

AUDI HUNGÁRIA FÜGGETLEN SZAKSZERVEZET
9027 Győr, Kardán út 1.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2023. december 31-i egyszerűsített éves beszámolóhoz

Győr, 2024. április 30.

I. Általános kiegészítések

1. A civil szervezet bemutatása

1.1 A gazdálkodó főbb adatai:

- székhely: 9027 Győr Kardán út 1.
- internetes honlap címe: www.ahfsz.hu
- működési forma: egyesület
- az egyesület rövidített neve: AHFSZ
- képviseli: Háromi László, elnök

A 2024 februári tisztújítás következtében szakszervezet képviselőjét a Háromi László elnök látja el.

A könyvvizsgáló **ITAG Könyvvizsgáló Kft** (9024 Győr, Kálvária u.55.)

A könyvvizsgálatért felelős személy: Molnár György (kamarai nyilvántartási szám:007344)

A szakszervezet gazdálkodási körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetésért felelős személy: Fekete Róbert György gazdasági elnökhelyettes.

A könyvviteli szolgáltatást az AGP-Kontír Bt. képviselőjében Jónás Péter regisztrált mérlegképes könyvelő (nyilv.szám:125880) látja el.

1.2 Az AHFSZ tevékenységi köreinek meghatározása

- **cél szerinti tevékenységi kör:**
 - o tagjai érdek-és jogvédelme,
 - o tagjai szabadidejének csoportos formában történő hasznos és kulturált eltöltésének elősegítése
 - o tagjai szociális helyzetének javítása
 - o tagjai részére önszegélyezés nyújtása
- **vállalkozói tevékenységi kör:** a szakszervezet vállalkozási tevékenységet nem folytat

2. A számviteli politika bemutatása

2.1 A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

Civil szervezetünk a számvitelről szóló **2000.évi C. törvény** előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit és egyszerűsített éves beszámolót készít.

A számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló **479/2016. (XII.28.) Kormányrendelet** 3.számú melléklet szerinti mérlegből és a 4.számú melléklet szerinti eredménykimutatásból áll.

A civil szervezet egyszerűsített éves beszámolója a mérleg és az eredménykimutatás mellett az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló **2011.évi CLXXV. törvény** (Ectv.) szerinti kiegészítő mellékletet is tartalmaz. Az Ectv. előírásainak megfelelően a civil szervezet köteles a beszámolójával egyidejűleg közhasznúsági mellékletet is készíteni.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31.napja. A mérlegkészítés időpontja április 30.

2.2 Az alkalmazott értékelési eljárások

A valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, decemberi utolsó hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.

2.3 Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, gyakorisága

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása a használati idő függvényében lineárisan kerül elszámolásra.

A 200.000,-Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

2.4 Az számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

3. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

		2022.év (%)		2023.év (%)
• Forgóeszközök aránya	Forgó eszközök		468 484	
	Összes eszköz	52%	919 388	51%
• Likviditás I	Pénzeszközök		468 484	
	Rövid lejáratú kötelezettségek	-	1 249	375%
• Eszközarányos árbevétel	Nettó árbevétel		0	
	Összes eszköz	0%	919 388	0%

Pénzeszközeink felét ERSTE befektetési alapokba helyeztük, megtartva a szakszervezet likviditását, pénzügyi stabilitását valamint biztosítva a tőke erősödését. A Szakszervezet az esedékes kötelezettségeinek eleget tud tenni.

Az eszközarányos árbevétel értéke 0, mivel vállalkozási tevékenységet nem folytat a szervezet. 2023. évben kétes követelésre 136.097 eFt értékben képeztünk értékvesztést, amely egy része összesen 75.398 eFt értékű teljesítés nélküli szállító kifizetések, illetve a 2023.november 10-én megállapított pénztáhiány 43.318 eFt, valamint szintén a pénztárba be nem fizetett tagoknak kedvezményesen biztosított belépőjegyek 17.381 eFt ellenértékéből tevődik össze. A szakszervezet vagyona ellen elkövetett bűncselekmények miatt hatósági/peres eljárást kezdeményeztünk. Aktuálisan a rendőrség 08000/290/2023. bü. ügyszámon folytat eljárást sikkasztás büntett és más bűncselekmények megalapozott gyanúja miatt. Az eljárásban a 2019-2023 éveket vizsgálják. Még nem történt meg a vádemelés, a nyomozás lezárásának időpontjáról nincs információnk.

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

1.1 Több helyen is szerepeltethető adat ismertetése

Túlfizetésben lévő szállítói kötelezettségeket a követelések között mutatjuk ki. Ilyen jellegű követelése a szakszervezetnek a 2023. évben nem keletkezett.

1.2 A besorolások és minősítések megváltoztatásának hatásai

A 2023.év végén nem került sor besorolások megváltoztatására, illetve átminősítésekre.

1.3 Kapcsolt vállalkozásban lévő részesedés változásának bemutatása

Az AHFSZ nem rendelkezik kapcsolt vállalkozásban lévő részesedéssel. Az egyesület sem anya, sem leányvállalati kapcsolatban nem áll más vállalkozással.

Befektetett eszközök

1.1 Tárgyi eszközök bemutatása

TÁRGYI ESZKÖZÖK	Adatok 1000 Ft - ban			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bruttó érték változásai:				
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 846	0	0	2 846
Bruttó érték összesen:	2 846	0	0	2 846
Értékcsökkenés változásai:				
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	503	939	0	1 442
Értékcsökkenés összesen:	503	939	0	1 442
Nettó érték változásai:				
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 343	-939	0	1 404
Nettó érték összesen (Tárgyi eszközök):	2 343	-939	0	1.404

1.2 Befektetett pénzügyi eszközök

A szakszervezet befektetési alapba helyezett pénzeszközeinek névértéke 449.500 eFt, amely az előző időszakhoz képest 50.000 eFt-al növekedett. A piaci ár meghaladta a névértéket, így értékvesztést elszámolni nem kellett.

Forgóeszközök

1.1 Egyéb követelések értéke nulla: Az el nem ismert - 2023.évben pénzügyileg teljesített - szállítói kifizetéseket és a 2023. évben megállapított pénztárhiányt egyéb követeléseink között 100%-os értékvesztés elszámolása mellett mutatjuk ki könyveinkben.

1.2 Pénzeszközök összege az előző évhez viszonyítva 28.643 eFt-al növekedett.

Pénzeszközök	2022.év	2023.év
Pénztár	52.167 eFt	0 eFt
Bankbetét	387.674 eFt	468.484 eFt
ÖSSZESEN:	439.841 eFt	468.484 eFt

Civil szervezet saját tőkéjének alakulása

1.1 Saját tőke

<u>Saját tőke</u>	<u>2022.12.31.</u>	<u>2023.12.31.</u>	<u>Változás</u>
Induló tőke	0 eFt	0 eFt	-
Tőkeváltozás	774.790 eFt	841.683 eFt	66.893 eFt
Tárgyévi eredmény (alaptevékenységből)	66.893 eFt	76.456 eFt	9.563 eFt
SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	841.683 eFt	918.139 eFt	76.456 eFt

1.2 Hosszú lejáratú kötelezettsége nincs a civil szervezetnek

1.3 Rövid lejáratú kötelezettség 1.249 eFt szállító kötelezettség

III. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1.1 Az Ectv. rendelkezéseit figyelembe véve a civil szervezet nem végzett vállalkozási tevékenységet, értékesítésből származó nettó árbevétele nem keletkezett

1.2 Egyéb bevételek 138.665 eFt-al növekedtek a 2022.évhez viszonyítva, melynek fő oka a 2023.évben a munkáltatónál elért sikeres bértárgyalás volt.

Az egyéb bevételek részletezése:

MEGNEVEZÉS	2022	2023
Tagdíjak bevétele	336.233	418.485
Munkaidőkedvezmény megváltás bevétele	208.296	244.589
Tagoknak biztosított belépőjegyek bevétele	0	20.120
ÖSSZESEN	544.529	683.194

1.3 Az anyagjellegű ráfordítások között a civil szervezet működtetésével kapcsolatos költségek jelennek meg, melyek az előző évhez képest 22,98%-os csökkenést mutatnak. Kivételes előfordulású és nagyságú költség, ráfordítás nem volt.

1.4 Személyi jellegű ráfordítása nem volt a civil szervezetnek.

1.5 Az értékcsökkenési leírás az előző évhez viszonyítva 3,51%-kal, 34eFt-al növekedett

1.6 Az egyéb ráfordítások értéke 144.041 eFt-al növekedett az előző évhez viszonyítva.

MEGNEVEZÉS	2022	2023
Értékvesztés – peresített követelések	0	136.097
Tagok részére adott segély, támogatás	23.419	19.000
Tagok részére nyújtott biztosítás	5.834	83.285
Tagok részére tartott rendezvények	329.641	245.508
Tagok részére biztosított belépőjegyek	38.587	50.287
Alapítvány és egyéb szervezet támogatása	14.000	21.000
Egyéb	39	383
ÖSSZESEN	411.520	555 560

IV. Tájékoztató kiegészítések

- 1.1** A Civil szervezet munkavállalókat nem alkalmaz. Tagjainak száma 2023 év végén 8.910 fő volt.
- 1.2** A vezető tisztségviselők nem részesültek juttatásban, részükre nem történt kölcsön folyósítása, garanciavállalás.
- 1.3** A könyvvizsgáló által a könyvvizsgálatért és egyéb szolgáltatásokért 2023. évben felszámított díj az igénybevett anyagjellegű szolgáltatások között nem kerültek elszámolásra.

Kelt: Győr, 2024. július 15.

.....
Fekete Róbert György
gazdasági elnökhelyettes

.....
Háromi László
elnök