

SZOLIDARITÁS AUTÓBUSZ-KÖZLEKEDÉSI
SZAKSZERVEZET
7400 Kaposvár, Füredi út 180.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
SZOLIDARITÁS AUTÓBUSZ-KÖZLEKEDÉSI
SZAKSZERVEZET

2014 ÉVI
EGYSZERŰSÍTETT BESZÁMOLÓJÁHOZ

Kaposvár, 2015. február 09.

I. A Társadalmi szervezet általános bemutatása

1.1 Alapítás

A Somogy Megyei Bíróság Pk. 60.022/2010/1/1. számon nyilvántartásba vett társadalmi szervezet, mint önálló jogi személyiséggel a Kapos Volán Autóbusz-közlekedési Szakszervezetet (KVASZ) az autóbusz-közlekedésben dolgozó munkavállalók érdekei védelme és képviselése érdekében működő szakszervezet jött létre, (7400 Kaposvár, Füredi út 180.) székhellyel bejegyzésre került a fenti időpontban. A KVASZ Választmánya, 2011. november 4. napján döntött érdekvédelmi tevékenységének bővítéséről és nevének megváltoztatásáról. A bíróság, 2011. november 26. napjával Szolidaritás Autóbusz-közlekedési Szakszervezetként tartja nyilván szakszervezetünket.

A társadalmi szervezet célja:

A szakszervezet célja a munkáltatói érdekképviselés, különös tekintettel a tagság élet- és munkakörülményeit érintő érdekeinek feltárására és érvényesítésére- elsősorban megállapodások, szerződések megkötése útján - a közigazgatási, munkáltatói szervekkel és szervezetekkel.

A Bírósági Bejegyzés száma: 60.022/2010/1/I

A szervezet telephelye: 7400 Kaposvár, Füredi út 180.

Adószáma: 18021949-1-14

II. Számviteli politika

1. A beszámolási kötelezettség és könyvvezetés

A társadalmi szervezet 2004 január 1-től szabad választása szerint áttért könyvvezetésében az egyszeres könyvvezetésről, a kettős könyvvezetésre, így 2014 évben is a kettős könyvvezetés szabályai szerint vezeti könyveit. Eleget tesz a 224/2000. (XII. 19.) Kormány rendelet előírásainak, valamint a 2000 évi C. törvényben foglalt alapelveknek.

Az egyszerűsített beszámoló készítésének időpontja a tárgyévet követő év február 10. napja.

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolója a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült.

Az egyszerűsített beszámoló mérlegből, eredmény-kimutatásból, és kiegészítő mellékletből áll.

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetek egyszerűsített mérlege a törvény szerinti kötelező tagoláson túl, további tagolást nem tartalmaz.

A működési év időtartama megegyezik a naptári évvel.

A társadalmi szervezet csak alaptevékenysége szerinti tevékenységet folytatott, vállalkozási tevékenységet nem működtetett.

2. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése.

A társadalmi szervezet a 224/2000. (XII. 19.) Kormány rendelet előírásait betartva végzi tevékenységét.

A szervezet a fenti rendelettel összhangban alakította ki a számviteli politikáját, a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési, valamint selejtezési szabályzatát.

3. Eszközök és források értékelése

A mérlegben szereplő eszközök mérleg fordulónapi értékét beszerzési értéken értékeljük, csökkentve az elszámolt értékcsökkenés összegével. A társadalmi szervezet az eszközeiről tárgyi eszközök, pénzeszközök- analitikus nyilvántartást vezet, és egyeztetéses leltározást hajtott végre. A követelések, időbeli elhatárolások összegét könyvszerinti nyilvántartás alapján egyeztetéssel leltározták.

a.) Nettó értéken értékeljük a mérlegben :

- immateriális javakat
- tárgyi eszközöket

A kötelezettségek értékelése a mérlegben:

- NAV folyószámláján lévő 2015-ben esedékes tartozással megegyezik,
- Szállítókkal szemben fennálló tartozás könyvszerinti nyilvántartás alapján.

4. Az értékcsökkenés elszámolása

Az amortizáció elszámolását lineáris leírási módszerrel a bruttó érték alapulvételével számoljuk el.

Az értékcsökkenési leírást naptári napokra számoljuk el, évente egyszer, illetve az 100 ezer forint alatti eszközök esetében az üzembe helyezés időpontjában azonnal, egy összegben.

Az 100 eFt egyedi érték alatti eszközök költségelszámolása esetében költségnek tekintetében elkülönítésre kerül az elszámolásuk.

Az 100 eFt feletti, de 200eFt alatti egyedi beszerzési értékű eszközöket várható elhasználódásuk és erkölcsi kopásuk arányában számoljuk el, így a számítástechnikai eszközöket 33% leírási kulccsal, míg a mobil telefon készülékeket két működési év alatt 50-50% mértékben amortizáljuk.

III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A 2014 évi beszámolót a kettős könyvvezetés szabályai szerint a 2000 évi C. tv és a 224/2000. (XII. 19.) Kormány rendelet előírásai alapján készítettük el.

A/ ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

1./ Immateriális javak, tárgyi eszközök értékének és halmozott értékcsökkenésének alakulása. (Mérleg 2, 3 sorok)

Az immateriális javak nettó értéke 35 eFt, a tárgyi eszköz nettó értéke 901 eFt, összesen a befektetett eszközök: **936 eFt.**

Tárgyévi befektetett eszközök érték változása.

Megnevezés	eFt			
	Szellemi termékek	Irodai berendezések	Egyéb berendezések	Befektetett eszközök összesen
Bruttó érték nyitó 2014.01.01.	285	7046	368	7699
Növekedés	121	255	0	376
Csökkenés	0	0	0	0
Bruttó érték záró 2014.12.31.	406	7301	368	8075

Nyitó halmozott é.cs.	285	5985	215	6485
Terv szerinti értékcsökkenés	86	568	0	654
Tárgyévi seljtezés miatti csökkenés	0	0	0	0
Záró halmozott é.cs. 2014.12. 31	371	6553	215	7139

Nettó érték záró 2014.12.31.	35	748	153	936
-------------------------------------	-----------	------------	------------	------------

2./ Követelések (Mérleg 8.sor)

Első Magyar Mobil Parkolónál parkolási díjra előre fizetett összegből fennmaradt **4 eFt** követelés, mely a következő évben kerül felhasználásra.

3./ Pénzeszközök (Mérleg 10. sor)

Tartalmazza a pénztár (292 eFt) és a pénzügyintézet folyószámlán (555 eFt) lévő pénzüsszeget, és a lekötött betétben (32 000 eFt) elkülönített szabad pénzeszközöket, összesen a pénzeszközök: **32 847eFt**. A mérlegsor a kapott kivonatokkal és a készpénz leltárral egyező.

4./ Aktív időbeli elhatárolások (Mérleg 11. Sor)

A kettős könyvvizetés szabályai szerint a tárgyévvel kapcsolatos bevételek, és a következő évet érintő de pénzügyileg rendezett költségeket kell az aktív időbeli elhatárolások között nyilvántartani.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása **3 208 eFt**, mely a december havi tagdíjbevételek (Kapos Volán 1 186 eFt, PannonVolán 594 eFt, Gemenc Volán 174 eFt, Somló Volán 207 eFt) , december havi utazási költségtérítés (Kapos Volán 95 eFt), a 2014.évet érintő kamatjövőírás összegét (45 eFt) , valamint a 2014.12.hóra vonatkozó telefondíjat (4 eFt) tartalmazza, visszavetésre került a biztosítási díjból a 2015.évet terhelő rész (903 eFt).

B/ FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

1./ Saját tőke (Mérleg 13. Sor)

A saját tőke **36 069 eFt**, mely a nyitó tőkeváltozás 36 972 eFt, és a tárgyévi alaptevékenységi eredmény -903 eFt összegéből adódik.

2./ Kötelezettségek (Mérleg 21.sor)

Kötelezettségek összege: **570 eFt**, mely magába foglalja az Szja (77 eFt), Eho (3 eFt) és a Szociális hozzájárulási adó (127 eFt) tartozását az NAV-al szemben, mely összegek határidőben (2015.01.12-én) átutalásra kerültek, valamint a szállítói tartozásokat, mely a telefon részletfizetésekből adódik (363 eFt),

3./ Passzív időbeli elhatárolások (Mérleg 24. Sor)

Tartalmazza a 2014.évre vonatkozó telefon költséget (51 eFt), jogi tevékenység, ügyvédi munkadíj költséget (210 eFt), valamint a saját gépkocsi költségtérítést (95 eFt) összesen: **356 eFt** értékben. Ezek a költségek 2015.évben jelennek meg a bizonylatok között, de a 2014.évet érintik költségelszámolás szempontjából.

IV. EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE

1./ Összes bevétel

Az összes bevétel **25 502 eFt**, melynek jelentős, mintegy 85,43 %-át a tagdíjbevételek adják 21 786 eFt összegben. Az egyéb bevételeken (2 792 eFt) belül jelenik meg az összbevétel 4,57 %-át kitevő utazási költségtérítés (1 164 eFt), valamint 6,38 %-át kitevő különféle egyéb bevételek (1628 eFt).

A kapott kamatok, a pénzügyi műveletek bevétele 924 eFt (összbevétel 3,62 %-a).

2./ Költségek, ráfordítások

A társadalmi szervezet működésében az alapításának célja szerinti alaptevékenységet végezte és a felmerült költségek is a tevékenységhez kapcsolódnak. Az eredmény-kimutatás a kötelező tagoláson kívül további adat részletezést nem tartalmaz.

Az összes költség és ráfordítás összege **26 405 eFt**, mely tartalmazza a működési költségeket, anyagjellegű ráfordítások: 5 868 eFt, személyi jellegű ráfordítások: 19 782 eFt, értékcsökkenés: 654 eFt, egyéb ráfordítások: 101 eFt.

Az anyagjellegű ráfordításokon belül található az anyagköltség (238 eFt), igénybevett szolgáltatások költségei (1 522 eFt), valamint az egyéb szolgáltatások költségei (4 108 eFt).

A személyi jellegű egyéb ráfordításokon belül került lekönyvelésre a bérköltség (2 780 eFt), a személyi jellegű egyéb kifizetések (16 214 eFt), valamint a bérjárulék (788 eFt).

Értékcsökkenési leírás (654 eFt), mely összeg magába foglalja a terv szerinti értékcsökkenés összegét (604 eFt), valamint a használatba vételkor egyösszegű értékcsökkenés leírását (50 eFt)

Az egyéb ráfordítások (101 eFt) között lett elszámolva az AKSZSZ működési költsége (50 eFt) valamint az AKSZSZ tagdíj (50 eFt).

V. Egyéb kiegészítések

1./ A kettős könyvvitelt vezető szervezet egyszerűsített beszámolója aláírására jogosult

Dobi István Szakszervezeti Intézőbizottság Elnöke
Lakás: 7400 Kaposvár, Iskola köz 4. A.ép.

Kaposvár, 2015. február 09.



18021949-1-14

Statistikai számjel vagy adószám (csekkszámalszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: SZOLIDARITÁS AUTÓBUSZ-KÖZLEKEDÉSI SZAKSZERVEZET

Az egyéb szervezet címe: 7400. Kaposvár, Füredi út 180.

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE
2014. ÉV**

Sorszám	a tétel megnevezése	előző év	előző év(ek) helyesbítései	adatok eFt-ban tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.-5. Sorok)	1214		936
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			35
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1214		901
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5.	IV. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBÍTÉSE			
6.	B. Forgóeszközök (7.-10. Sorok)	35393		32851
7.	I. KÉSZLETEK			
8.	II. KÖVETELÉSEK	2		4
9.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
10.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	35391		32847
11.	C. Aktív időbeli elhatárolások	2134		3208
12.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+6.+11.sor)	38741		36995
13.	D. Saját tőke (14.-19. Sorok)	36972		36069
14.	I. INDULÓ TŐKE/ JEGYZETT TŐKE			
15.	II. TŐKEVÁLTOZÁS/ EREDMÉNY	39328		36972
16.	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
17.	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
18.	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	-2356		-903
19.	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLAKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL			
20.	E. Céltartalékok			
21.	F. Kötelezettségek (22.-23. Sorok)	1067		570
22.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
23.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1067		570
24.	G. Passzív időbeli elhatárolások	702		356
25.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) Összesen (13.-20.+21.+24.)	38741		36995

Keltetés: Kaposvár, 2015. február 09.



az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

18021949-1-14

Statistikai számjel vagy adószám (csekkszámiaszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: SZOLIDARITÁS AUTÓBUSZ-KÖZLEKEDÉSI SZAKSZERVEZET

Az egyéb szervezet címe: 7400. Kaposvár, Fürdői út 180.

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK
EREDMÉNYKIMUTATÁSA 2014.ÉV**

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgy év		
		Alaptev.	Váll. Tev.	Összes	Alaptev.	Váll. Tev.	Összes	Alaptev.	Váll. Tev.	Összes
1.	1. értékesítés nettó árbevétele									
2.	2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3.	3. Egyéb bevételek	3030		3030			2792			2792
4.	Ebből: - támogatások									
5.	- alapítói									
6.	- központi költségvetési									
7.	- helyi önkormányzati									
8.	egyéb, ebből 1%.....	3030		3030			2792			2792
9.	4. Pénzügyi műveletek bevételei	1726		1726			924			924
10.	5. rendkívüli bevételek									
11.	Ebből: - támogatások									
12.	- alapítói									
13.	- központi költségvetési									
14.	- helyi önkormányzati									
15.	- egyéb									
16.	6. Tagdíjak	19821		19821			21786			21786
17.	A. Összes bevétel (1. + 2. + 3. + 4. + 5. + 6.)	24577		24577			25502			25502

18021949-1-14

Statistikai számjel vagy adószám (csekkszámiaszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: SZOLIDARITÁS AUTÓBUSZ-KÖZLEKEDÉSI SZAKSZERVEZET

Az egyéb szervezet címe: 7400. Kaposvár, Fűredi út 180.

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYPÉNZVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK
EREDMÉNYKIMUTATÁSA 2014.ÉV**

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgy év		
		Alaptev.	Váll. Tev.	Összes	Alaptev.	Váll. Tev.	Összes	Alaptev.	Váll. Tev.	Összes
18.	7. Anyagjellegű ráfordítások	6318		6318				5868		5868
19.	8. Személyi jellegű egyéb ráfordítások	19647		19647				19782		19782
20.	9. Értékcsökkenési leírás	757		757				654		654
21.	10. Egyéb ráfordítások	211		211				101		101
22.	11. Pénzügyi műveletek ráfordításai									0
23.	12. Rendkívüli ráfordítások			0						0
24.	B. Összes ráfordítás (7.+8.+9.+10.+11.+12.)	26933		26933				26405		26405
25.	C. Adózás előtti eredmény (A.-B.)									
26.	I. Adófizetési kötelezettség									
27.	D. Jóváhagyott osztalék									
28.	E. Tárgyévi eredmény (C.-I.-D.)	-2356		-2356				-903		-903

Keltesés: Kaposvár, 2015. február 09.

