

VASUTASOK SZAKSZERVEZETE

E L Ő T E R J E S Z T É S

**A Vasutasok Szakszervezete Kongresszusa
részére**

a Vasutasok Szakszervezete 2020. évi gazdálkodásáról



Budapest, 2021. április hó

Előterjesztő: Szabó Anikó
pénzügyi osztályvezető

BEVEZETŐ

A Vasutasok Szakszervezete 2020. évi működését a VSZ Kongresszus által 2020.május 22-én elfogadott költségvetés alapján folytatta.

2020. év

A VSZ egyszerűsített éves beszámoló mérlegének tagolása

(ezer Ft)

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Index
	ESZKÖZÖK	1 322 585eFt	1 371 701eFt	-
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 249 281eFt	1 270 447eFt	102
I.	Immateriális javak	29eFt	0eFt	-
1.	Vagyoni értékű jogok	0eFt	0eFt	-
2.	Üzleti vagy cégérték	0eFt	0eFt	-
3.	Szellemi termékek	29eFt	0eFt	-
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0eFt	0eFt	-
5.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0eFt	0eFt	-
6.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0eFt	0eFt	-
II.	Tárgyi eszközök	640 033eFt	652 199eFt	102
1.	Ingatlanok	621 377eFt	637 500eFt	103
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 641eFt	11 094eFt	76
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 015eFt	3 606eFt	90
4.	Beruházások	0eFt	0eFt	-
5.	Beruházásokra adott előlegek	0eFt	0eFt	-
6.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0eFt	0eFt	-
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	609 219eFt	618 248eFt	101
1.	Részesedések	600eFt	600eFt	100
2.	Értékpapírok	601 419eFt	610 448eFt	102
3.	Adott kölcsönök	7 200eFt	7 200eFt	100
4.	Hosszú lejáratú bankbetétek	0eFt	0eFt	-
IV.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0eFt	0eFt	-
B.	FORGÓESZKÖZÖK	70 287eFt	98 718eFt	140
I.	Készletek	107eFt	162eFt	152
1.	Anyagok	107eFt	162eFt	152
2.	Áruk	0eFt	0eFt	-
3.	Készletre adott előlegek	0eFt	0eFt	-
4.	Befejezetlen termelés és félkész termelés	0eFt	0eFt	-
5.	Késztermékek	0eFt	0eFt	-
II.	Követelések	1 824eFt	8 448eFt	463
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	318eFt	2 018eFt	635
2.	Váltókövetelések	0eFt	0eFt	-
3.	Alapítókkal szembeni követelések	0eFt	0eFt	-
4.	Egyéb követelések	1 506eFt	6 430eFt	427

III.	Értékpapírok	0eFt	0eFt	-
1.	Eladásra vásárolt kötvények	0eFt	0eFt	-
2.	Saját részvények, üzletrészek, eladásra vásárolt részvények	0eFt	0eFt	-
3.	Egyéb értékpapírok	0eFt	0eFt	-
IV.	Pénzeszközök	68 356eFt	90 109eFt	132
1.	Pénztár, csekkek	521eFt	554eFt	106
2.	Bankbetétek	67 836eFt	89 555eFt	132
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 017eFt	2 536eFt	84
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	1 322 585eFt	1 371 701eFt	104
D.	SAJÁT TŐKE	1 034 691eFt	1 090 181eFt	105
I.	Induló tőke	182 651eFt	182 651eFt	100
II.	Tőkeváltozás	842 163eFt	852 040eFt	101
III.	Lekötött tartalék	0eFt	0eFt	-
IV.	Értékelési tartalék	0eFt	0eFt	-
V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	9 477eFt	55 490eFt	586
VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	400eFt		-
E.	CÉLTARTALÉK	0eFt	0eFt	-
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	12 643eFt	11 570eFt	92
I.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	5 000eFt	5 000eFt	100
1.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0eFt	0eFt	-
2.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0eFt	0eFt	-
3.	Hosszú lejáratú kapott kölcsönök	0eFt	0eFt	
4.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	5 000eFt	5 000eFt	100
II.	Rövid lejáratú kötelezettségek	7 643eFt	6 570eFt	86
1.	Vevőktől kapott előlegek	0eFt	0eFt	-
2.	Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók)	639eFt	2 969eFt	464
3.	Váltótartozások	0eFt	0eFt	-
4.	Rövid lejáratú hitelek	0eFt	0eFt	-
5.	Rövid lejáratú kölcsönök	0eFt	0eFt	-
6.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	7 004eFt	3 601eFt	51
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	275 251eFt	269 950eFt	98

Mérleg tételek tartalma

ESZKÖZÖK

Eszközök értéke: 1.371.701 eFt

Az eszközök értéke 49.116 eFt-tal nőtt az előző évhez képest.

A. Befektetett eszközök értéke: 1.270.447 eFt

Az előző évhez képest 21.116 eFt-tal nőtt.

I. **Immateriális javak értéke:** 0 eFt

Ez a mérlegsor csak szellemi termékeket tartalmaz.
A 2019. évhez képest 29 eFt-tal csökkent. A csökkenést az elszámolt amortizáció eredményezte.

II. **Tárgyi eszközök értéke:** 652.199 eFt

A tárgyi eszközök nettó értéke 2020-ban 12.166 eFt-tal, 19 %-kal nőtt, ennek oka a 2020-ban végzett felújítási munkák és beruházások megtétele a VSZ Központban.

III. **Befektetett pénzügyi eszközök értéke:** 618.248 eFt

A befektetett pénzügyi eszközök jelentős növekedését a rövid lejáratú értékpapírokból átvezetett 2022-ben lejáráó Prémium Magyar Államkötvény (OTP és MÁK), valamint az EDUSOLID Kft-ben való részesedés után elszámolt értékvesztés eredményezte.
Előző évhez képest 1,48 %-os növekedés mutatható ki.

B. Forgóeszközök értéke: 98.718 eFt

28.431 eFt-tal, 40 %-kal nőtt az előző időszakhoz képest.

I. **Készletek értéke:** 162 eFt

A készletek értéke 55 eFt-tal nőtt.

II. **Követelések értéke:** 8.448 eFt

6.624 eFt-al több az előző évi követeléshez képest.

- Vevőkövetelés: 2.018 eFt (ebből Hethland Kft., 2.000 eFt, melynek fizetési határideje 2021.06.01.)
- Független tételek 6.430 eFt összesen
 - Alapításkori bankköltség Edusolid Kft. 50 eFt
 - Kongr.Nemz.Del. éttermi előleg 100 eFt
 - Telefon 53 eFt
 - Hethland Kft. előleg 3.675 eFt
 - Fénymásoló kaució 92 eFt
 - MÁV-ONYSZ kaució 300 eFt
 - MV 2021. 90 eFt
 - MV 2022. 1.200 eFt

○

III. Értékpapírok értéke: 0 eFt

2019-ben 0-ra csökkent az értékpapírok értéke, azóta nem fektettünk be értékpapírba. A csökkenés a hosszú lejáratú értékpapírok közé való átvezetéseknek köszönhető

IV. Pénzeszközök értéke: 90.109 eFt

Az előző évhez képest 21.753 eFt-tal, 31,8%-kal nőtt.

C. Aktív időbeli elhatárolások értéke: 2.536 eFt

481 eFt-tal, 15,9 %-kal csökkent az előző évhez képest. Itt szerepelnek a kamatbevételek elhatárolásai, amelyek nem ezt az évet érintik.

F O R R Á S O K

Források értéke: 1.371.701 eFt

D. Saját tőke záró értéke: 1.090.181 eFt

Az előző évhez képest 55.490 eFt-tal nőtt.

A saját tőke értéke az előző évek tőkeváltozását, valamint a tárgyévi eredményt tartalmazza.

F. Kötelezettség értéke: 11.570 eFt,

1.073 eFt-tal, 9 %-kal csökkent, hosszú lejáratú és rövid lejáratú kötelezettségből tevődik össze.

G. Passzív időbeli elhatárolások: 269.950 eFt

Ezen a soron szerepel a pécsi, ill. nyíregyházi kultúrház időarányosan elhatárolt értéke, valamint a MASZSZ támogatásból vásárolt tárgyi eszközök értéke, melyeket tv. szerinti összegben halasztott bevételeként kell nyilvántartani. 5.301 eFt-tal 1,9 %-kal csökkent az előző évhez képest.

Mérlegfőösszeg 2020. december 31-én: 1.371.701 eFt

Mérlegtételek tartalmának elemzése

(adatok ezer Ft-ban)

$$\mathbf{1. \text{Vagyonszerkezet}} = \frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}} \times 100$$

$$\text{VSZ} = \frac{1.270.447}{98.718} \times 100 = 1286,94 \%$$

12,86-szor több a szervezet befektetett eszköze, mint a forgóeszköze.

$$\mathbf{2. \text{Befektetési arány}} = \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Teljes vagyon}} \times 100$$

$$\text{BA} = \frac{1.270.447}{1.371.701} \times 100 = 92,61 \%$$

92,61% a befektetett eszközök aránya a teljes vagynon belül.

$$\mathbf{3. \text{Forgóeszközök aránya}} = \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Teljes eszközállomány}} \times 100$$

$$\text{FA} = \frac{70.287}{1.371.701} \times 100 = 5,12 \%$$

5,12 % a forgóeszközök aránya a teljes vagynonban.

$$\mathbf{4. \text{Likviditási fok I.}} = \frac{\text{Likvid eszközök}}{\text{Rövid lejáratú idegentőke}} \times 100$$

$$\text{LF I.} = \frac{90.109}{6.570} \times 100 = 1371,52 \%$$

A likvid eszközök 13,72-szeresen fedezik a kötelezettségeket.

$$\mathbf{\text{Likviditási fok II.}} = \frac{\text{Likvideszközök} + \text{Vevőkövetelések}}{\text{Rövid lejáratú idegentőke}} \times 100$$

$$\text{LF II.} = \frac{90.109 + 2.018}{6.570} \times 100 = 1.402,23 \%$$

$$\mathbf{5. \text{A saját tőke aránya az induló tőkéhez képest}} = \frac{1.090.181}{182.651} \times 100 = 596,86 \%$$

$$\mathbf{6. \text{Forgóeszköz arány}} = \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú idegentőke}} \times 100$$

$$\text{FA} = \frac{98.718}{6.570} \times 100 = 1.502,55 \%$$

A szervezet forgóeszköze 15-szörösen fedezi a kötelezettségeket.

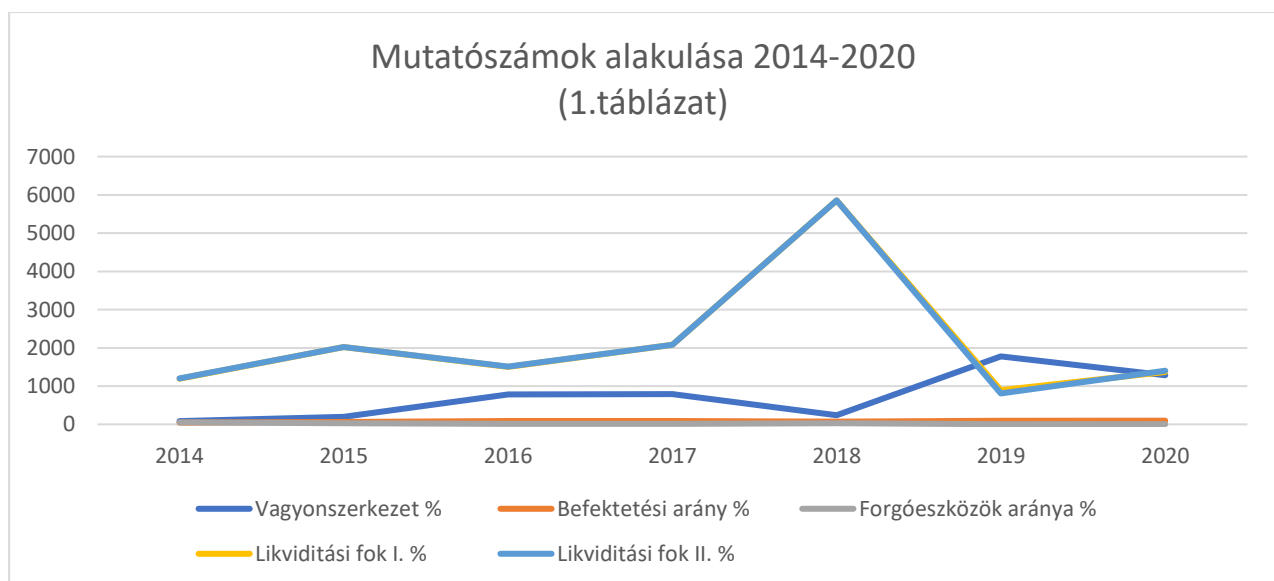
$$7. \frac{\text{Készpénz} + \text{értékpapír}}{\text{saját tőke}} \times 100 = \frac{554}{1.090.181} \times 100 = 0,05 \%$$

A saját tőkében a készpénz 0,05 %-kal szerepel.

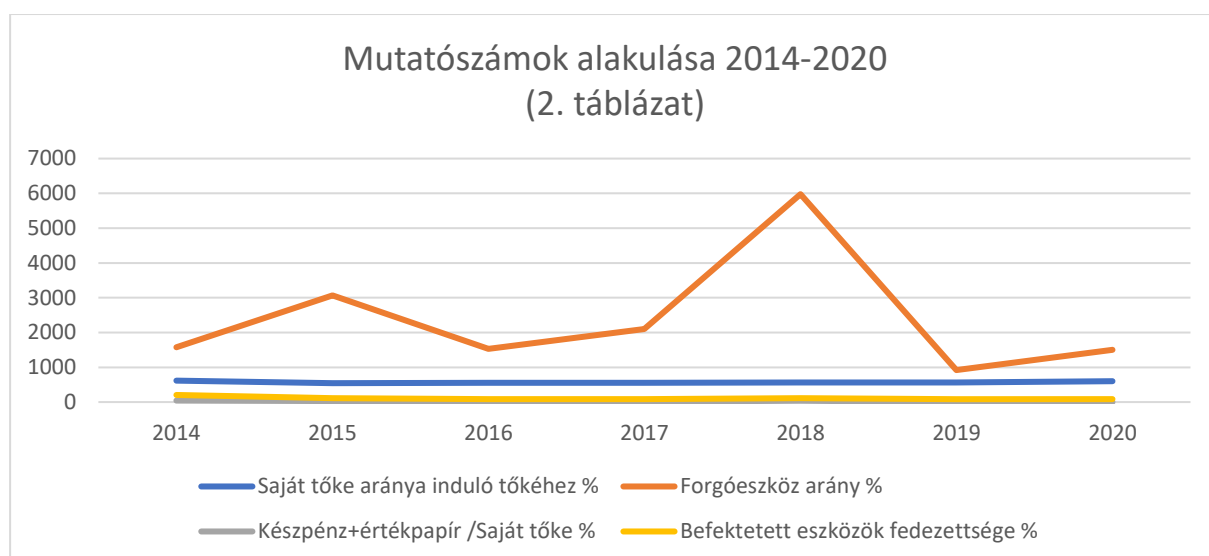
$$8. \text{ Befektetett eszközök fedezettsége} = \frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$$

$$\text{BEF} = \frac{1.090.181}{1.270.447} \times 100 = 85,81 \%$$

	Vagyonszerkezet	Befektetési arány	Forgóeszközök aránya	Likviditási fok I.	Likviditási fok II.
	%	%	%	%	%
2014	85,52	45,56	53,27	1192,41	1204,88
2015	195,63	65,85	33,36	2024,66	2025,28
2016	779,05	88,3	11,33	1505,16	1506,6
2017	789,79	88,55	11,21	2081,48	2081,82
2018	234,67	69,95	29,8	5854,68	5855,25
2019	1777,39	94,45	5,31	894,36	808,52
2020	1286,94	92,61	5,12	1371,52	1402,23



	Saját tőke aránya induló tőkéhez	Forgóeszköz arány	Készpénz+értékpapír /Saját tőke	Befektetett eszközök fedezettsége
	%	%	%	%
2014	615,68	1576,31	43,32	204,14
2015	543,07	3069,04	29,53	114,16
2016	550,21	1529,92	14,33	88,07
2017	550,41	2101,12	14,22	88,21
2018	561,08	5976,16	37,28	111,97
2019	566,48	919,62	0,05	82,82
2020	596,86	1502,55	0,05	85,81



A mutatószámok a szervezet 2020. évi mérlegadatai alapján szemléltetik, hogy a szervezet Saját tőkéje 55.490 eFt-tal növekedett

**2020. évi
Eredmény-kimutatás
(ezer Ft)**

	Megnevezés	Alaptev.	Váll.tev.	Összesen
01.	Belföldi ért. nettó árbevétele	6 514eFt	0eFt	6 514eFt
02.	Export ért. nettó árbevétele	0eFt	0eFt	0eFt
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	6 514eFt	0eFt	6 514eFt
II.	Egyéb bevételek	281 829eFt	0eFt	281 829eFt
03.	Saját előállított eszközök aktivált értéke	0eFt	0eFt	0eFt
04.	Saját termelési készletek állományváltozása	0eFt	0eFt	0eFt
III.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	0eFt	0eFt	0eFt
05.	Anyagköltség	7 787eFt	0eFt	7 787eFt
06.	Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások értéke	60 953eFt	0eFt	60 953eFt
07.	Eladott áruk beszerzési értéke	0eFt	0eFt	0eFt
08.	Alvállalkozási teljesítmények értéke	0eFt	0eFt	0eFt
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08)	68 740eFt	0eFt	68 740eFt
09.	Béreköltség	50 088eFt	0eFt	50 088eFt
10.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	41 907eFt	0eFt	41 907eFt
11.	Bérfelrakások	10 749eFt	0eFt	10 749eFt
V.	Személyi jellegű ráfordítás (09+10+11)	102 744eFt	0eFt	102 744eFt
VI.	Értécsökkenési leírás	31 757eFt	0eFt	31 757eFt
VII.	Egyéb költségek	9 899eFt	0eFt	9 899eFt
VIII.	Egyéb ráfordítások	30 016eFt	0eFt	30 016eFt
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII-VIII)	45 186eFt	0eFt	45 186eFt
12.	Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	10 304eFt	0eFt	10 304eFt
13.	Kapott osztalék és részesedés	0eFt	0eFt	0eFt
14.	Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	0eFt	0eFt	0eFt
IX.	Pénzügyi műveletek bevételei (12+13+14)	10 304eFt	0eFt	10 304eFt
15.	Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0eFt	0eFt	0eFt
16.	Pénzügyi befektetések leírása	0eFt	0eFt	0eFt
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0eFt	0eFt	0eFt
X.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (15+16+17)	0eFt	0eFt	0eFt
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (IX+X)	10 304eFt	0eFt	10 304eFt
C.	Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	55 490eFt	0eFt	55 490eFt
XIII.	Adófizetési kötelezettség	0eFt	0eFt	0eFt
D.	Adózott eredmény (+-C-XIII)	55 490eFt	0eFt	55 490eFt

**EREDMÉNYKIMUTATÁS
TARTALMA**

Alaptevékenység bevételeinek összetevői:

A tétel megnevezése	Előző év			Tárgyév		
	Alaptevé.	Váll.tevé.	Összes	Alaptevé.	Váll.tevé.	Összes
1. Értékesítés nettó árbevétele	6 481eFt	400eFt	6 881eFt	6 514eFt	0eFt	6 514eFt
2. Aktivált sajt teljesítmények értéke	0eFt	0eFt	0eFt	0eFt	0eFt	0eFt
3. Egyéb bevételek	248 207eFt	0eFt	248 207eFt	281 829eFt	0eFt	281 829eFt
Ebből:- tagdíj	201 725eFt	0eFt	201 725eFt	225 413eFt	0eFt	225 413eFt
- alapítótól kapott befizetés	0eFt	0eFt	0eFt	0eFt	0eFt	0eFt
- támogatások	11 316eFt	0eFt	11 316eFt	8 114eFt	0eFt	8 114eFt
4. Pénzügyi műveletek bevételei	19 503eFt	0eFt	19 503eFt	10 304eFt	0eFt	10 304eFt
A. Összes bevétel	274 190eFt	400eFt	274 590eFt	298 647eFt	0eFt	298 647eFt

Vállalkozási tevékenység bevétele

Megnevezés	Tervezett eFt	Tény eFt	Különbség
MV előfizetés, hirdetés	0	0	0
Összesen:	0	0	0

Az Ectv. 2. § 11./d. pont szerinti összes ingatlanhasznosítás 2019-től az alaptevékenységbe lett átsorolva.

Az összes bevétel 100 %-a alaptevékenységből származik.

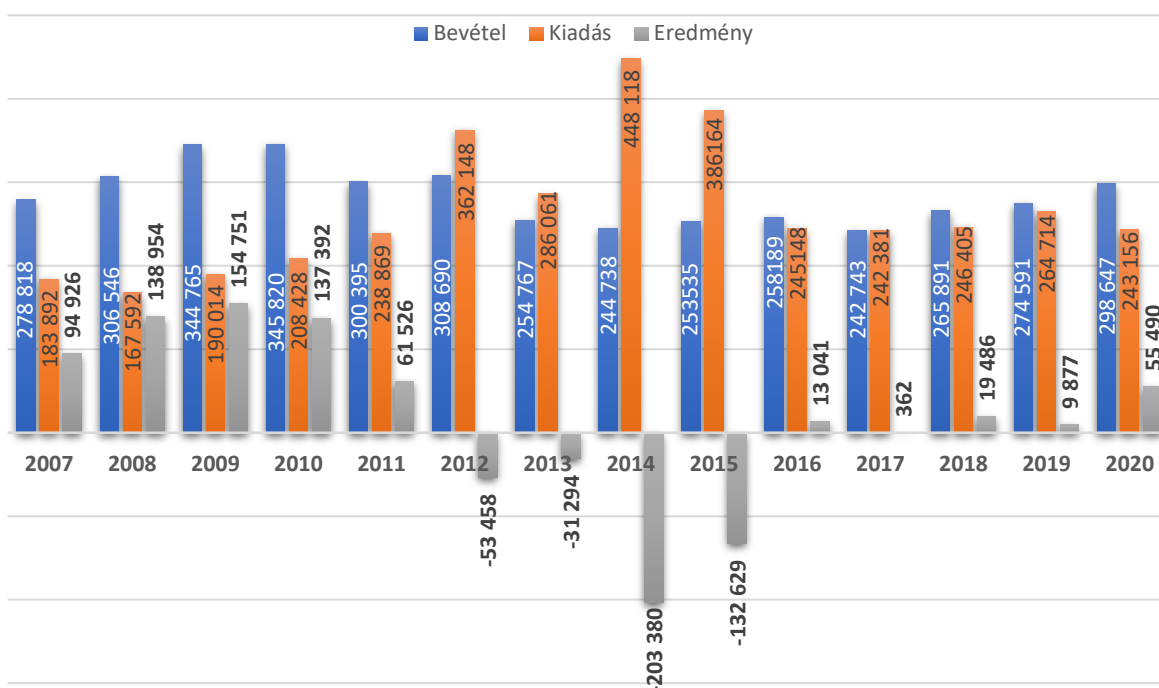
A VSZ 2020. évi költségei és ráfordításai összesen: 243 156 eFt,

05.	Anyagköltség	7 787eFt	0eFt	7 787eFt
06.	Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások értéke	60 953eFt	0eFt	60 953eFt
07.	Eladott áruk beszerzési értéke	0eFt	0eFt	0eFt
08.	Alvállalkozási teljesítmények értéke	0eFt	0eFt	0eFt
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08)	68 740eFt	0eFt	68 740eFt
09.	Béreköltség	50 088eFt	0eFt	50 088eFt
10.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	41 907eFt	0eFt	41 907eFt
11.	Bérfelrakások	10 749eFt	0eFt	10 749eFt
V.	Személyi jellegű ráfordítás (09+10+11)	102 744eFt	0eFt	102 744eFt
VI.	Értécsökkenési leírás	31 757eFt	0eFt	31 757eFt
VII.	Egyéb költségek	9 899eFt	0eFt	9 899eFt
VIII.	Egyéb ráfordítások	30 016eFt	0eFt	30 016eFt
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII-VIII)	45 186eFt	0eFt	45 186eFt

Tényleges bevétel:	298.647 eFt
Tényleges költség+ráford.:	243.156 eFt
	55.490 eFt
<u>Társ.adó fiz. kötelezettség.:</u>	<u>0 eFt</u>
Adózott eredmény:	55.490 eFt

A szervezet eredményének változása

2007-2020



A fenti ábrából leolvasható, hogy a szervezet 2007-től 2011-ig pozitív eredménnyel zárta az éveket. 2012-2015 években veszteséges volt, 2016-tól lett újra nyereséges.

A VSZ kiegyensúlyozott gazdálkodásának köszönhetően 2020-ban az adózott eredménye 55.490 eFt lett.