

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

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**SZOLIDARITÁS AUTÓBUSZ-KÖZLEKEDÉSI**  
**SZAKSZERVEZET**

**2012 ÉVI**  
**EGYSZERŰSÍTETT BESZÁMOLÓJÁHOZ**

**Kaposvár, 2013. február 11.**

## **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 2012 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 egyeztetéssel 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 2013-ban 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 költségnemek 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 2012 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 3 sorok)**

A tárgyi eszköz nettó értéke 1183 eFt, összesen a befektetett eszközök: **1183 eFt.**



Tárgyévi befektetett eszközök érték változása.

Megnevezés	eFt			
	Szellemi termékek	Irodai berendezések	Egyéb berendezések	Befektetett eszközök összesen
<b>Bruttó érték nyitó 2012.01.01.</b>	<b>285</b>	<b>5263</b>	<b>368</b>	<b>5916</b>
<b>Növekedés</b>	<b>0</b>	<b>995</b>	<b>0</b>	<b>995</b>
<b>Csökkenés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bruttó érték záró 2012.12.31.</b>	<b>285</b>	<b>6258</b>	<b>368</b>	<b>6911</b>

<b>Nyitó halmozott é.cs.</b>	<b>277</b>	<b>4443</b>	<b>215</b>	<b>4935</b>
Terv szerinti értékcsökkenés	8	785	0	793
Tárgyévi seljtezés miatti csökkenés	0	0	0	0
<b>Záró halmozott é.cs. 2012.12. 31</b>	<b>285</b>	<b>5228</b>	<b>215</b>	<b>4935</b>

<b>Nettó érték záró 2012.12.31.</b>	<b>0</b>	<b>1030</b>	<b>153</b>	<b>1183</b>
-------------------------------------	----------	-------------	------------	-------------

**2./ Követelések (Mérleg 8.sor)**

Első Magyar Mobil Parkolónál parkolási díjra előre fizetett összegből fennmaradt **5 eFt** követelés, mely a következő évben kerül felhasználásra.

**3./ Pénzeszközök (Mérleg 10. sor )**

Tartalmazza a pénztár (125 eFt) és a pénzügyintézet folyószámlán (10 eFt) lévő pénzüsszeget, és a lekötött betétben (36 500 eFt) elkülönített szabad pénzeszközöket, összesen a pénzeszközök: **36 635 eFt**. 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 **2 664 eFt**, mely a december havi tagdíjbevételek (Kapos Volán I 271 eFt, PannonVolán 415 eFt, Somló Volán 76 eFt) ,valamint a 2012.évet érintő kamatjávírás összegét (902 eFt) tartalmazza, melyből 744 eFt a mérlegkészítésig pénzügyileg is befolyt.

## **B/ FORRÁSOK ( PASSZÍVÁK )**

### **1./ Saját tőke ( Mérleg 13. Sor )**

A saját tőke **39 328 eFt**, mely a nyitó tőkeváltozás 35 701 eFt, az egyesülés kapcsán PVASZ által befizetett 5 eFt, a DÁM által befizetett 480 eFt, az AKSZSZ által befizetett 28 eFt, AAKSZ-tól vagyónátadás címén kapott 500 eFt és a tárgyévi alaptevékenységi eredmény 2614 eFt összegéből adódik.

### **2./ Kötelezettségek (Mérleg 21.sor)**

Kötelezettségek összege: **824 eFt**, mely magába foglalja az Szja (95 eFt) és Eho (161 eFt) tartozását az NAV-al szemben, mely összegek határidőben (2013.01.10-én) átutalásra kerültek, a szállítói tartozások, mely a telefon részletfizetésekből adódik (121 eFt), valamint 2013.évben kifizetésre került 2012.12.havi tiszteletdíjak (447 eFt) összegét.

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

Tartalmazza a 2012.évre vonatkozó telefon költséget (43 eFt), jogi tevékenység, ügyvédi munkadíj költséget (180 eFt) valamint a LIGA szakszervezeti 2012.09.-12.havi tagdíj összegét (112 eFt) összesen: **335 eFt** értékben. Ezek a költségek 2013.évben jelennek meg a bizonylatok között, de a 2012.évet érintik költségelszámolás szempontjából.

## **IV. EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE**

### **1./ Összes bevétel**

Az összes bevétel **24 890 eFt**, melynek jelentős, mintegy 73,99 %-át a tagdíjbevételek adják 18 418 eFt összegben. Az egyéb bevételeken ( 4 063 eFt) belül jelenik meg az összbevétel 11,40 %-át kitevő munkaidő kedvezmény megváltása (2 838 eFt), 4,81 %-át kitevő utazási költségtérítés (1 199 eFt), valamint 0,10 %-át kitevő különféle egyéb bevételek (26 eFt). A kapott kamatok, mint a pénzügyi műveletek bevétele 2 409 eFt (összbevétel 9,67 %-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 **22 276 eFt**, mely tartalmazza a működési költségeket, anyagjellegű ráfordítások: 4 057 eFt, személyi jellegű ráfordítások: 16 811 eFt, értékcsökkenés: 793 eFt, egyéb ráfordítások: 615 eFt.

Az anyagjellegű ráfordításokon belül található az anyagköltség (278 eFt), igénybevett szolgáltatások költségei (1 305 eFt), valamint az egyéb szolgáltatások költségei (2 474 eFt).

A személyi jellegű egyéb ráfordításokon belül került lekönyvelésre a bérköltség (2 593 eFt), a személyi jellegű egyéb kifizetések (13 289 eFt), valamint a bérjárulék (929 eFt).

Értékcsökkenési leírás (793 eFt), mely összeg magába foglalja a terv szerinti értékcsökkenés összegét (496 eFt), valamint a használatba vételkor egyösszegű értékcsökkenés leírását (297 eFt)

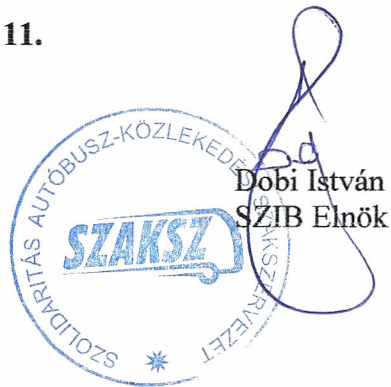
Az egyéb ráfordítások (615 eFt) között lett elszámolva a LIGA (608 eFt) felé fennálló fenn tartási hozzájárulás, és a különféle egyéb ráfordítás (7 eFt.).

## 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, 2013. február 11.**





18021949-1-14

Statisztikai számjel vagy adószám (csekkszám/aszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: SZOLIDARITÁS AUTÓBUSZ-KÖZLEKEDÉSI SZAKSZERVEZET

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

**KETTÓS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK  
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE  
2012. ÉV**

Sorszám	a tétel megnevezése	előző év	előző év(ek) helyesbítései	adatok eFt-ban tárgyév
a	b	c	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (2.-5. Sorok)</b>	981		1183
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	8		
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	973		1183
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5.	IV. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBÍTÉSE			
6.	<b>B. Forgóeszközök (7.-10. Sorok)</b>	32955		36640
7.	I. KÉSZLETEK			
8.	II. KÖVETELÉSEK	5		5
9.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
10.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	32950		36635
11.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	2296		2664
12.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+6.+11.sor)</b>	36232		40487
13.	<b>D. Saját tőke (14.-19. Sorok)</b>	35701		39328
14.	I. INDULÓ TŐKE/ JEGYZETT TŐKE			
15.	II. TŐKEVÁLTOZÁS/ EREDMÉNY	35353		36714
16.	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
17.	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
18.	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	348		2614
19.	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLAKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL			
20.	<b>E. Céltartalékok</b>			
21.	<b>F. Kötelezettségek (22.-23. Sorok)</b>	240		824
22.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
23.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	240		824
24.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	291		335
25.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) Összesen (13.-20.+21.+24.)</b>	36232		40487

Keltetés: Kaposvár, 2013. február 11.

az egyéb szervezet vezetője  
(képviselője)

18021949-1-14

Statisztikai számjel vagy adószám (csekk számlaszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: SZOLIDARITÁS AUTÓBUSZ-KÖZLEKEDÉSI SZAKSZERVEZET

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

## KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA 2012.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	6685		6685				4063		4063
4.	Ebből: - támogatások									
5.	- alapítói									
6.	- központi költségvetési									
7.	- helyi önkormányzati									
8.	egyéb, ebből 1%.....	6685		6685				4063		4063
9.	4. Pénzügyi műveletek bevételei	1207		1207				2409		2409
10.	5. rendkívüli bevételek									
11.	Ebből: -támogatások									
12.	- alapítói									
13.	- központi költségvetési									
14.	- helyi önkormányzati									
15.	- egyéb									
16.	6. Tagdíjak	11857		11857				18418		18418
17.	<b>A. Összes bevétel (1. ± 2. +3. +4. +5. +6.)</b>	<b>19749</b>		<b>19749</b>				<b>24890</b>		<b>24890</b>



18021949-1-14

Statistikai számjel vagy adószám (cekk számszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: SZOLIDARITÁS AUTÓBUSZ-KÖZLEKEDÉSI SZAKSZERVEZET

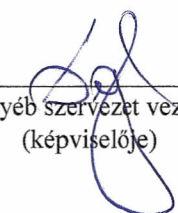
Az egyéb szervezet címe: 7400. Kaposvár, Füredi út 180.

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK  
EREDMÉNYKIMUTATÁSA 2012.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	4717		4717				4057		4057
19.	8. Személyi jellegű egyéb ráfordítások	13208		13208				16811		16811
20.	9. Értékcsökkenési leírás	661		661				793		793
21.	10. Egyéb ráfordítások	765		765				615		615
22.	11. Pénzügyi műveletek ráfordításai									0
23.	12. Rendkívüli ráfordítások	50		50						0
24.	B. Összes ráfordítás (7.+8.+9.+10.+11.+12.)	19401		19401				22276		22276
25.	C. Adózás előtti eredmény (A.-B.)									
26.	I. Adófizetési kötelezettség									
27.	D. Jóváhagyott osztalék									
28.	E. Tárgyévi eredmény (C.-I.-D.)	348		348				2614		2614

Keltezés: Kaposvár, 2013. február 11.

  
az egyéb szervezet vezetője  
(képviselője)