

KÖZLEKEDÉSI DOLGOZÓK  
SZAKSZERVEZETEINEK SZÖVETSÉGE  
1081 BUDAPEST  
II. JÁNOS PÁL PÁPA TÉR 3.

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

### **KÖZLEKEDÉSI DOLGOZÓK SZAKSZERVEZETEINEK SZÖVETSÉGE**

**2021 ÉVI**

**EGYSZERŰSÍTETT BESZÁMOLÓJÁHOZ**

**Budapest, 2022. február 22.**

## **I. A Társadalmi szervezet általános bemutatása**

### **1.1 Alapítás**

A Fővárosi Törvényszék 1990.01.11. napján, 01-02-0000956 számon nyilvántartásba vett, önálló jogi személyiséggel rendelkező társadalmi szervezet.

A társadalmi szervezet célja:

A szakszervezet célja a munkáltatói érdekképviselő, 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: 61.144/1989/01

A szervezet telephelye: 1081 Budapest, II. János Pál pápa tér 3.

Adószáma: 19002392-2-42

## **II. Számviteli politika**

### **1. A beszámolási kötelezettség és könyvvezetés**

2021 évben is a kettős könyvvezetés szabályai szerint vezeti könyveit. Eleget tesz a 479/2016. (XII.28.) Kormányrendelet 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 479/2016. (XII.28.) kormányrendelet 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 2022-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 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 telefonkészülékeket két működési év alatt 50-50% mértékben amortizáljuk.

### **III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

A 2021 évi beszámolót a kettős könyvvezetés szabályai szerint a 2000 évi C. tv és a 479/2016. (XII.28.) Kormányrendelet előírásai alapján készítettük el.

#### **A/ ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)**

##### **1./ Immateriális javak, tárgyi eszközök értékének és halmozott értékcsökkenésének alakulása.**

A tárgyi eszköz nettó értéke 3 037 eFt, összesen a befektetett eszközök: **3 037 eFt.**



Tárgyévi befektetett eszközök érték változása.

Megnevezés	eFt				
	Szellemi termékek	Épületek	Irodai berendezések	Egyéb berendezések	Befektetett eszközök összesen
<b>Bruttó érték nyitó 2021.01.01.</b>	<b>2</b>	<b>4756</b>	<b>352</b>	<b>20</b>	<b>5130</b>
Növekedés	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	0	0	0	0
<b>Bruttó érték záró 2021.12.31.</b>	<b>2</b>	<b>4756</b>	<b>352</b>	<b>20</b>	<b>5130</b>

<b>Nyitó halmozott é.cs. 2021.01.01</b>	<b>2</b>	<b>1775</b>	<b>150</b>	<b>20</b>	<b>1947</b>
Terv szerinti értékcsökkenés	0	95	51	0	146
Tárgyévi csökkenés	0	0	0	0	0
<b>Záró halmozott é.cs. 2021.12. 31</b>	<b>2</b>	<b>1870</b>	<b>201</b>	<b>20</b>	<b>2093</b>

<b>Nettó érték záró 2021.12.31.</b>	<b>0</b>	<b>2886</b>	<b>151</b>	<b>0</b>	<b>3037</b>
-------------------------------------	----------	-------------	------------	----------	-------------

## 2./ Követelések

Magába foglalja **9 eFt** összegben, az Szja (7 eFt) és szakképzési hozzájárulás (2 eFt) túlfizetést, mely összeg kimutatható az adófolyószámlán.

## 3./ Pénzeszközök

Tartalmazza a pénztár (177 eFt) és a pénzügyintézeti folyószámlán (9 057eFt) lévő pénzüsszeget, összesen a pénzeszközök: **9 234 eFt**. A mérleg sor a kapott kivonatokkal és a készpénz leltárral egyező.

## 4./ Aktív időbeli elhatárolások

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 **80 eFt**, mely a 2022.01-02.hó adminisztrátori bérhozzájárulást tartalmazza.

## **B/ FORRÁSOK ( PASSZÍVÁK )**

### **1./ Saját tőke**

A saját tőke **12 277 eFt**, mely a nyitó tőkeváltozás 10 997 eFt, és a tárgyévi alaptevékenységi eredmény **1 280 eFt** összegéből adódik.

### **2./ Kötelezettségek**

2022.évben fizetendő jogi szakértői díjat (43 eFt) foglalja magába.

### **3./ Passzív időbeli elhatárolások**

Tartalmazza a 2021.évre vonatkozó jogi tevékenység, ügyvédi munkadíj költséget (30 eFt), a könyvvizetés (10 eFt) költségét, összesen: **40 eFt** értékben. Ezek a költségek 2022.évben jelennek meg a bizonylatok között, de a 2021.évet érintik költségelszámolás szempontjából.

## **IV. EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE**

### **1./ Összes bevétel**

Az összes bevétel **4 383 eFt**, melynek, mintegy 78,53 %-át a tagdíjbevételek adják 3 442 eFt összegben. Az egyéb bevételeken belül jelenik meg az összbevétel 21,45 %-át jelentő tulajdon részarányos nyereség (940 eFt), valamint bankkamat (1 eFt).

### **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 **3 103 eFt**, mely tartalmazza anyagjellegű ráfordításokat: 846 eFt, személyi jellegű egyéb ráfordításokat: 740 eFt, értékcsökkenést: 146 eFt, egyéb ráfordításokat: 1 371 eFt.

Az anyagjellegű ráfordításokon belül található az anyagköltség (11 eFt), igénybevett szolgáltatások költségei (324 eFt), valamint az egyéb szolgáltatások költségei (511 eFt).

A személyi jellegű egyéb ráfordításokon belül került lekönyvelésre a bérköltség (600 eFt), a kegyeleti hozzájárulás (23 eFt), az értekezletek, üzleti célú vendéglátás költsége (25 eFt), bérjárulék (92 eFt).

Értékcsökkenési leírás (146 eFt), mely összeg magába foglalja a terv szerinti értékcsökkenés összegét (146 eFt).

Az egyéb ráfordítások között lett elszámolva a 2021.évet érintő építményadó összege (404 eFt), az adminisztrációs bérhozzájárulás összege (480 eFt), MOSZ tagdíj (337 eFt) és a szék-  
ház felújítás járulékos költsége (150 eFt).

**V. Egyéb kiegészítések**

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

**Dobi István KDSZSZ Elnöke**  
**Lakás: 1094 Budapest, Viola u. 5.**

**Budapest, 2022. február 22.**





19002392-2-42

Statisztikai számjel vagy adószám (csekkzámlaszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: KDSZSZ

Az egyéb szervezet címe: 1081 Budapest, II. János Pál pápa tér 3.

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK  
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE  
2021. ÉV**

adatok eFt-ban

Sorszám	a tétel megnevezése	előző év	előző év(ek) helyesbítései	tárgyév
a	b	c	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (2.-5. Sorok)</b>	<b>3184</b>		<b>3037</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3184		3037
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5.	IV. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBÍTÉSE			
6.	<b>B. Forgóeszközök (7.-10. Sorok)</b>	<b>8091</b>		<b>9243</b>
7.	I. KÉSZLETEK			
8.	II. KÖVETELÉSEK	111		9
9.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
10.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	7980		9234
11.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>165</b>		<b>80</b>
12.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+6.+11.sor)</b>	<b>11440</b>		<b>12360</b>
13.	<b>D. Saját tőke (14.-19. Sorok)</b>	<b>10997</b>		<b>12277</b>
14.	I. INDULÓ TŐKE/ JEGYZETT TŐKE	16522		16522
15.	II. TŐKEVÁLTOZÁS/ EREDMÉNY	-6733		-5525
16.	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
17.	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
18.	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	1208		1280
19.	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLAKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL			
20.	<b>E. Céltartalékok</b>			
21.	<b>F. Kötelezettségek (22.-23. Sorok)</b>	<b>58</b>		<b>43</b>
22.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
23.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	58		43
24.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>385</b>		<b>40</b>
25.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) (13.-20.+21.+24.)</b>	<b>11440</b>		<b>12360</b>

Budapest, 2022. február 22.

KDSZSZ  
az egyéb szervezet vezetője  
(képviselője)  
ELNÖK

