

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

**ELŐTERJESZTÉS**

**a Közgyűlésnek**

**a Társaság 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról és  
a 2014. évi költségvetés megállapításáról**

Budapest, 2014. március

## ELŐTERJESZTÉS

### a Társaság 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2014. 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!

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 2013. évi költségvetés végrehajtásáról, és** – a tervezett programok, valamint a rendelkezésre álló, illetve megfelelő alappal tervezhető források fényében – **tesz javaslatot a Társaság 2014. 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 **2013. évi egyszerűsített beszámolóját és közhasznúsági mellékletét az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza.**

Kérjük a Közgyűlést, hogy fogadja el az előterjesztést és az 1. mellékletben bemutatott egyszerűsített beszámolót és a közhasznúsági mellékletet, valamint a 2-3. mellékletben szereplő határozati javaslatokat.

Budapest, 2014. március 10.

*Bodrogi Ferencné* s.k.  
pénztáros

*Gémesi Ferenc* s.k.  
főtitkár

**BESZÁMOLÓ A 2013. ÉVRŐL****A GAZDÁLKODÁS RENDJE**

**Az Elnökség 11/2013. (V. 27.) Eln. számú határozatával** módosította és kiegészítette ügyrendjét, **megalkotva a pénzkezelési szabályzatot** (Ügyrend 6. melléklete).

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

A Társaság **könyvvitelére korábban kijelölt jogi személy** (Pékháló Kft., Budapest) a 2013. évben **nem változott**.

A Társaság **pénztárosának személyében** (Bodrogi Ferencné) 2013. évben **nem történt változás**.

**A 2013. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS TELJESÍTÉSE**

A Társaság a 2013. évi gazdálkodását a pénzügyi előírások szerint, a Közgyűlés 6/2013. (III. 23.) KGY határozatával elfogadott költségvetés alapján végezte. Az eredet előirányzatokhoz képest **a tárgyév során a következő változások** következtek be:

1. Külső támogató 200 ezer Ft összegű adomány (szponzoráció) rendezvényeinkhez, amely nem tervezett bevételként került realizálásra.
2. A NAV által előírt adófizetési kötelezettség teljesítése 60 ezer Ft összegben. Mivel a rendezvényekhez kapcsolódó vendéglátási (reprezentációs) költségek a 2012. évben meghaladták az adómentes mértéket, ezért a Társaságnak személyi jövedelemadó és egészségügyi hozzájárulás adónemekben fizetési kötelezettsége keletkezett 22 ezer Ft, illetve 38 ezer Ft értékben.
3. A közhasznúságból fakadó közzétételi kötelezettségek teljesítése és a Társaság tagjainak, valamint a tevékenységünk iránt érdeklődők számára könnyebben kezelhetővé és informatívabbá tétele érdekében a Társaság honlapjának teljes körű átalakítása és új arculatának kialakítása érdekében szükséges kiadások fedezése érdekében a honlap működtetésére megállapított előirányzat 90 ezer Ft-tal történt megemlése elnökségi hatáskörben.

**A 2013. évi bevételek teljesítésének aránya az előirányzathoz képest 101,8%-os, míg a kiadásoké (a már jelzett módosított eredeti előirányzathoz képest) 87,3%-os, ami a 2012. évhez képest mind a bevételi, mind a kiadási oldalon **javulást jelent.** (2012-ben a bevételek 84,9%-ra, míg a kiadások 93,9%-ra teljesültek.)**

2013-ban **sikerült megállítani az előző évek kedvezőtlen folyamatát a tagdíjak tekintetében,** ami összefüggésben van az Elnökségnek a tagsági jogviszonnnyal rendelkezők helyzetének rendezésére irányuló döntéseivel. **A Társaság tagjai áldozatkészségének köszönhető, hogy a tagdíjmaradásokat szinte teljes egészében sikerült rendezni,** és így a tagdíjbevételek 111,6%-ra teljesültek. Szintén a tagsági áldozatkészséget mutatja **a tagdíjon felüli adományok** mértéke, amelyet először 2013-ban tartunk nyilván különállóan.

**Bevételi oldalon** – a 2014. évi költségvetés tervezésére is kihatóan – **a következő negatív tendenciák** érvényesültek:

1. A **jegybanki alapkamat** mértékének igen jelentős és dinamikus csökkentése hatásaként a Társaságnak a számlavezető banknál lekötött pénzeszközei a tervezetthez képest sokkal kisebb bevételt eredményeztek, így ez az előirányzat csak 25,6%-ra teljesült, akkor, amikor a **tranzakciós és az egyéb banki költségek** emelkedési következtében a bankköltség az előirányzathoz képest 119,7%-ra teljesült. Mindezek okán az Elnökség napirenden tartja annak áttekintését, hogy milyen más megtakarítási formába helyezze el a Társaság szabad pénzeszközeit annak érdekében, hogy azok a jelenleginél nagyobb bevételt eredményezzenek.
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 az látszik ésszerűnek, hogy ezt a bevételt a jövőben a 2013-ban realizált mértékhez képest semmiképpen sem nagyobb összegben tervezzük.
3. A megpályázható állami források és a támogatott aktivitások szükségessége **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 **ráfordítások (kiadások)** teljesítése során **jelentős mértékben sikerült visszafogni** a rendezvények anyagjellegű ráfordításait és kisebb mértékben a rendezvényi vendéglátás költségeit (személyi jellegű ráfordítások). Ugyanakkor **újólag jelentősen meghaladta** (2013-ban 143,2%-kal) **a tervezettet a postaköltség,** amelynek csökkentésére az Elnökség ésszerűbb és koordináltabb munkaszervezésre kérte fel a programszervezéssel és a tagság kiértékelésével foglalkozókat. Az **ügyviteli szolgáltatásokra előirányzott költség** 52,5%-os teljesülésének oka, hogy a könyvvezetést ellátó jogi személy e tevékenységéért 2013-ra nem bocsátott ki számlát, így fizetési kötelezettség sem keletkezett.

## 2. NAPIRENDI PONT

A költségvetés teljesítését a 6/2013. (III. 23.) 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	
<b>1. Tagdíj</b>	<b>300,0</b>	<b>334,8</b>	<b>1. A közhasznú tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó költségek</b>	<b>400,0</b>	<b>245,5</b>
<b>2. Költségvetési támogatás</b>	<b>100,0</b>	<b>25,2</b>	<b>A) Anyagjellegű ráfordítások:</b>	200,0	75,8
<i>ebből</i>	<i>50,0</i>	<i>25,2</i>	<i>ebből</i>		
- a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerint felajánlott összege			- rendezvények költségei	200,0	75,8
<b>3. Adomány</b>	<b>100,0</b>	<b>247,4*</b>	<b>B) Személyi jellegű ráfordítások:</b>	200,0	169,7
<i>ebből</i>			<i>ebből</i>		
- magánszemélyektől		47,4	- rendezvényi és egyéb vendéglátás költségei	200,0	169,7
- más szervezettől		200,0*			
<b>4. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>84,0</b>	<b>21,5</b>	<b>2. A Társaság szerveinek, szervezetének működési költségei</b>	<b>420,0**</b>	<b>410,5</b>
<i>ebből</i>			<b>A) Anyagjellegű ráfordítások:</b>	420,0**	410,5
- kamat	84,0	21,5	<i>ebből</i>		
			- ügyviteli szolgáltatások költsége	90,0	47,2
			- anyagköltség	20,0	22,5
			- postaköltség	50,0	71,6
			- bankköltség	40,0	47,9
			- honlap (weboldal) működtetése	170,0**	171,3
			- Nemzetek Háza tagdíj	50,0	50,0
			<b>B) Személyi jellegű ráfordítások:</b>	0	0
			<i>ebből</i>		
			- vezető tisztségviselők juttatásai	0	0
			<b>Nem tervezett tétel</b>		
			<b>A) Befizetés a NAV-nak</b>	-	60,0
<b>Összes bevétel:</b>	<b>584,0</b>	<b>628,9</b>	<b>Összes ráfordítás (kiadás):</b>	<b>820,0**</b>	<b>716,0</b>

### Jelmagyarázat:

A) Előirányzat = A 6/2013. (III. 23.) KGY határozatban megállapított előirányzat.

B) \* = Az előre nem tervezett, más szervezettől származó 200 ezer Ft-os adománnyal (szponzoráció) együtt realizált bevétel.

C) \*\* = A 6/2013. (III. 23.) KGY határozat 3. d) pontjában kapott felhatalmazás alapján az Elnökség 19/2013. (VII. 1.) Eln. számú határozatával a Társaság honlapjának előre nem tervezhető mértékű fejlesztésével járó költségek fedezése érdekében a 2013. évi költségvetési tervben a honlap működtetésére szolgáló kiadási előirányzat tervezett összege felett további 90.000 Ft felhasználásáról határozott, így az eredeti előirányzat összege ezzel megnövekedett.

A 2013. évi költségvetés fegyelmezett teljesítésével és külső támogatás megszerzésével a tervezetthez képest **kedvezőbb egyensúlyi helyzetet sikerült elérni a Társaság költségvetésében**. Az bevételek és a kiadások különbözetének fedezésére a Társaság szabad pénzeszközeiből az eredetileg tervezett 146,0 ezer Ft helyett csak 87,0 ezer Ft-ot kellett felhasználni.

A 2013. december 31-i **zárás adatait** a következő táblázat tartalmazza:

*Ezer forintban (egy tizedessel)*

		2013. január 01.	2013. december 31.
<b>Bankban</b>	lekötött	1.500,0	-
	folyószámla	379,4	1.777,4
<b>Pénztárban</b>		0,9	15,9
<b>Összesen:</b>		<b>1.880,3</b>	<b>1.793,3</b>

## RÉSZLETES BESZÁMOLÓ ADATOK

### 1. Számviteli beszámoló

A Társaság 2013. évben gazdálkodásáról – a számviteli törvénynek és a közhasznú szervezetekre vonatkozó, kapcsolódó előírásoknak megfelelően – kettős könyvvezetés szerinti beszámolót állított össze.

### 2. Költségvetési támogatás felhasználása

Az 1%-os személyijövedelemadó-felajánlás révén a Társaság 2013-ban 25,2 ezer Ft költségvetési támogatásban részesült.

### 3. Vagyonfelhasználással kapcsolatos kimutatás

A 2012. évhez képest a Társaság vagyona – az eredetileg tervezett 146,0 ezer Ft helyett – **87,0 ezer Ft-tal** csökkent. Ennek oka, hogy – az eredetileg a meglévő vagyonból tervezett egyes kiadások mértékének 2013. évi csökkentése mellett – **sikerült 200 ezer Ft összegben előre nem tervezett adományt szerezni, illetve a tervezetthez képest magasabb összegben realizálódtak a tagdíjbevételek.**

### 4. Cél szerinti juttatások kimutatása

A Társaság 2013-ban cél szerinti juttatást **nem nyújtott.**

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

A 2013. 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 2013-ban támogatásban **nem részesült.**

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

A Társaság 2013-ban a vezető tisztségviselőinek tevékenységéért **nem nyújtott** sem pénzbeli, sem természetbeli juttatást.

### 7. A költségvetés kiadási oldalában meghatározottaktól történő eltérés

Az Elnökség a 6/2013. (III. 23.) KGY határozat 3. pontjában felhatalmazást kapott arra, hogy

- a) a költségvetés egyensúlyának biztosítására a Társaság rendelkezésre álló pénzeszközeit – a d) alpontban meghatározott rendkívüli kiadásokra fordítható összeget ide nem számítva – legfeljebb 500 ezer Ft összegben felhasználja;
- b) a bevételi előirányzaton felül teljesülő bevételeket – az esetleges támogatások felhasználási kööttségének megtartása mellett – a Társaság működésére és programjaira fordítsa;
- c) indokolt esetben a Társaság programjainak lebonyolítása érdekében az anyagjellegű ráfordításokra és a személyi jellegű ráfordításokra előirányzott összegek között saját hatáskörében átcsoportosítást hajtson végre;
- d) 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 az *a)* alpontban foglalt módon sem lenne biztosítható, úgy az Elnökség a Társaság pénzeszközeiből további legfeljebb 200 ezer Ft-ot felhasználhat;

- e)* a 2013. év végét követően addig az időpontig, amíg a 2014. évi költségvetést a Közgyűlés elfogadja, a Társaságot megillető bevételeket beszedje és a 2013. évre megállapított kiadási előirányzatokon belül a kiadásokat arányosan teljesítse.

Az Elnökség 19/2013. (VII. 1.) Eln. számú határozatával a Társaság honlapjának előre nem tervezhető mértékű fejlesztésével járó költségek fedezése érdekében a 2013. évi költségvetési tervben a honlap működtetésére szolgáló kiadási előirányzat tervezett összege felett további 90.000 Ft felhasználásáról határozott. Az Elnökség az előre nem tervezett, 200 ezer Ft összegű adományt – a KGY határozat 3. *b)* pontja alapján – a Társaság programjaira fordította. A Nemzeti Adó- és Vámhivatalnak megfizetendő 60 ezer Ft a költségvetés keretei között teljesíthető volt. Egyebekben az Elnökségnek a felhatalmazásban foglalt lehetőségekkel nem kellett élnie a költségvetés végrehajtása során.

Az Elnökség a 2014. évi költségvetés megállapításáig intézkedett a Társaságot megillető bevételek beszedéséről és a 2013. évre megállapított kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítéséről.

**JAVASLAT A 2014. 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 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 2014. évi kiadásokat az Elnökség alapvetően a 2013. évi eredeti előirányzattal megegyező mértékben – a bevételekhez igazodóan – tervezi**, abból a tapasztalati tényből kiindulva, hogy **kellő takarékoság és feszes gazdálkodás mellett** a Társaság programjai a megszokott színvonalon 2014-ben is lebonyolíthatóak.

2013-ban 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. Ehhez járul a 2013. évi rendezvényekhez kapcsolódó vendéglátás miatt 2014-ben a NAV javára teljesítendő 53 ezer Ft (20 ezer Ft SZJA, 33 ezer Ft EHO) fizetési kötelezettség. Mindezek okán – a 2013. évi teljesülés tényszámaihoz képest – **2014-re az előző évvel közel megegyező összeget javasoljuk megállapítani a Társaság rendezvényei vonatkozásában.**

A 2013. évihez képest **a működésben növekszik az ügyviteli szolgáltatások kiadása**, miután a 2013. évi könyvvezetés díját tartalmazó számla is a 2014. évben kerül kibocsátásra. Miután **reálisan nem várható a tranzakciós és az egyéb banki költségek** csökkenése, így a 2013. évi tényszámokat tervezzük be előirányzatként a 2014. évre, kisebb mértékben érintve a honlap üzemeltetésére szolgáló előirányzatot, amely – figyelemmel az új weboldalra – megalapozottan csökkenthető.



**BEVÉTELEK**

A bevételek tervezése során szintén a 2013. évi eredeti – az egyszeri külső támogatással csökkentett – tervszámokból indultunk ki, a következő költségvetési keretfeltételek mellett:

1. A **jegybanki alapkamat** alacsony szintje indokolja új megtakarítási formák megtalálását a Társaság szabad pénzeszközeinek, ám a kevéssé kiszámítható külső körülmények miatt megalapozottan csak a 2013. évi bevételek tervezhetőek meg.
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 2013-ban realizálttal megegyező összegben indokolt tervezni.
3. A tagság áldozatkészségének fenntartásával stabilizálódik a **tagdíjbefizetés** és az adományok összege, így a 2013. évi bevételek tervezhetőek ezeken a sorokon 2014-re is.
4. A megpályázható állami források és a támogatott aktivitások szükségessége **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 2014-ben itt tervez bevételi előirányzatot.
5. A Társaság a 2014. 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 **Russzkij Mir Alapítványhoz (Moszkva) 2013-ban benyújtott pályázatról a kiíró nem hozott döntés, de vele egyeztetett módon a tartalmilag változatlan pályázat 2014-re benyújtásra került. A pályázat** – amely az „Alapítvány az Orosz Nyelvért és Kultúráért” alapítvánnyal közösen kerülne megvalósításra – **teljes összege 25.360 euró**, amelyből a 8.500 eurós önrészt az alapítvány biztosítaná. A projekt megvalósításának időtartama: 2014. július-2016. június. A pályázatról várhatóan 2014 első felében születik döntés, így a várt támogatás felhasználására az Elnökség most nem tud javaslatot tenni, ugyanakkor kéri a Közgyűlést, adjon felhatalmazást arra, hogy – amennyiben ez vagy más pályázat realizálódik – a bevételi előirányzaton felül teljesülő bevételeket – az esetleges támogatások felhasználási kööttségének megtartása mellett – a Társaság működésére és programjaira fordíthassa. A pályázat elnyerése esetén az összeg felhasználására csak a Russzkij Mir Alapítvány által meghatározott felhasználási kööttségek mellett kerülhet sor.

A **takarékos gazdálkodás elvéből kiindulva, a költségvetés 2013. évi teljesítését és a kockázatokat is figyelembe véve, a 2014. évre a ráfordításokat a 2013. évvel megegyező szinten, a bevételeket nominálisan 9%-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 2014. évi tervek szerint 180 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 2015. évi költségvetés elfogadásáig a Társaság működésének költségvetési háttere biztosítható legyen, **az Elnökség 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 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2014. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

**Egyszerűsített beszámoló és közhasznúsági melléklet  
2013.**

*(Külön pdf fájlban csatolva!)*

2. melléklet a Társaság 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2014. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

## **HATÁROZATI JAVASLAT**

**.../2014. (III. 29.) KGY határozat**

**a 2013. 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 2013. 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 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2014. évi költségvetés megállapításáról szóló előterjesztéshez

## HATÁROZATI JAVASLAT

.../2014. (III. 29.) KGY határozat

### a Társaság 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2014. évi költségvetés megállapításáról

1. A Közgyűlés az Alapszabály IV. Cikk (2) bekezdés *i*) pontjában foglalt hatáskörében eljárva elfogadja a Társaság 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót.
2. A Közgyűlés az Alapszabály IV. Cikk (2) bekezdés *i*) pontjában foglalt hatáskörében eljárva elfogadja a Társaság 2014. évi költségvetését, és a Társaság 2014. évi bevételeit (bevételi előirányzatát) 550 ezer Ft-ban, ráfordításait (kiadási előirányzatát) 730 ezer Ft-ban állapítja meg a jelen határozat *melléklete* szerinti részletezésben.
3. Felhatalmazást kap 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 kötöttségének 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) 2014. december 31-ét követően addig az időpontig, amíg a 2015. évi költségvetést a Közgyűlés elfogadja, a Társaságot megillető bevételeket beszedje és a 2014. évre megállapított kiadási előirányzatokon belül a kiadásokat arányosan teljesítse.

Melléklet a .../2014. (III. 29.) KGY határozathoz

A TÁRSASÁG 2014. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI TERVE

Ezer forintban

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

