



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Beküldő neve (Ügyfélkapu vagy Céggkapu)

Céggkapu

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Vasutas Önkéntes Támogatási Alap Egyesület

Nyilvántartási szám: 01-02-0003265

Tárgyév: 2023

Időszak terjedelme: egész év töredék év 2023-01-01 időszak kezdete 2023-12-31 időszak vége

A beszámolót az alábbi devizanemben készítjük el:

forint

Külföldi devizanem alkalmazása esetén a beszámoló készítésekor érvényes MNB árfolyam



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Tárgyév:

2 0 2 3

Időszak terjedelme: egész év töredék év

2 0 2 3 - 0 1 - 0 1

időszak kezdete

2 0 2 3 - 1 2 - 3 1

időszak vége

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet



b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)



Szervezet neve:

Vasutas Önkéntes Támogatási Alap Egyesület

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 1 1 4 5

Település: Budapest

Közterület neve: Amerikai

Közterület jellege: út

Hátszám: 42.

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Közterület neve:

Közterület jellege:

Hátszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

0 1 - 0 2 - 0 0 0 3 2 6 5

Ügyszám:

1 3 0 0 / P k . 6 4 8 0 5 / 1 9 9 0

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 9 6 5 3 6 1 3 - 2 - 4 2

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Dr. Nyíri Judit Erzsébet

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Budapest

2 0 2 4 - 0 5 - 2 2



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Vasutas Önkéntes Támogatási Alap Egyesület

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege

Adatok ezer forintban

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	786 633		797 484
I. Immateriális javak	437		1 782
II. Tárgyi eszközök	786 196		795 702
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	788 532		840 587
I. Készletek	1 939		2 166
II. Követelések	54 918		53 980
III. Értékpapírok	711 248		661 818
IV. Pénzeszközök	20 427		122 623
C. Aktív időbeli elhatárolások	12 937		42 086
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 588 102		1 680 157
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	1 490 407		1 573 148
I. Induló tőke/jegyzett tőke	140 000		140 000
II. Tőkeváltozás/eredmény	851 171		920 075
III. Lekötött tartalék	0		0
IV. Értékelési tartalék	430 332		439 507
V. Tárgyévi eredmény alaptervékenységből (közhasznú tevékenységből)	106 955		130 725
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	-38 051		-57 159
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	49 916		60 655
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	49 916		60 655
G. Passzív időbeli elhatárolások	47 779		46 354
FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 588 102		1 680 157



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Vasutas Önkéntes Támogatási Alap Egyesület

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele	0		0	211 142		236 616	211 142		236 616
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	582 766		608 897	1 724		1 681	584 490		610 578
ebből:									
- tagdíj	580 912		607 024	0		0	580 912		607 024
- alapítótól kapott befizetés	0		0	0		0	0		0
- támogatások	473		486	0		0	473		486
ebből: adományok	0		0	0		0	0		0
4. Pénzügyi műveletek bevételei	44 271		83 979			19	44 271		83 998
A. Összes bevétel (1+2+3+4)	627 037		692 876	212 866		238 316	839 903		931 192
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	0		0	0		0	0		0
5. Anyagjellegű ráfordítások	326 790		337 918	139 241		165 043	466 031		502 961
6. Személyi jellegű ráfordítások	169 641		193 239	103 968		110 330	273 609		303 569
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	0		0	0		0	0		0
7. Értékcsökkenési leírás	3 102		3 360	1 597		7 076	4 699		10 436
8. Egyéb ráfordítások	1 071		3 099	6 111		12 262	7 182		15 361
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	19 478		24 535	0		764	19 478		25 299
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	520 082		562 151	250 917		295 475	770 999		857 626
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	0		0	0		0	0		0
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	106 955		130 725	-38 051		-57 159	68 904		73 566
10. Adófizetési kötelezettség	0		0	0		0	0		0
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	106 955		130 725	-38 051		-57 159	68 904		73 566

Kitöltő verzió:3.33.0 Nyomtatvány verzió:1.0

Nyomtatva: 2024.05.22 10.18.14



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Vasutas Önkéntes Támogatási Alap Egyesület

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	473		486				473		486
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok									

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.



Igen



Nem

Kitöltő verzió:3.33.0 Nyomtatvány verzió:1.0

Nyomtatva: 2024.05.22 10.18.14



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Vasutas Önkéntes Támogatási Alap Egyesület

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Közterület neve: Közterület jellege:
Hátszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Közterület neve: Közterület jellege:
Hátszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

 / /

1.4 Nyilvántartási szám:

 - -

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

 - -

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Egyesületünk 2023. évben tagjai részére 295.575 E Ft készpénzsegélyt fizetett ki, ebből 139.656 E Ft intézményes készpénzsegély, 19.649 E Ft gyógyászati segédeszköz és gyógykezelés támogatása, valamint 136.270 E Ft méltányossági készpénzsegély volt.
2023. évben SZJA 1 % bevételünk 486 E Ft volt, melyet munkavállaló és nyugdíjas tagjaink gyógyszer-támogatására -elkülönített keret kiegészítésére- fordítottunk. Összesen 10.709 fő részére 129.870 E Ft gyógyszersegélyt fizettünk ki.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Vasutas Önkéntes Támogatási Alap Egyesület

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

Adatok ezer forintban

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	Intézményes készpénzsegély	160 150	159 305
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Szociális készpénzsegély	132 935	136 270
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	293 085	295 575
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	293 085	295 575

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Vezető tisztségviselők	30 314	34 914
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
	A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	30 314	34 914



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Vasutas Önkéntes Támogatási Alap Egyesület

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	839 903	931 192
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	473	486
D. Közszolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	839 430	930 706
H. Összes ráfordítás (kiadás)	770 999	857 626
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	273 609	303 569
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	0	0
K. Adózott eredmény	68 904	73 566
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Vasutas Önkéntes Támogatási Alap Egyesület

CSATOLT MELLÉKLETEK

(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)

1. Megjelenítésre kerülő mellékletek

PK-942-01 Könyvvizsgálói jelentés	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>
PK-942-02 Szöveges beszámoló	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>
PK-942-03 Kiegészítő melléklet	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>

2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

PK-942-04 Meghatalmazás	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
<i>jogosultság igazolása, amennyiben nem a szervezet saját Céggkapuján vagy nem a bejegyzett képviselő Ügyfélkapuján keresztül kerül előterjesztésre a beszámoló</i>	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>

Vasutas Önkéntes Támogatási Alap Egyesület

1145 Budapest

Amerikai út 42.

Statisztikai szám: 19653613-9499-529-01

Bírósági nyilvántartási szám: 01-02-0003265

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023. évi

Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Budapest, 2024.05.22.


Dr. Nyíri Judit
ügyvezető elnök

I. Általános rész

A vasutas dolgozók által, 1930-ban létrehozott Fél %-os Önkéntes Támogatási Alap jogutódjaként működünk. Több mint nyolc évtizedes működésünk és tevékenységünk a vasutas nemzedékek közötti szolidaritás méltó példája.

Egyesületünk 1991. januárja óta egyesületi formában működő önálló jogi személyiséggel rendelkező civil szervezet.

Taglétszámunk meghaladja az 36.000 főt. Tagjaink 26 %-a vasutas munkavállaló, 74 %-a vasutas nyugdíjas.

Alaptevékenységünket a tagjaink által befizetett tagdíjából látjuk el, amely a havi jövedelem, illetve nyugdíj fél %-a.

Hazai viszonylatban egyedülálló a segélyezési rendszerünk, hiánypótló szerepet tölt be a szociális szférában. A közösségünk által összeadott források lehetőséget adnak a rászoruló tagjaink támogatására. Tevékenységünk során tagjaink részére generációkon átívelő támogatásokat nyújtunk.

Az Egyesület alapadatai:

Egyesület elnevezése:	Vasutas önkéntes Támogatási Alap Egyesület
Rövidített név:	ÖTA Egyesület
Székhely:	1145 Budapest, Amerikai út 42.
Telephely:	8749 Zalakaros, Termál út 6.
Bírósági nyilvántartási szám:	01-02-0003265
Adószám:	19653613-2-42
KSH szám:	19653613-9499-529-01
Képviselőre jogosult:	Dr. Nyíri Judit Erzsébet Ügyvezető elnök
Legfőbb szerv:	Küldöttgyűlés
Elnökség tagjai:	Dr. Kurucsai László Elnök Dr. Nyíri Judit Erzsébet Ügyvezető elnök Tivald Attiláné Tag Szanyi László Lehelné Tag Bíró Katalin Tag
Felügyelő Bizottság tagjai:	Horváth Lajos Elnök Kovács László Tag Csókáné László Ildikó Tag

Számviteli politika meghatározó elemei:

Az Egyesület könyveit a kettős könyvvitel rendszerében vezeti.

Az Egyesület gazdálkodását a számvitelről szóló 2000.évi C. törvény, a 2011. évi CLXXV. törvény, és az egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 479/2016.(XII.28.) Kormányrendelet alapján készített Számviteli Politika előírásainak megfelelően végzi, Egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredménymegállapítás módja: összköltség eljárás.

Az üzleti év azonos a naptári évvel.

A beszámolót a Küldöttgyűlés hagyja jóvá.

A beszámoló összeállításáért felelős személy: Ködmön Andrea, regisztrációs szám: 189479

A beszámoló aláírására jogosult: Dr. Nyíri Judit Erzsébet ügyvezető elnök

Választott könyvvizsgáló: Universal-Saldo Kft., 1133 Budapest, Kárpát utca 56. I/4.,
Cégjegyzékszám: 01-09-168398

A társaság megbízásából a könyvvizsgálati feladatokat Tömösvári Andrásné bejegyzett
könyvvizsgáló végezte, engedélyszáma: 002536

Az eszközök és források értékelése az Egyesület Számviteli Politikájában lefektetett
valamennyi eszköz és forrás értékelésére vonatkozó előírás szerint történik.

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy
adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák, hibahatások eredményt, saját
tőkét növelő-csökkentő, (előjeltől független) értékének együttes összege meghaladja az
ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka
nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Az év során jelentős hiba miatt önellenőrzés nem történt.

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Eszközök

1.1 Eszközök összetétele és megoszlása

	Megnevezés	2022		2023		Változás		
		e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%	%
A	Befektetett eszközök	786 633	49,5	797 484	47,5	10 851	101,4	-2,1
I.	Immateriális javak	437	0,1	1 782	0,2	1 345	407,8	0,2
II/1.	Tárgyi eszközök	355 864	44,6	356 195	44,7	331	100,1	0,0
II/2.	Ingatlanok érték helyesbítése	430 332	54,0	439 507	55,1	9 175	102,1	1,2
III.	Befektetett pénzügyi eszközök		0,0		0,0	0		0,0
B	Forgóeszközök	788 532	49,7	840 587	50,0	52 055	106,6	0,4
I.	Készletek	1 939	0,2	2 166	0,3	227	111,7	0,0
II.	Követelések	54 918	6,5	53 980	6,4	-938	98,3	-0,1
III.	Értékpapírok	711 248	84,6	661 818	78,7	-49 430	93,1	-5,9
IV.	Pénzeszközök	20 427	2,4	122 623	14,6	102 196	600,3	12,2
C	Aktív időbeli elhatárolás	12 937	0,8	42 086	2,5	29 149	325,3	1,7
	Eszközök összesen	1 588 102	100	1 680 157	100	92 055	105,8	

Az eszközök összetételében minimális arányeltolódás következett be, a befektetett eszközök aránya 2,1 %-kal csökkent, a forgóeszközök aránya pedig 0,4 %-kal növekedett a tárgyidőszakban. A változás oka, hogy a kialakult infláció miatt a lekötött pénzeszközök kamata jóval magasabb, mint az Állampapírok kamata, ezért a lejáró befektetéseket rövid távú bankszámlán történő lekötésekbe fektettük, továbbá ingatlanjainkat felértékelítettük, és az értékelési különbözetet elszámoltuk.

Az Egyesület vagyona 2023. évben 5,8 %-kal, 92.055 E Ft-tal növekedett az előző évhez képest.

1.2 Eszközök értékének változása

Bruttó értékek alakulása

e Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	32 173	1 912	1 932	32 153
Ingatlanok, vagyon értékű jogok	495 690	0		495 690
Ingatlanok értékhelyesbítése	430 332	9 175		439 507
Műszaki berendezések, felszerelések	9 083	1 481	147	10 417
Egyéb berendezések, felszerelések	101 245	8 903	2 334	107 814
Összesen:	1 068 523	21 471	4 413	1 085 581

Halmazott értékcsökkenés alakulása

e Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	31 736	567	1 932	30 371
Ingatlanok, vagyon értékű jogok	146 496			146 496
Műszaki berendezések, felszerelések	7 915	1 061	147	8 829
Egyéb berendezések, felszerelések	95 743	8 807	2 149	102 401
Összesen:	281 890	10 435	4 228	288 097

Nettó értékek alakulása

e Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	437	1 345	0	1 782
Ingatlanok, vagyon értékű jogok	349 194	0		349 194
Ingatlanok értékhelyesbítése	430 332	9 175		439 507
Műszaki berendezések, felszerelések	1 168	420	0	1 588
Egyéb berendezések, felszerelések	5 502	96	185	5 413
Összesen:	786 633	11 036	185	797 484

1.3 Eszközök érték helyesbítése

Az ingatlanok értékbecslését 2023. évre dr. Barna László igazságügyi szakértő végezte. Az ingatlanok becsült piaci értéke 788.700 E Ft.

1.4 Készletek

Készletek értékének összetétele

Megnevezés	Összeg
Anyagok, raktári készletek	122
Élelemiszerek, különféle italok	1 794
Betétdíjas göngyölegek	250
Összesen:	2 166

e Ft

1.5 Követelések

Munkáltatókkal szembeni tagdíjkövetelés 29.124 E Ft, amely összeg a mérlegkészítés időpontjáig befolyt.

Egyéb követelés a zalakarosi szálloda veszteséges működéséből adódó ÁFA követelés és a Szálloda felújításához kapcsolódó szállítóknak adott előleg.

Az Egyesület a tárgyévben nem számolt el értékvesztést.

1.6 Befektetett pénzügyi eszközök összetétele

1.7

BEFEKTETÉSEK ÖSSZETÉTELE 2023.12.31.

MEGNEVEZÉS	VÉTELÁR	KÖNYV SZERINTI ÉRTÉK	RÉSZARÁNY %
ÁLLAMKÖTVÉNYEK	150 216 012	148 322 331	22,4%
DKJ	463 318 750	463 318 750	70,0%
MOL RÉSZVÉNY	50 098 671	50 177 120	7,6%
MINDÖSSZESEN:	663 633 433	661 818 201	100,0%

Hosszú lejáratú befektetett eszköz: 0 Ft

Rövid lejáratú befektetett eszköz: 661.818 E Ft

1.8 Pénzeszközök

Pénzeszközök értékének összetétele

Megnevezés	Összeg
Bank	119 958
Pénztár	1 172
Elektronikus pénzeszköz, utalvány	1 493
Összesen:	122 623

e Ft

1.9 Aktív időbeli elhatárolások

Az Aktív időbeli elhatárolások 2023. december 31.-i állománya 42.086 E Ft.

Bevételek Aktív időbeli elhatárolásának összege:

- Kamatbevételek 36.119 E Ft
- Szálloda bevételei 4.528 E Ft

Költségek Aktív időbeli elhatárolása 1.439 E Ft, ami az előfizetési díjak, biztosítási díjak elhatárolásából adódik.

2. Források

2.1 Források összetétele és megoszlása

	Megnevezés	2022		2023		Változás	
		e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%
D	Saját tőke	1 490 407	93,8	1 573 148	93,6	82 741	105,6
I.	Induló tőke/jegyzett tőke	140 000	9,4	140 000	9,4	0	100,0
II.	Tőkeváltozás/eredmény	851 171	57,1	920 075	61,7	68 904	108,1
IV.	Értékelési tartalék	430 332	28,9	439 507	29,5	9 175	
V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	106 955	7,2	130 725	8,8	23 770	122,2
VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	-38 051	-2,6	-57 159	-3,8	-19 108	150,2
F	Kötelezettségek	49 916	3,1	60 655	3,6	10 739	121,5
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	49 916	100,0	60 655	121,5	10 739	121,5
G	Passzív időbeli elhatárolások	47 779	3,0	46 354	3,1	-1 425	97,0
Források összesen		1 588 102	100	1 680 157	100	92 055	

A Saját tőke összege az ingatlan felértékelés és a tárgyévi pozitív eredménnyel 92.055 E Ft-tal növekedett az előző évhez képest.

2.2 Saját tőke változás

Megnevezés	2022		2023		Változás	
	e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%
Saját tőke	1 490 407	93,8	1 573 148	93,6	164 719	-0,2
Kötelezettségek	49 916	3,1	60 655	3,6	-136 552	0,5
Passzív időbeli elhatárolás	47 779	3,0	46 354	2,8	-1 425	-0,2
Eszközök összesen	1 588 102	100	1 680 157	100	92 055	

2.3 Befektetett eszközök fedezete

Befektetett eszközök:	797.484 E Ft
Saját tőke összege:	1.573.148 E Ft
aránya:	197,3 %

A befektetett eszközök finanszírozása saját forrásból történik.

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe nem került volna be, viszont a beszámoló, illetve az Egyesület gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

2.4 Passzív időbeli elhatárolás

Passzív időbeli elhatárolás 46.354 E Ft, melyből 437 E Ft a költségek, 45.917 E Ft a térítés nélkül átvett eszközök elhatárolása.

2.5 Kötelezettségek

A kötelezettségek 2023. december 31.-i állománya 60.655 E Ft.

Rövid lejáratú kötelezettségek összetevői:

Szállítói tartozások 12.411 E Ft, egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (vevőktől kapott előlegek, állami költségvetési szervvel szembeni adótartozások, munkavállalók bére, kiutalandó segélyek, visszaérkezett segélyek) 48.244 E Ft, melyből a visszaérkezett segélyek összege 1.142 E Ft.

III. **Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

BEVÉTELEK E. Ft.:

<i>Megnevezés</i>	<i>2022. év tény (E Ft)</i>	<i>2023. év tény (E Ft)</i>	<i>I. Index %</i>
Értékesítés netó árbevétele	211 142	236 616	112
Egyéb bevételek:	584 490	610 578	104
tagdíj	580 912	607 024	104
támogatások	473	486	103
Pénzügyi műveletek bevételei	44 271	83 998	190
ÖSSZES BEVÉTEL	839 903	931 192	111

KIADÁSOK E. Ft.:

<i>Segélyek</i>	2022. év tény (E Ft)	2023. év tény (E Ft)	I. Index %
Intézményes készpénzsegély	160 150	159 305	99
Méltányossági készpénzsegély	132 935	136 270	103
Segélyek összesen	293 085	295 575	101

<i>Működési kiadások</i>	2022. év tény (E Ft)	2023. év tény (E Ft)	I. Index %
Egyesület	226 997	266 576	117
Hotel Forrás Zalakaros	250 917	295 475	118
Működési kiadások összesen	477 914	562 051	118

Anyagjellegű ráfordítás

e Ft

Megnevezés	Költség
Anyag költség	32 866
Igénybe vett szolgáltatás	98 846
Egyéb szolgáltatás	301 192
Eladott áruk beszerzési értéke	70 058
Összesen:	502 962

Személyi jellegű ráfordítás

e Ft

Megnevezés	Költség
Béreköltség	238 026
Személyi jellegű egyéb kifizetések	42 570
Bérfelrakások	22 973
Összesen:	303 569

e Ft

Megnevezés	Költség
Értékcsökkenési leírás	10 436
Egyéb ráfordítás (Túrizmus fejlesztési hozzájárulás, Építményadó, Támogatás)	15 361
Pénzügyi műveletek ráfordításai	25 299
Összesen:	51 096

IV. Tájékoztató rész

A gazdálkodás során meghatározó tényező volt a Portfóliónk növelése, a tagság színvonalas kiszolgálása, a segélyek kifizetésének folyamatossága.

Tagsági támogatásra készpénzsegély formájában 295.575 E Ft-ot fordítottunk, melynek 47,2 %-a intézményes készpénzsegély, 6,6 %-a gyógyászati segédeszköz és gyógykezelés támogatása, 46,1 %-a méltányossági készpénzsegély volt. Az egy főre jutó átlagsegély összege 12.085 Ft.

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 37,9 fő.

Az Elnökség és a Felügyelő Bizottság tagjai tiszteletdíjban részesültek, más díjazást nem kaptak.

Az Egyesület 2023. évben is megőrizte gazdálkodásának stabilitását, tagjai segélyezésének személyi és pénzügyi feltételeit folyamatosan biztosította.

A költségvetés teljesítése a tervezettnél megfelelően, illetve egyes területeken kedvezőbben alakult.

A tervezett költségek felhasználásánál a takarékosági szempontok messzemenően teljesültek.

A felmerült kiadások fedezetéhez a befolyó bevételek mellett nem volt szükség a készpénzvagyonból történő átcsoportosításra.

A szomszédos országok közötti háborús helyzet miatt kialakult rendkívüli gazdasági környezet hatása az Egyesületre:

- A vállalkozási tevékenység bevételeiben keletkező elmaradást az Egyesület fedezni tudja
- Szerződési kötelezettségeinknek eleget tudunk tenni
- Nem tervezzük munkaerő elbocsájtását
- Nincs hitelszerződésünk
- A háborús helyzet miatt nem sérül a vállalkozás folytatásának elve

UNIVERSAL–SALDO

Könyvszakértő, Pénzügyi- és Adótanácsadó Kft.

Iroda: 1137 Budapest, Radnóti Miklós t. 15. II. 3.

Tel./fax: 359-9508 www.universalsaldo.hu

E-mail: universalsaldo.kft@chello.hu

HIVATKOZÁSI SZÁM:

ÜGYVÉTELEZŐNK:

IRATFŐLÉSZÁM:

DÁTUM:

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Vasutas Önkéntes Támogatási Alap Egyesület

Tagjai részére

Vélemény

Elvégeztük a Vasutas Önkéntes Támogatási Alap Egyesület („az Egyesület”) 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.680.157 E Ft, az alaptevékenység tárgyévi eredménye 130.725 E Ft nyereség, a vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye -57.159 E FT. veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből és a közhasznúsági mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad az Egyesület 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel, valamint az egyéb szervezetekre vonatkozó törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk az Egyesülettől a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Vasutas Önkéntes Támogatási Alap Egyesület 2023 évi közhasznúsági mellékletből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 479/2016 (XII.28.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A közhasznúsági jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás nem jutott a tudomásunkra, így ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Egyesületnek a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámolóban összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körélmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Egyesület pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Egyesület belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Egyesület vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy az Egyesület nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a közhasznúsági jelentésben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy

az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Egyesület által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2024. május 22.

Tömösvari Andrásné

Tömösvari Andrásné

UNIVERSAL-SALDO

Könyvszakértő, Pénzügyi és

Adótanácsadó Kft

1133 Budapest, Kárpát u. 56.

Nyilvántartási szám: 000337

Tömösvari Andrásné

Tömösvari Andrásné

bejegyzett könyvvizsgáló

Nyilvántartási szám: 002536

UNIVERSAL-SALDO
Könyvszakértő, Pénzügyi és
Adótanácsadó Kft.
1133 Budapest, Kárpát u. 56. 1/4.