSZLETES BESZÁMOLÓ ADATOK

1. Számviteli beszámoló

A Társaság 2014. évi gazdálkodásáról – a számviteli törvénynek és a közhasznú szervezetekre vonatkozó, kapcsolódó előírásoknak megfelelően – **kettős könyvvizetés szerinti egyszerűsített éves beszámolót állított össze.**

2. Költségvetési támogatás felhasználása

Az 1%-os személyijövedelemadó-felajánlás révén a Társaság 2014-ben 23,5 ezer Ft költségvetési támogatásban részesült.

3. Vagyonfelhasználással kapcsolatos kimutatás

A Társaság a 2014. évben a közhasznú tevékenységére a Társaság vagyonából (a pénzeszközökből) 174 ezer Ft-ot használt fel.

4. Cél szerinti juttatások kimutatása

A Társaság 2014-ben **86 ezer Ft összegben nyújtott cél szerinti juttatást** színházjegyek és dalestre (*Jevgenij Nyesztyerenko budapesti fellépése*) belépők vásárlásával.

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

A 2014. 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 2014-ben támogatásban **nem részesült**.

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

A Társaság 2014-ben a **vezető tisztségviselőinek** tevékenységéért **nem nyújtott** sem pénzbeli, sem természetbeli juttatást.

7. A költségvetés végrehajtása során hozott intézkedések

A Költségvetési határozatban felhatalmazást kapott az Elnökség, hogy

- a) a Társaság rendelkezésre álló pénzeszközeiből a ráfordítások (kiadási előirányzatok) fedezésére 180 ezer Ft-ot felhasználjon,
- b) 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 legfeljebb 500 ezer Ft-ot felhasználjon;
- c) a bevételi előirányzaton felül teljesülő bevételeket – az esetleges támogatások felhasználási kööttségének megtartása mellett – a Társaság működésére és programjaira fordítsa;
- d) indokolt esetben a Társaság programjainak lebonyolítása érdekében az anyagjellegű ráfordításokra és a személyi jellegű ráfordításokra előirányzott összegek között saját hatáskörében átcsoportosítást hajtson végre;
- e) kivételesen 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. Amennyiben az így megnövekedett ráfordítás (kiadás) miatt a költségvetés egyensúlya a b) alpontban foglalt módon sem lenne biztosítható, úgy az Elnökség a Társaság pénzeszközeiből további legfeljebb 200 ezer Ft-ot felhasználhat;
- f) 2013. december 31-ét követően addig az időpontig, amíg a 2014. évi költségvetést a Közgyűlés elfogadja, a Társaságot megillető bevételeket beszedje és a 2014. évre megállapított kiadási előirányzatokon belül a kiadásokat arányosan teljesítse.

Az Elnökség 2014. október 7-ei ülésén tekintette át a Társaság gazdálkodásának I-VIII. havi teljesítésének helyzetét, és **14/2014. (X. 7.) Eln. határozatával döntött arról, hogy a Költségvetési határozat 3. b) pontjában kapott felhatalmazás alapján, a költségvetés**

egyensúlyának biztosítása érdekében a költségvetési tervben előirányzott kiadási tételekre, továbbá az állami adóhatóság vagy más állami szerv javára jogszabály vagy határozat alapján teljesítendő fizetési kötelezettségek teljesítésére **2014. szeptember hó 1. napjától a Társaság rendelkezésre álló pénzeszközeit** – a Költségvetési határozat 3. a) pontjában szereplő 180 ezer forint felett rendelkezésre álló 500 ezer Ft-os keretből – **felhasználja**.

Az Elnökség a Költségvetési határozat 3. f) pontja alapján 2014. évben a Költségvetési határozat elfogadásának napjáig (2014. március 29.) intézkedett a Társaságot megillető bevételek beszédéséről és a 2014. évre megállapított kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítéséről.

KÖLTSÉGVETÉSI JAVASLAT A 2015. 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 2015. évi kiadásokat az Elnökség a 2014. évi eredeti előirányzattal megegyező mértékben tervezi, abból a tapasztalati tényből kiindulva, hogy **kellő takarékoság és feszes gazdálkodás mellett** a Társaság programjai a megszokott színvonalon 2015-ben is lebonyolíthatóak.

2014-ben a rendezvények ráfordításait sikerült a tervezett alatt tartani, ám figyelembe kell venni azt, hogy a Nemzetek Háza székhelyváltása eredményeképpen rendelkezésre álló helyiségek a Társaság jelentősebb számú érdeklődőt megmozgató rendezvényeihez nem alkalmasak, és előállhat olyan helyzet, hogy egyes rendezvények esetében – akár bérleti díj, akár más költségek formájában – kiadásokkal is számolni kell. Mindezek okán **2015-re az előző évivel közel megegyező összeget javasoljuk megállapítani a Társaság rendezvényei vonatkozásában.** Külön figyelmet igényel a 2015. évi rendezvények finanszírozása kapcsán, hogy **a Társaság megalakulása 70. évfordulójának megünneplésével összefüggő események költségei várhatóan a második félévtől hangsúlyosan jelentkeznek.**

2015-ben a működésre fordított **2014. évi ráfordítások (kiadások) szintjének befagyasztása mellett kisebb belső korrekciót javaslunk végrehajtani:** a 2014. évi tényszintre **növekedne a postai költségek és az ügyviteli szolgáltatások költségének előirányzata**, 50%-kal csökkenne az anyagköltség, míg a többi kiadási tétel változatlanul a 2014. szinten kerülne megállapításra.

BEVÉTELEK

A bevételek tervezése során szintén a 2014. 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 stabilizálódik a **tagdíjbefizetés**, így a 2014. évi bevétel tervezhető 2015-re is.
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** 2015-ben – ugyan alacsonyabb összegben – is tervez bevételi előirányzatot.
5. A Társaság a 2015. 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 2014. évi teljesítését és a kockázatokat is figyelembe véve, a 2015. évre a ráfordításokat a 2014. évvel megegyező szinten, a bevételeket nominálisan 10%-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 2015. évi tervek szerint 230 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 2016. 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 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2015. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

**Egyszerűsített beszámoló és közhasznúsági melléklet
2014.**

(Külön pdf fájlban csatolva!)

2. melléklet a Társaság 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2015. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

HATÁROZATI JAVASLAT

..../2015. (IV. 25.) KGY határozat

a 2014. 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 2014. 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 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2015. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

HATÁROZATI JAVASLAT

.../2015. (IV. 25.) KGY határozat

a Társaság 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2015. évi költségvetés megállapításáról

2. A Közgyűlés az Alapszabály IV. Cikk (2) bekezdés *i*) pontjában foglalt hatáskörében eljárva elfogadja a Társaság 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót.
3. A Közgyűlés az Alapszabály IV. Cikk (2) bekezdés *i*) pontjában foglalt hatáskörében eljárva elfogadja a Társaság 2015. évi költségvetését, és a Társaság 2015. évi bevételeit (bevételi előirányzatát) 500 ezer Ft-ban, ráfordításait (kiadási előirányzatát) 730 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 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.

Melléklet a .../2015. (IV. 25.) KGY határozathoz

A TÁRSASÁG 2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI TERVE

Ezer forintban

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

4. melléklet a Társaság 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2015. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

HATÁROZATI JAVASLAT

.../2015. (IV. 25.) KGY határozat

a 2015. évi tagdíj összegének és befizetési határidejének megállapításáról

A Közgyűlés az Alapszabály IV. Cikk (2) bekezdés h) pontjában foglalt hatáskörében eljárva a 2015. évi tagdíj

- a) összegét havi 200 Ft-ban, azaz évi 2.400 Ft-ban,
- b) befizetésének határidejét 2015. december 31-ében állapítja meg.