

Kiegészítő melléklet

Az 1911 számú Magyar Rotary District Clubjainak Szövetsége (rövidített név: Magyarországi Rotary Clubok Szövetsége, (MRCSZ)) 2021 pénzügyi év Egyszerűsített Éves Beszámolójához és Közhasznúsági mellékletéhez.

1./ ÁLTALÁNOS RÉSZ

1.1 Az MRCSZ jogállása és adatai.

Az MRCSZ a 2013 évi V. Törvény a Polgári Törvénykönyvről , a 2011 évi CLXXV sz. Törvény Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civilszervezetek működéséről és támogatásáról szóló törvények, a 350/2011(XII.30.) Korm. rendelet a civil szervezetek gazdálkodás, az adománygyűjtés és közhasznúság egyes kérdéseiről szóló törvények és rendelet alapján szerveződött.

Alapszabályát a fenti törvények és a Rotary International Alkotmányának (Constitution), Szabályzatának (Bylaws) és vezérlő elveinek figyelembe vételével alakította ki.

Az MRCSZ a könyveit a 2000 évi C. törvény a Számvitelről és a 479/2016.(XII.28.) Korm. rendelet a számviteli törvényhez kapcsolódó sajátos számviteli szabályokat tartalmazó kormányrendeletben szabályozottak szerint kettős könyvvivel alkalmazásával vezeti. A könyvvezetést három tagú Felügyelő Bizottság ellenőrzi.

A Szövetség neve: Az 1911 számú Magyar Rotary District Clubjainak Szövetsége

Rövidített neve: MRCSZ (Magyarországi Rotary Clubok Szövetsége)

Székhelye: 2000 Szentendre Szabadtéri Néprajzi Múzeum, Sztaravodai út 75.

A szervezet típusa: Egyesület

Eljáró Bíróság: Fővárosi Törvényszék

Ügyszáma:0100/Pk.61046/2003

Nyilvántartási száma:01-02-0010736

Adószáma:18112917-2-13

VPID száma: HU0006865175

KSH száma:18112917-8899-529-13, azonosítója:422534

Létesítő okirat kelte: 2004 január 23.

Közhasznúsági fokozat: Nem közhasznú Egyesület

A szervezet képviselője: Németh László Frici , joggyakorlása általános (2021.07.01-2022.06.30)

Bank feletti rendelkezés, együttes: Kovács Antal,Kercsmár András,Balogh György.(kettő fő együtt)

Számlavezető Bank: MKB Bank

Számlaszámok:

Főszámla (HUF): HU15 1030 0002 1051 5316 4902 0016
(EUR): HU46 1030 0002 1051 5316 4882 0026
(USD): HU77 1030 0002 1051 5316 4012 0023

Global Grants számla (HUF) : HU20 1030 0002 1051 5316 4902 0023

A Szövetség tagjai: A Szövetségnek csak jogi személyiségi tagja van , Magyarországon bejegyzett 54 Rotary Club.

1.2 A Szövetség célja.

A magyarországi Rotary Clubok összefogása, az alakuló Rotary asztaltársaságok támogatása, a Clubok működésének koordinálása. A Rotary nemzetközi diákcseré-, valamint a Rotary Foundation programba bekapcsolódva, annak magyarországi szervezése és lebonyolítása, ennek keretében a magyar és külföldi fiatalok nyelvi, történelmi és kulturális ismereteinek bővítése. A Rotary Clubok nemzetközi-, és különösen hazai jótékonyági tevékenységének összehangolása, segítése.

A Rotary a jó szándékú emberek társasága, célja az önzetlen szolgálat, a segítőkészség érvényre juttatása a mindennapi életben, amelyet az alábbi elvek alapján igyekeznek megvalósítani:

- magas etikai és szakmai követelmények betartásával feddhetetlennek maradni a hivatásban és a magánéletben;
- a barátság építése és ápolása az egyes klubokon belül és a klubok között, amely alkalmat ad hasznosnak bizonyulni mások számára
- a közösség érdekében tevékenykedni, segíteni a hátrányos helyzetűeken és a rászorultakon, Magyarországon és a határokon kívül;

- a tolerancia jegyében, és a humanitárius szempontok alapján ápolni a népek közötti megértést, egymás megismerését, megteremteni és megtartani a népek közötti békét,;
- az új generációk, a fiatalok felkészítésével és támogatásával, nemzetközi csereprogramokkal tenni a kultúrák, szokások, eredmények és törekvések kölcsönös megismerése, egymás megértése és elfogadása érdekében ;
- az idősek, elesettek, betegek segítése, támogatása;
- a Rotary-életkornál fiatalabbak számára klubok szervezésével feléleszteni és segíteni a fiatal nemzedék társadalmi aktivitását.

A célok elérése érdekében az MRCSZ a Rotary International rendszerébe illeszkedve, elfogadva és követve annak céljait, elveit, szabályait és programjait, él azokkal a lehetőségekkel, amelyeket a világszervezet a Rotary Alapítvány / Rotary Foundation/ támogatási programjain keresztül biztosít az alábbi fő területekre fókuszálva :

- a béke szolgálata
- konfliktus megelőzés/kezelés,
- betegség megelőzés és kezelés,
- víz és higiénia,
- anya és gyermeke egészsége,
- alapoktatás és műveltség,
- gazdasági és közösségi fejlesztés.

Az MRCSZ Clubjai tisztségviselői és tagjai számára konferenciákat, oktatásokat, továbbképzéseket szervez, és azok költségeit viseli.

A célok elérésének útja az önkéntes személyes munkán, és a szükséges anyagi fedezet biztosítása érdekében kifejtett önzetlen támogatáson és adománygyűjtésen keresztül vezet.

A ROTARY tevékenysége nemre, korra, vallásra, politikára tekintet nélkül, a 4 kérdés próbája alapján szerveződik:

- 1.) Igaz-e?
- 2.) Tisztességes-e mindenki számára?
- 3.) Elősegíti-e a barátságot és jóakaratot
- 4.) Javát szolgálja-e minden érintettnek?

A Szövetség közhasznú szolgáltatásaiból bárki részesülhet.

A szolgáltatások meghatározott szűk köre igénybe vételének - a szolgáltatások jellegéből adódó – feltétele; a nyilvánosan meghirdetett elvárásoknak való megfelelés, és a Rotary szellemiségének elfogadása.

1.3 Számviteli politika

A Szövetség számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény valamint az egyéb szervezetekre vonatkozó számviteli alapelveket. Ez biztosítja azt, hogy a Szövetség beszámolója reálisan mutassa a Szövetség jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét.

Mérlegét a 479/2016 (XII.28) Korm. rendelet 3 és 4 mellékletében részletezett tartalommal készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja a beszámoló elkészíthetőségét.

A belső információs rendszer részeként minden 5,8,9 számlaosztályban elszámolt eseményt munkaszámmal látja el amely felgyűjtése biztosítja tervezett és ténylegesen felmerült költségek és bevételek bemutatását. Továbbá biztosítja a célszerinti és a vállalászási tevékenységek bevételeinek és költségeinek külön választását

A Szövetség a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a Szövetség az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmaz.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha:

az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;

az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;

Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A Szövetség az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett.

A Szövetség anyagot vagy árut készletre nem vásárol.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A Szövetség analitikus nyilvántartást vezet a vevői követelésekről (beleértve a tagdíj, a Clubtagdíj, a foundation hozzájárulást) és a szállítói tartozásokról.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott pénzügyi évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkenő értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött pénzügyi év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A Szövetségnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A Szövetségnél a Felügyelő Bizottság a számviteli elszámolásban eltéréseket nem állapított meg.

2./ SPECIÁLI RÉSZ.

2.1 Eszközök bemutatása

2.1.1 Befektetett eszközök alakulása.

A Szövetség Befektetett eszközeinek változását az 1.sz melléklet tartalmazza. A Befektetett eszközök nettó értéke december 31.-én 40 eFt értékben volt.

Kis értékű eszköz beszerzés nem volt.

2.1.2 Forgóeszközök.

A Szövetség az éves tagdíj és foundation hozzájárulásokat írja elő, amelyet az év végéig minden Club rendezett.

A készletek között az előre megvásárolt 1300 db nyakpánt értéke van 321.925 Ft összegben.

Elszámolásra adott előleg 80.492 Ft ,amely 2022 január 5.-én visszafizetésre került

2.1.2.1 Pénzeszközök.

| Bankszámlák | 2020 dec. 31 | 2021 dec. 31 | változás |
|---------------|--------------|--------------|----------|
| | HUF | HUF | |
| CIB számla | 8 572 | 8 516 | 99% |
| MKB HUF | 45 241 896 | 45 885 175 | 101% |
| MKB Grant HUF | 249 267 | 325 242 | 130% |
| MKB (USD) | 231 956 | 149 937 | 65% |
| MKB (EUR) | 1 298 074 | 115 622 | 9% |

| | | | |
|----------|------------|------------|-----|
| Összesen | 47 029 765 | 46 484 492 | 99% |
|----------|------------|------------|-----|

pénztár 8 577

2.1.2.3 Aktív időbeli elhatárolások (költiségek)

Elhatárolásra került a következő pénzügyi évre:

- Rotary molinó és zászló költségeinek 33% Réti László kormányzó rotary évére 340.670 Ft
- Rotary molinó és zászló költségeinek 33% Kovácsné Gila Erzsébet kormányzó rotary évére 340.670 Ft
- Rotaract kormányzói támogatás 50 % 1.350.000 Ft

2.2 Források bemutatása

2.2.1 A Szövetség 20.000 Ft induló vagyonnal került megalapításra.

2.2.2 Eredménytartalék alakulása (tőkeváltozás):

| időszak | HUF |
|------------------|------------|
| 2004 december 31 | 34 914 271 |
| 2009 december 31 | 36 773 119 |
| 2010 december 31 | 47 780 421 |
| 2011 december 31 | 32 508 816 |
| 2012 december 31 | 34 764 171 |
| 2013 december 31 | 34 838 264 |
| 2014 december 31 | 38 607 803 |
| 2015 december 31 | 34 643 544 |
| 2016 december 31 | 33 426 939 |
| 2017 december 31 | 34 398 367 |
| 2018 december 31 | 41 257 765 |
| 2019 december 31 | 46 928 918 |
| 2020 december 31 | 46 626 522 |
| 2021 december 31 | 45 004 756 |

2.2.3 Szállítói tartozás:

- Németh László utazási költségtérítés 155.610 (átutalva 2022. 01. 04)
- Rotaract district 1.350.000 Ft

2.2.4 Passzív időbeli elhatárolás:

- Németh László kormányzó Rotary International költségtérítés támogatásának 2022 évi része :2.456.766 eFt

2.3 Eredmény kimutatás.

A Szövetség az eredmény kimutatását a 479/2016 (12.28) Korm. rendelet (a számviteli törvény szerinti egyes szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságai) 4. számú melléklete alapján készíti.

A Szövetség a bevételeit és költségeit- ráfordításait az Alapszabályban rögzített közhasznú és célszerű tevékenységek megosztásában is nyilvántartja.

A COVID 19 járvány miatt a korábbi évekhez képest módosult a Szövetség költségvetésének teljesítése. A közösségi programok egy része elmaradt, a képzési és évzáró konferenciák összevonásra kerültek, személyes részvétel mellett ,a nemzetközi kapcsolatok személyes részvétellel visszafogottan lettek realizálva , district team találkozók online formában valósultak meg.

| Bevételek | 2 020 | 2 021 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tagdíjak | 32 533 000 | 34 045 000 |
| Foundation hozzájárulások | 15 986 500 | 17 565 000 |
| Célszerű tevékenységek | 741 726 | 2 478 459 |
| District Grant RI támogatás | 3 650 499 | 5 268 394 |
| Gift of Life támogatás RI | | 27 577 333 |
| SZJA 1% | 61 334 | 53 777 |
| Árfolyam változás | | 17 209 |
| Diákcsereprogram adományok | 595 302 | -540 000 |
| Reklám és közvetített szolgáltatás | 0 | 300 000 |
| Adományok | 6 523 000 | 0 |
| ÖSSZESEN | 60 091 361 | 86 765 172 |
| Költségek és ráfordítások | | |
| Működési költségek | 15 260 471 | 17 426 741 |
| Támogatások és adományok | 42 509 548 | 67 254 198 |
| Ifjúsági Clubok támogatásai | 379 754 | 3 650 020 |
| Diákcsereprogram költségei | 2 243 984 | 75 979 |
| ÖSSZESEN | 60 393 757 | 88 406 938 |
| EREDMÉNY ÖSSZESEN | -302 396 | -1 641 766 |

A Szövetség a Diákcsere program bevételeit és kiadásait a Rotary International szabályai alapján külön kezeli, annak eredményét összevontan évenként továbbviszi a következő pénzügyi évekre. A program eredményeinek összevonását a rotary évek beszámolóiban rögzíti.

A diákcsere program a COVID 19 járvány miatt törlésre került ezért a felmerült költségeket a rotary district a program előző évi maradványából finanszírozta.

| | | |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|
| az összesen eredményből: | 2 020 | 2 021 |
| Diákcsere program bevétel | 595 302 | -540 000 |
| Diákcsere program kiadás | 2 243 984 | 75 979 |
| EREDMÉNY | -1 648 682 | -615 979 |

3./ TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

A Szövetség közhasznú és célszerű tevékenységét támogatók valamint a támogatottak részleteit a PK 742 sz. Beszámoló Közhasznúsági melléklete tartalmazza.

A Szövetség alkalmazásában nem volt munkavállaló. A Szövetség a tevékenységét önkéntes munka vállalásával végzi.

A Szövetség számviteli nyilvántartásait és a közhasznú egyszerűsített beszámolójának összeállítását Kovács Antal egyéni vállalkozó, kamarai tag könyvvizsgáló végzi. Nyilvántartási (kamarai azonosító szám) száma 004561.

A Beszámolót könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

A Szövetségben Felügyelő Bizottság működik, amely szervezet a Beszámolót vizsgálta és a közgyűlés számára jóváhagyásra javasolta.

A Szövetségnek környezetvédelmet közvetlenül szolgáló eszközei nincsenek.

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok nincsenek a Szövetség könyveiben.

A Szövetség költségvetési és önkormányzati támogatást nem kapott.

A Szövetség a Rotary International szabályai szerint rotary évekre is készít tervet és beszámolót. Rotary év Julius 1- től következő év június 30 -áig tart.

A Szövetség elnökének mandátuma a rotary évekhez igazodik, évente új elnököt választ.

Szentendre, 2022 január 31.

Németh László

Szövetség kormányzója

sk.