

ELŐTERJESZTÉS
a Közgyűlésnek
a Társaság 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról és
a 2025. 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 **2024. évi költségvetés végrehajtásáról**, és – a tervezett programok, valamint a rendelkezésre álló, illetve megfelelő alappal tervezhető források fényében – tesz javaslatot a Társaság **2025. 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 a közhasznúsági melléklet saját honlapon történő elhelyezésére is. A Társaság 2024. 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 a **2025. évi tagdíj** befizetésének összegét **5.000 Ft-ban**, határidejét –tekintettel a jubileumi rendezvények kiadásaira is - **2025. május 31**-ben javasolja megállapítani.

Javasoljuk, hogy a Közgyűlés hozzon döntést a 2026. évi tagdíj összegéről is, mivel a tagság egy része a Közgyűlést megelőzően rendezi éves tagdíjbefizetését.

A **2026. évi tagdíj összegét 6.000 Ft-ban**, a befizetés határidejét 2026. június 30-ig javasoljuk megállapítani.

Kérjük a Közgyűlést, hogy fogadja el az előterjesztést és az *1. mellékletben* bemutatott egyszerűsített éves mérleg beszámolót, a közhasznúsági mellékletet, valamint a *2-4. mellékletben* szereplő határozati javaslatokat.

Budapest, 2024. április 8.

Bodrogi Ferencné s.k.
a Társaság pénztárosa

Gilyán György s.k.
elnök

BESZÁMOLÓ A 2024. ÉVRŐL**A 2024. évi költségvetés teljesítése**

A Társaság a 2024. évi gazdálkodását a pénzügyi előírások szerint, a Közgyűlés 2024.04.12-i KGY határozatával elfogadott költségvetés alapján végezte. A költségvetés teljesítése a Társaságra kötelező kettős könyvvizetés szabályai alapján kerül bemutatásra.

A 2024. évi bevétel a **tervezetthez képest 262 ezer Ft-tal növekedett.**

A kiadásokra **tervezett** 880 ezer Ft összeg helyett 800 ezer Ft-ot költöttünk, amely 80 ezer Ft **költségcsökkentést** eredményezett. Rendezvényekre **55,5 %-a**, működési költségre **44,5 %-a** került felhasználásra a takarékoság jegyében. A bevételek növekedése és a költségek csökkenése eredményezte, hogy a pénzeszközünk az év végére **102 ezer Ft-tal növekedett a januári nyitóbevételhez képest.**

A 2024. december 31-i zárás adatait az alábbi táblázat tartalmazza (ezer forintban):

Megnevezés	Időszak	
	2024.01.01	2024.12.31
Értékpapírban	1004	1240
Bankszámlán (folyószámlán)	804	593
Pénztárban	36	113
Összesen (ezer Ft-ban)	1844	1946

A Társaság 2024. évi eredménye 87 ezer Ft.

BEVÉTELEK**1. Tagdíj**

A tagdíj bevétel a tartozások ellenére 7,3 %-kal magasabb a tervezettnél, mivel 2025 évre is történt tagdíjbefizetés 35 ezer Ft összegben. A taglétszám 18,1 %-a (23 fő) tartozott 2024.12.31-én a tagdíjjal. A tartozás összege 200 ezer Ft. A tartozások rendezésére irányuló intézkedés megtörtént.

2. Költségvetési támogatás

A személyi jövedelemadó felajánlásából befolyt összeg az előző évhez képest és a tervhez viszonyítva is csökkent, de így is jelentős összeg (171 ezer Ft). A felajánlható összegre hatással van, hogy a Társaság tagjainak jelentős része nem rendelkezik személyi jövedelemadó-köteles jövedelemmel.

3. Adomány

Két fő magánszemélytől érkezett adomány 180 ezer Ft összegben. A Társaság tagjai közül 7 fő - a tagdíjon felül 111 ezer Ft pénzádománnyal járult a költségvetéshez, amelyből 75 ezer Ft céladomány az „Orosz Kultúra Kincsei” című prezentációs versenyre. 30 fő pedig természetbeni adománnyal (kávé, tea, sütemény, üdítő) járult hozzá a rendezvényeken a vendéglátáshoz.

4. Kamatbevétel

Az értékpapír befektetések után 2024 évben 86 ezer Ft kamat összeg került jóváírásra.

5. Pályázati támogatás

A Társaság pályázatot nyújtott be a NEAN-KP-1-2024/2 kódszámú pályázati kiírásra. A beadott pályázatot az Alapkezelő kezelő érvényesnek nyilvánította, azonban a döntés alapján támogatást nem kaptunk.

RÁFORDÍTÁSOK

1. Közhasznú tevékenység

Takarékos gazdálkodás mellett a Társaság 2024 évben a programban felsorolt rendezvények mellett filmklub, könyvklub, játéklklub összejövételeket is szervezett.

A közhasznú tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó rendezvények költsége a tervezetthez képest 3,3 %-kal (14 ezer Ft) növekedett. Céladomány címen 4 fő részéről 75 ezer Ft összeg érkezett, a középiskolások részére meghirdetett „Orosz Kultúra Kincsei” című prezentációs verseny megrendezésére és díjazására. Az adomány könyvutalvány és ajándék formában került felhasználásra.

A rendezvény költségen belül az anyag jellegű ráfordítás 42,6 % (189 ezer Ft) (megemlékezések alkalmából koszorúk, virágok költsége), a személyi jellegű ráfordítás 57,4 % (255 ezer Ft).

2. Működési költség

A működési költség 90 %-a állandó költség. Az áremelkedések miatt a tervezetthez képest 79,1 % a költség felhasználás. (Terv 450 ezer Ft, tény 356 ezer Ft). Megtakarítás 94 ezer Ft.

A tételes felhasználást a táblázat tartalmazza.

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

**A MOMBT 2024. évi költségvetési tervének teljesítése
a Költségvetési határozattal elfogadott szerkezeti rendben**

			Ezer forintban		
Bevételek			Ráfordítások (Kiadások)		
	Előirányzat	Teljesítés		Előirányzat	Teljesítés
Megnevezés	Összeg		Megnevezés	Összeg	
1. Tagdíj bevétel	330	354	1. A közhasznú tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó költségek	430	444
2. Költségvetési támogatás	180	171	A) Anyag jellegű ráfordítások:	200	189
ebből			ebből		
– az SZJA 1% az adózó által felajánlott összege	180	171	– rendezvény költség	200	189
			B) Személyi jellegű ráfordítások:	230	255
			ebből		
3. Adomány	45	291	– rendezvényi költség	150	104
ebből			– vendéglátási költség	80	76
– magánszemélyektől	0	180	– prezentációs verseny ktg (céladományból)	0	75
– tagok részéről	45	36			
– céladomány(versenyre)	0	75	2. A Társaság szervezetének működési költségei	450	356
4. Pénzügyi műveletk bevételei	85	86	A) Anyag jellegű ráfordítások:	450	356
ebből			ebből		
– kamat összege	85	86	– ügyviteli szolgáltatások költsége	200	156
			– anyagköltség	60	36
			– postaköltség	30	11
			– bankköltség	70	64
			– honlap (weboldal) működtetése	30	29
			– Nemzetek Háza tagdíj	60	60
Összes bevétel	640	902	Összes ráfordítás (kiadás)	880	800

Önkéntes munkára 2024-ben 370 munkaórát fordított 30 önkéntes.

Ki kell emelnünk az egyetemista önkéntesek, valamint az IKSZ (Iskolai Közösségi Szolgálat) fiataljainak munkáját.

Költségvetési javaslat 2025. 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

A 2025. évi költségvetési javaslat a jelenlegi árak alapján készült, pályázati támogatást és áremelést nem tartalmaz.

A rendezvények tervezett költsége a 80. éves jubileumi rendezvények várható kiadásai miatt 900 eFt keretösszeg, amely duplája az előző évi felhasználásnak. Ez az összeg az összes kiadás 64,3 %-a. A működési költség 35,7 % (500 eFt), amelynek 90%-a állandó költség.

BEVÉTELEK

A takarékos gazdálkodás mellett – a kockázatokat is figyelembe véve – 2025. évre a melléklet szerinti bevételek és ráfordítások összegét javasoljuk meghatározni.

A tervezés során figyelembe vettük a 2024. éves tényleges teljesítéseket és a várható változásokat.

1.) Tagdíj

Összegét 2025. évre **5000 Ft** összegben, a befizetések határidejét 2025. szeptember 30-ig javasoljuk meghatározni. Az éves terv előirányzatánál figyelembe vettük a kedvezményezettek létszámát, valamint a 2024 évben előre befizetett tagdíjak összegét.

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 2024. évben realizált szinten indokolt tervezni.

3.) Adomány

Adomány magánszemélyektől és a társaság tagjai részéről várható. A 80. éves jubileumi rendezvények támogatására is érkezett céladomány.

2025 évben eddig 610 eFt összegű adomány érkezett.

RÁFORDÍTÁSOK (kiadások)

A 2025. évi kiadásokat a Társaság programjainak megszokott színvonalon történő lebonyolításához szükséges összegben terveztük, figyelembe véve a Társaság megalakulásának 80. évfordulójára tervezett rendezvényeket.

A közhasznú tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó rendezvények költsége keretösszeg, amelyet anyag jellegű kiadások és személyi jellegű ráfordítások bontásban terveztünk a programokhoz igazítva.

A működési költségeket a táblázat részletesen tartalmazza.

KÖLTSÉGVETÉS EGYENSÚLYÁNAK BIZTOSÍTÁSA

A költségvetés egyensúlyának biztosításához a Társaság rendelkezésére álló pénzeszközeiből is fel kell használni. Ez a 2025. évi tervek szerint 200 eFt összeget jelent.

Az Elnökség a Közgyűlés felhatalmazását kéri, hogy:

- Váratlan kiadásokra, rendkívül indokolt esetben a kiadási előirányzaton felül legfeljebb 200 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 2026. 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 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2025. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

Egyszerűsített beszámoló és közhasznúsági melléklet 2024.

(Külön pdf fájlban csatolva!)

* * *

2. melléklet a Társaság 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2025. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

HATÁROZATI JAVASLAT

2/2025. (V.16.) KGY határozat

**a 2024. 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 2024. 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 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2025. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

HATÁROZATI JAVASLAT

3/2025. (V. 16.) KGY határozat

**a Társaság 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról és
a 2025. évi költségvetés megállapításáról**

- 1.) A közgyűlés az Alapszabály IV. cikk (2) bekezdés (i) pontjában foglalt hatáskörében eljárva elfogadja a Társaság 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót.
- 2.) A közgyűlés az Alapszabály IV. cikk (2) bekezdés (i) pontjában foglalt hatáskörében eljárva elfogadja a Társaság 2025. évi költségvetését a melléklet szerinti részletezésben. A Társaság a 2025. évi bevételeit 1.200 ezer Ft-ban, kiadásait 1.400 ezer Ft-ban állapítja meg.
- 3.) Felhatalmazás kap az elnökség, hogy
 - a) a Társaság rendelkezésére álló pénzeszközeiből a kiadási előirányzatok fedezésére 1.400 ezer Ft-ot felhasználjon,
 - b) indokolt esetben a kiadások tervezett összege felett legfeljebb 200 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 200 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) 2025. december 31-ét követően addig az időpontig, amíg a 2026. évi költségvetést a Közgyűlés elfogadja, a Társaságot megillető bevételeket beszedje és a kiadásokat időarányosan teljesítse.

Melléklet a 3/2025. (V.16.) KGY határozathoz

A TÁRSASÁG 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI TERVE

		Ezer forintban	
Bevételek		Ráfordítások (Kiadások)	
Megnevezés	Előirányzat	Megnevezés	Előirányzat
	Összeg		Összeg
1. Tagdíj	350	1. A közhasznú tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó költségek	900
2. Költségvetési támogatás	170	A) Anyagi jellegű ráfordítások:	300
ebből		ebből	
– a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerint felajánlott összege	170	– rendezvények költségei	300
		B) Személyi jellegű ráfordítások:	600
		ebből	
		– rendezvények költsége	150
		– egyéb vendéglátás költsége	450
3. Adomány	630		
ebből			
- tagok	130		
- magánszemélyek	500		
4. Pénzügyi műveletek bevételei	50	2. A Társaság szerveinek, szervezetének működési költségei	500
ebből		A) Anyagjellegű ráfordítások:	
– kamat (értékpapírok 2024 évi esedékes kamata)	50	ebből	
		– ügyviteli szolgáltatások költsége	200
		– anyagköltség	75
		– postaköltség	55
		– bankköltség	80
		– honlap (weboldal) működtetése	30
		– Nemzetek Háza tagdíj	60
		B) Személyi jellegű ráfordítások:	0
		ebből	
		– vezető tisztségviselők juttatásai	0
Összes bevétel	1200	Összes ráfordítás (kiadás)	1400

4. melléklet a Társaság 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2025. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

HATÁROZATI JAVASLAT

4/2025. (V.16.) KGY határozat

a 2025. és 2026. évi tagdíj összegének és befizetési határidejének megállapításáról

A Közgyűlés az Alapszabály IV. Cikk (2) bekezdés h) pontjában foglalt hatáskörében eljárva a 2025. évi tagdíj

a) összegét évi 5.000 Ft-ban,

b) befizetésének határidejét 2025. május 31-ben állapítja meg.

d.) A 2026. évi tagdíj összegét 6.000 Ft-ban, a befizetés határidejét 2026. június 30.-ban állapítja meg..