

Adószám: 18054406-1-42
Törvénytörvény: 01 Fővárosi Törvényosztály
Bejegyző határozat száma: 09 PK 61156 /1993/15
Nyilvántartási szám: 01/09/61156

Vasutas Országos Közművelődési és Szabadidő Egyesület

1068 Budapest, Városligeti fasor 46-48

Kiegészítő melléklet
2018.

Fordulónap: 2018. december 31.

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Budapest, 2019. május 25.

P.h.

.....
A gazdálkodó
képviselője

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

[EsBo program]

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Vasutas Országos Közművelődési és Szabadidő Egyesület 1993. évben alakult.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2018. január 01. - 2018. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. december 31.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrálási száma: Menyhárt Rita 1172 Budapest, Delelő u. 46. 121837

A tárgyévi beszámoló adatai - mivel arra sem a gazdálkodási forma, sem a nagyságrendek, sem más jogszabályi előírás alapján kötelezettség nincs - könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Vasutas Országos Közművelődési és Szabadidő Egyesület könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Beszámoló választott formája és típusa

A Vasutas Országos Közművelődési és Szabadidő Egyesület a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Vasutas Országos Közművelődési és Szabadidő Egyesület az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

2.4. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 90. naptári nap. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.5. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti

mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.6. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegnek az 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.7. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteiket is figyelembe kell venni, ha a különbözeteik összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.8. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

2.9. Értékcsökkenési leírás elszámolása

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 - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtevi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 Eft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

2.10. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 EFT-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.11. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.12. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Vasutas Országos Közművelődési és Szabadidő Egyesület az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.13. Valós értéken történő értékelés

A Vasutas Országos Közművelődési és Szabadidő Egyesület a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.14. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.15. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Vasutas Országos Közművelődési és Szabadidő Egyesület a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.16. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.17. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.18. Céltartalék-képzés szabályai

A Vasutas Országos Közművelődési és Szabadidő Egyesület garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.19. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.20. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.21. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.22. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a Vasutas Országos Közművelődési és Szabadidő Egyesület az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.23. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok az alábbiak: A támogatásokra vonatkozóan közlendő adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

| | 1000HUF | Előző időszak | Tárgyidőszak | Abszolút változás |
|---------------|--|---------------|---------------|-------------------|
| | ESZKÖZÖK (aktívák) | | | |
| A. | Befektetett eszközök | 1 194 | 944 | - 250 |
| A.I. | Immateriális javak | 0 | 0 | 0 |
| A.II. | Tárgyi eszközök | 1 194 | 944 | - 250 |
| A.III. | Befektetett pénzügyi eszközök | 0 | 0 | 0 |
| B. | Forgóeszközök | 32 899 | 28 375 | -4 524 |
| B.I. | Készletek | 1 046 | 0 | -1 046 |
| B.II. | Követelések | 30 | 434 | 404 |
| B.III. | Értékpapírok | 0 | 0 | 0 |
| B.IV. | Pénzeszközök | 31 823 | 27 941 | -3 882 |
| C. | Aktív időbeli elhatárolások | 0 | 0 | 0 |
| | ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN | 34 093 | 29 319 | -4 774 |
| | FORRÁSOK (passzívák) | | | |
| D. | Saját tőke | 24 925 | 25 318 | 393 |
| D.I. | Jegyzett tőke | 40 | 40 | 0 |
| D.II. | Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | 0 | 0 | 0 |

Vasutas Országos Közművelődési és Szabadidő Egyesület

Kiegészítő melléklet

| | 1000HUF | Előző időszak | Tárgyidőszak | Abszolút változás |
|---------------|--|---------------|---------------|-------------------|
| D.III. | Tőketartalék | 0 | 0 | 0 |
| D.IV. | Eredménytartalék | 15 511 | 24 885 | 9 374 |
| D.V. | Lekötött tartalék | 0 | 0 | 0 |
| D.VI. | Értékelési tartalék | 0 | 0 | 0 |
| D.VII. | Adózott eredmény | 9 374 | 393 | -8 981 |
| E. | Céltartalékok | 0 | 0 | 0 |
| F. | Kötelezettségek | 9 168 | 4 001 | -5 167 |
| F.I. | Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | 0 | 0 |
| F.II. | Hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | 0 | 0 |
| F.III. | Rövid lejáratú kötelezettségek | 9 168 | 4 001 | -5 167 |
| G. | Passzív időbeli elhatárolások | 0 | 0 | 0 |
| | FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN | 34 093 | 29 319 | -4 774 |

| | 1000HUF | Előző időszak | Tárgyidőszak | Változás %-ban |
|--------------|---|----------------|----------------|-----------------|
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 4 500 | 0 | - 100.00 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | 0 | 0.00 |
| III. | Egyéb bevételek | 118 108 | 119 535 | 1.21 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 28 603 | 28 680 | 0.27 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 2 464 | 3 287 | 33.40 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 427 | 250 | -41.45 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 81 723 | 86 925 | 6.37 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | 9 391 | 393 | -95.82 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 0 | 0 | 0.00 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 17 | 0 | - 100.00 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | -17 | 0 | 100.00 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | 9 374 | 393 | -95.81 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 0 | 0 | 0.00 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY | 9 374 | 393 | -95.81 |

3.2. Mérlegtételek megoszlása

| Eszközök (adatok %-ban) | Előző időszak | Tárgyidőszak |
|-------------------------------|---------------|--------------|
| Befektetett eszközök | 3.50 | 3.22 |
| Immateriális javak | 0.00 | 0.00 |
| Tárgyi eszközök | 3.50 | 3.22 |
| Befektetett pénzügyi eszközök | 0.00 | 0.00 |
| Forgóeszközök | 96.50 | 96.78 |
| Készletek | 3.07 | 0.00 |

| Eszközök (adatok %-ban) | Előző időszak | Tárgyidőszak |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Követelések | 0.09 | 1.48 |
| Értékpapírok | 0.00 | 0.00 |
| Pénzeszközök | 93.34 | 95.30 |
| Aktív időbeli elhatárolások | 0.00 | 0.00 |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 100.00 | 100.00 |

| Források (adatok %-ban) | Előző időszak | Tárgyidőszak |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Saját tőke | 73.12 | 86.36 |
| Jegyzett tőke | 0.12 | 0.14 |
| Jegyzett, de be nem fizetett tőke | 0.00 | 0.00 |
| Tőketartalék | 0.00 | 0.00 |
| Eredménytartalék | 45.50 | 84.88 |
| Lekötött tartalék | 0.00 | 0.00 |
| Értékelési tartalék | 0.00 | 0.00 |
| Adózott eredmény | 27.50 | 1.34 |
| Céltartalékok | 0.00 | 0.00 |
| Kötelezettségek | 26.89 | 13.65 |
| Hátrasorolt kötelezettségek | 0.00 | 0.00 |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | 0.00 | 0.00 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 26.89 | 13.65 |
| Passzív időbeli elhatárolások | 0.00 | 0.00 |
| FORRÁSOK ÖSSZESEN | 100.00 | 100.00 |

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 2,087.5 %-ban, a tárgyévben 2,682.0 %-ban fedezte.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 84.8 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 2.4 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 393 EFt értékkel, 1.6 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Vasutas Országos Közművelődési és Szabadidő Egyesület saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 73.1 %, a tárgyévben 86.4 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 36.8 %-át, a tárgyévben 15.8 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Vasutas Országos Közművelődési és Szabadidő Egyesület kötelezettségei az előző évhez képest 5,167 EFt értékkel, 56.4 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 3,882 EFt értékkel, 12.2 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 3.47, a tárgyévben 7.09 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 93.4 %, a tárgyévben 96.8 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 3.59, a tárgyévben 7.09 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 10.8 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 122,608 EFt, a tárgyévben 119,535 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 3,073 EFt értékkel, 2.5 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 4,500 EFt, a tárgyévben 0 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 4,500 EFt értékkel, 100.0 %-kal csökkent.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 27.5 %-át, a tárgyévben a 1.3 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 23,435.0 %, a tárgyévben 982.5 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 37.6 %, a tárgyévben 1.6 % volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 76 Ft, a tárgyévben 3 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 7,851 Ft, a tárgyévben 416 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 3,804 Ft, a tárgyévben 120 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 12 EFt, a tárgyévben 0 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 9,374 EFt, a tárgyévben 393 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 8,981 EFt értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Vasutas Országos Közművelődési és Szabadidő Egyesület a tárgyidőszakban nem élt.

4.3. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

| Bruttó érték alakulása összevontan | | | | | |
|---|--------------|-----------|-----------|-----------------------|--------------|
| Mérlegtétel (1000HUF) | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | változásból átsorolás | Záró |
| Immateriális javak | 220 | 0 | 0 | 0 | 220 |
| ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tárgyi eszközök | 4 136 | 0 | 0 | 0 | 4 136 |
| ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak és tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

| Halmozott értékcsökkenés alakulása összevontan | | | | | |
|---|--------------|------------|-----------|-----------------------|--------------|
| Mérlegtétel (1000HUF) | nyitó | Növekedés | Csökkenés | változásból átsorolás | Záró |
| Immateriális javak | 22 | 0 | 0 | 0 | 22 |
| ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tárgyi eszközök | 4 192 | 250 | 0 | 0 | 4 442 |
| ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A Vasutas Országos Közművelődési és Szabadidő Egyesület a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.4. Forgóeszközök

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

4.5. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A mérlegben bevétel aktív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.6. Saját tőke

Indduló tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

A Vasutas Országos Közművelődési és Szabadidő Egyesület a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

4.7. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettsége

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.8. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyron részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

4.9. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A mérlegben költség, ráfordítás passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Halasztott bevételek

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Vasutas Országos Közművelődési és Szabadidő Egyesület befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Vasutas Országos Közművelődési és Szabadidő Egyesület a tárgyidőszakban nem élt.

5.2. Bevételek

Bevételek alakulása

A Vasutas Országos Közművelődési és Szabadidő Egyesület bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

| Bevétel-kategória | Előző időszak | | Tárgyidőszak | |
|----------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | 1000HUF | % | 1000HUF | % |
| Árbevétel | 4 500 | 3.7 | 0 | 0.0 |
| Aktivált saját teljesítményérték | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| Egyéb bevételek | 118 108 | 96.3 | 119 535 | 100.0 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| Bevételek összesen | 122 608 | 100.0 | 119 535 | 100.0 |

Árbevétel tevékenységenként

A Vasutas Országos Közművelődési és Szabadidő Egyesület a beszámolási időszakban árbevételt nem realizált.

Export árbevétel bemutatása

A Vasutas Országos Közművelődési és Szabadidő Egyesület a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

5.3. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Vasutas Országos Közművelődési és Szabadidő Egyesület ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

| Ráfordítás-kategória | Előző időszak | | Tárgyidőszak | |
|---------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | 1000HUF | % | 1000HUF | % |
| Anyagjellegű ráfordítások | 28 603 | 25.2 | 28 680 | 24.0 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 2 464 | 2.2 | 3 287 | 2.8 |
| Értécsökkenési leírás | 427 | 0.4 | 250 | 0.2 |
| Egyéb ráfordítások | 81 723 | 72.2 | 86 925 | 73.0 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 17 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| Ráfordítások összesen | 113 234 | 100.0 | 119 142 | 100.0 |

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

| Költségnem | Előző időszak | | Tárgyidőszak | |
|-------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 1000HUF | % | 1000HUF | % |
| Anyagjellegű ráfordítások | 28 603 | 90.8 | 28 680 | 89.0 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 2 464 | 7.8 | 3 287 | 10.2 |
| Értécsökkenési leírás | 427 | 1.4 | 250 | 0.8 |
| Költségnemek összesen | 31 494 | 100.0 | 32 217 | 100.0 |

5.4. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A Vasutas Országos Közművelődési és Szabadidő Egyesület a 2018-ban vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A Vasutas Országos Közművelődési és Szabadidő Egyesület könyvvizsgálatra nem kötelezett, így a könyvvizsgáló által felszámított díjak bemutatása nem előírás.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A Vasutas Országos Közművelődési és Szabadidő Egyesület a tárgyévben munkavállalót nem foglalkoztatott, kizárólag tiszteletdíj és megbízási díj került kifizetésre.

6.3. Környezetvédelem

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.