

Kiegészítő jelentés

a 2016. december 31-i fordulónappal elkészített egyszerűsített beszámolóhoz
a KKDSZ 2016. január 01-től 2016. december 31-ig évig folytatott tevékenységéről

Név: Közgyűjteményi és Közművelődési Dolgozók Szakszervezet

Cím: 1054. Budapest, Akadémia utca 11.

Adószám: 19651721-2-41

Bírósági bejegyzés száma: 299. 6Pk.25.652/1989

Alapítás időpontja: 1989.04.08.

Képviselő: Csóti Csaba

A mérlegkészítés időpontja: 2017. március.06.

Általános Forgalmi Adó szempontjából: adóalany

A szervezet, alapszabálya értelmében vállalkozási tevékenységet csak kiegészítő jelleggel – a célszerű tevékenység elősegítése érdekében – végezhet. Az elért eredményt köteles az alapszabályban meghatározott célszerű tevékenység megvalósítására fordítani.

A KKDSZ céljai és feladatai

„A KKDSZ, a közgyűjteményi és közművelődési intézmények, szervezetek munkavállalóinak, nyugdíjasainak, jogfenntartóinak és támogatóinak képviselőjére, érdekeik érvényesítésére önkéntesen létrehozott országos szakszervezet.

Természetes célja a szakszervezetnek, hogy a KKDSZ-tagok egyéni munkavállalói érdekképviselőt, érdekvédelmét, jogos érdekeik érvényesítésének törvényes lehetőségét biztosítsa, a munkahelyek megőrzését segítse – országosan, ágazati, regionális, megyei, települési és intézményi szinteken egyaránt.

Fő feladata a különböző szintű konkrét érdekegyeztetésekben eredményesen képviselni a munkavállalók érdekeit, különösen a foglalkoztatással, a bérrel és a juttatásokkal, a munkajoggal, valamint a kollektív szerződéssel kapcsolatos kérdésekben.

A mérlegtételek alakulása

MEGNEVEZÉS	2015.12.31	2016.12.31	Változás
<i>Befektetett eszközök</i>	89 665	87 541	-2 124
Immateriális javak			
Tárgyi eszközök	89 665	87 541	-2 124
Befektetett pénzügyi eszközök			
<i>Forgóeszközök</i>	22 431		
Készletek			
Követelések	140	122	-18
Értékpapírok			
Pénzeszközök	22 291	20 277	-2 014
<i>Aktív időbeli elhatárolások</i>	160	106	-54
Eszközök összesen	112 256	108 046	-4 210
<i>Saját tőke</i>	110 740	106 799	-3 941
Induló tőke / Jegyzett tőke			
Tőkeváltozás / Eredmény	119 002	110 740	-8 262
Lekötött tartalék			
Értékelési tartalék			
Tárgyévi eredmény alaptev.-ből	-8 340	-5 422	-2 918
Tárgyévi eredmény váll.tev.-ből	78	1 481	1 403
<i>Céltartalék</i>			
<i>Kötelezettségek</i>	797	545	-252
Hosszú lejáratú kötelezettségek			
Rövid lejáratú kötelezettségek	797	545	-252
<i>Passzív időbeli elhatárolások</i>	719	701	-18
Források összesen	112 256	108 046	- 4 210

A befektetett eszközök értékének változásai

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök
bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása 2016-ban
(ezer forintban)

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték
Bruttó érték	105 464			105 464
<i>Immateriális javak összesen:</i>	278			278
1.Vagyoni értékű jogok	278			278
2.Szellemi termékek				
<i>Tárgyi eszköz összesen:</i>	105 186			105 186
1.Műszaki berendezések				
2.Egyéb berendezések	1 015			1 015
3.Ingatlan	104 171			104 171
Értékcsökkenés	15 798			17 922
<i>Immateriális javak összesen:</i>	278			278
1.Vagyoni értékű jogok	278			278
2.Szellemi termékek				
<i>Tárgyi eszköz összesen:</i>	15 520	2 124		17 644
1.Műszaki berendezések				
2.Egyéb berendezések	922	46		968
3.Ingatlan	14 598	2 078		16 676
Nettó érték	89 666		2 124	87 542
<i>Immateriális javak összesen:</i>				
1.Vagyoni értékű jogok	0			0
2.Szellemi termékek				
<i>Tárgyi eszköz összesen:</i>	89 666		2 124	87 542
1.Műszaki berendezések				
2.Egyéb berendezések	93		46	47
3.Ingatlan	89 572		2 078	87 495

Tárgyi eszköz növekedés az elmúlt évben nem volt.

Hátrasorolt, illetve hosszúlejáratú kötelezettségünk nincs.

A mérlegben rövidlejáratú kötelezettségként a szállítói tartozásokat a tagi kölcsönt és az államnak járó befizetési kötelezettségek egyenlegét állítottuk be.

Szállítói tartozás	23 e Ft
Tagi kölcsön	15 e Ft
Befizetési kötelezettségek: SZJA	120 e Ft
EHO	3 e Ft
Nyugdíjbiztosítás	85 e Ft
Egészségbizt. és munkaerőpiaci járulék	68 e Ft
Szociális hozzájárulási adó	231 e Ft

A kereset-elszámolási számla egyenlege 0 Ft.

A határidős kötelezettségek pénzügyi rendezése 2017. évben a KKDSZ részéről megtörtént.

A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségünk nincs.

A bevételek és költségek passzív időbeli elhatárolását a mérleg tartalmazza.

Bevételek elhatárolásaként a 2016. évben pénzforgalmilag rendezett, de a 2017. évet érintő bevételeket mutattuk ki - pártolói tagdíjak 114.000,- e Ft értékben.

A költségek elhatárolására a 2016. évet terhelő számlák elszámolása miatt volt szükség (könyvelés, telefon, gázszámla, áramszámla, jogi költség, utazási költségek) 587 e Ft összegben.

Az aktív és passzív időbeli elhatárolódásokat könyv szerinti értéken mutattuk ki, a 2015. évi tételek rendezése megtörtént.

Tőkeerősség: 98,85%

*Saját tőke/Összes forrás * 100*

Kötelezettség aránya: 0,50 %

*Kötelezettség/Források összesen *100*

Befektetett eszközök fedezete: 121,99 %

*Saját tőke/ Befektetett eszközök *100*

Likviditási mutató: 3.742,94 %

*Forgóeszközök/Rövidlejáratú köt. *100*

Eladósodottság foka: 0,42 %

*Kötelezettség/Eszközök*100*

Fenti mutatókból kitűnik, hogy a szakszervezet vagyoni helyzete stabil, de ennek háttérét a meglévő - sajnos évről évre csökkenő - vagyon biztosítja.

A meglévő tartalék megtartására tett intézkedések 2016. évben még nem igen éreztették hatásukat.

AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az adatok összehasonlíthatóak az előző évivel.

BEVÉTELEK

Értékesítés nettó árbevétele: 38.764 e Ft

- tagdíjbevételek 24 850 e Ft az alapszabályban meghatározott mértékű tagdíjak befizetése
- tagdíjbevételek 9 775 e Ft alapszervezetekhez befolyt tagdíj-rész
- pártolói tagdíj 212 e Ft

- SZEF pályázat 1 202 e Ft
- egyéb 352 e Ft kerekítés, tagkártya térítés
- vállalkozási bevétel 1 481 e Ft bérleti díjak bevétele
- támogatás 892 e Ft alapszervezeteknek nyújtott támogatások

Pénzügyi műveletek bevételei: 16 e Ft

Alaptevékenységre jutó 16 e Ft

Vállalkozási tevékenységre jutó 0 e Ft

A kapott kamatok megosztása az arányok miatt lehetetlen.

Célszerű bevétel 37 299 e Ft

Vállalkozási bevétel 1 481 e Ft

Összes bevétel 38 780 e Ft

KIADÁSOK

Anyagköltségek 996 e Ft A költségnem számla a fenntartási anyagok, közüzemi díjak, nyomtatványok, egyéb anyagok(zár, virág, koszorú) beszerzésére fordított költségeket tartalmazza.

(irodaszer, nyomtatvány 78 e Ft, könyv, villamosenergia 324 e Ft, gáz 318 e Ft, víz-csatorna 50 e Ft, számítástechnikai anyagok 31 e Ft, tisztítószer 5 e Ft, egyéb anyag 190 e Ft,)

Igénybevett szolgáltatások: 11 804 e Ft A szállítás 543 e Ft, a bérleti díjak 38 e Ft, a karbantartási díjat 457 e Ft, utazási, kiküldetési költségeket 686 e Ft, csoportos étkezés 140 e Ft, képzés 60 e Ft, a számviteli tevékenység költségét 2600 e Ft, az ügyvédi díjat 2796 e Ft, a postaköltséget 120 e Ft, a telefon,- internetköltséget 680 e Ft, a KKDSZ által fizetett tagdíjakat 574 e Ft, a tagdíjnyilvántartó költségét 192 e Ft, a közös költséget 677 e Ft, a takarítás 502 e Ft, és egyéb (részvételi díj, üzemorvos, nyomdaktság, tolmácsolás, stb) költségeket 1739 e Ft értékben könyveltük a költségnem számlákra.

Egyéb igénybevett szolgáltatások: 1 602 e Ft

Itt kerülnek könyvelésre a bankköltségek, biztosítási díjak.

Béreköltségek: 11 217 e Ft

E költségnemen könyveljük a KKDSZ munkavállalóinak bérét, az alelnökök tiszteletdíját és a megbízási díjjal (vizsgáztatók) foglalkoztatottak béreköltségét.

Személyi jellegű egyéb kifizetések: 11 653 e Ft

Itt kerülnek nyilvántartásba a munkavállalóknak juttatott „természetbeni juttatások” bérlet 115 e Ft, reprezentáció 1275 e Ft) és a tagjainknak kifizetett segélyek 10.004 e Ft (ebből alapszervezetek 7.629, központi segély 520, beiskolázási segély 1855), telefon 112 e Ft, kiküldetés ktség 147 e Ft.

Bérfjárulékok: 3 142 e Ft A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések 3.025 e Ft és a béren kívüli juttatások kifizetői adóját 117 e Ft összegben.

Értékcsökkenési leírás: 2 124 e Ft A számlára a tervszerinti értékcsökkenés összege került könyvelésre, illetve a kisértékű eszközök egyösszegben elszámolt értékcsökkenése.

Egyéb ráfordítás: 183 e Ft Egyéb ráfordítás címen az alapszervezeteknél felmerült, az alapszervezet nevére szóló számlás kifizetései 178 e Ft, kerekítés 5 e Ft került lekönyvelésre.

Összes ráfordítás 42 721 e Ft

A KKDSZ 2016. évi tevékenységének gazdasági elemzése

Az elemzés során nem vettük figyelembe az alapszervezetek kezelésében lévő pénzeszközök összegét. (pénztár 2.559 e Ft, bank 11.541 e Ft, összesen: 14.100 e Ft)

A bevételek a tervezetthez képest 91%-on teljesültek.

A tagdíj bevétel tényleges teljesítése ebben az évben 89%-os.

A SZEF-től 1.202 Ft támogatásban részesültünk. Az EPSU vállalta, hogy kb 500 euro értékig támogatást nyújt demonstrációnk költségeihez – ez az összeg 150 e Ft volt.

A bankkamat teljesülése 13%-os volt.

A költségek teljesítési mutatója 87%-os.

• anyagköltségek	44%
• igénybevett szolgáltatások	87%
• egyéb szolgáltatások	67%
• bérköltség	97%
• személyi jellegű költség	85%
• bérfjárulék	98%
• értékcsökkenési leírás	100%
• egyéb ráfordítás	1,%

Az anyagbeszerzést igyekeztünk a lehető legolcsóbban megoldani és csak a legszükségesebb fenntartási anyagokat beszerezni.

A tagdíjak fizetése az alábbiak szerint történt: EPSU 175 e Ft, SZEF 335 e Ft, KKOSZ 30 e Ft, Nyugdíjas 25 e Ft, ICOM 9 e Ft.

Az egyéb szolgáltatások között sajnos egyre magasabb összegű a bankköltség. Ezt a jövőben sem tudjuk leszorítani, hiszen egyre több alapszervezet dönt úgy, hogy a tagdíj 100%-át a központi számlára utaltatja.

A bérköltéseknel a tervezetthez képest minimális megtakarítás keletkezett.
A személyi jellegű kiadások megtakarítása főleg a segélyezési rendszer megújításával függ össze, illetve a segélyezési bizottság körültekintő működésével.

A járulékok arányosan teljesültek a bér és személyi jellegű kifizetések alakulásával.

A költségterv bruttó módon került összeállításra és a tényleges teljesítés során is bruttó módon könyveltük a tételeket.

Vállalkozási tevékenységünk (bérleti díjas tevékenység + kamat) csekély mértékű, a központba befolyó összes bevétel 5 %-a – 1.481.000,- Ft -, így társasági adókötelezettségünk nem keletkezik.

A szervezet munkavállalóinak létszáma jelenleg 2 fő (elnök, titkárságvezető) főfoglalkozású.

Az elnök munkaviszonyban, az alelnökök választott tisztségviselői státuszban látják el feladataikat.

A szervezetnél nincs kötelező könyvvizsgálat.
A Felügyelő Bizottság 3 tagú.

Szakmai beszámoló a KKDSZ 2016. évi munkájáról,

1. A BÉRHARC

A 2016. év, ahogyan az elmúlt 10 év során mindig, elsősorban a közgyűteményi és közművelődési területen dolgozók béremelésének kérdésével kapcsolatos követelések megfogalmazásával, a nyomásgyakorlás számos eszközének alkalmazásával telt el. A KKDSZ elnökségében döntés született arról, hogy a nyilvánosságon keresztül történő nyomásgyakorlást folyamatosan fenn kell tartani, valamint a bérkérdést össze kell kapcsolni az érdemi tárgyalások követelésével. Azóta is ez alapján végzi munkáját az elnökség és az elnök.

A nyár folyamán további kezdeményezéseket tettünk az érdemi tárgyalások érdekében, némelyekre írásbeli tájékoztatás is érkezett. Ezeket azonban elégtelen információknak ítéltük és ennek hangot is adtunk, mind a munkáltató képviselője (a minisztérium) felé, mind a médiában.

A sajtón keresztül történő nyomásgyakorlás, továbbá az év folyamán két alkalommal is megrendezett nyilvános tiltakozások (flashmobok) eredményeként 2017 novemberében a bérkérdés kapcsán helyettes államtitkári szinten került sor tájékoztatásra.

A helyettes államtitkár asszonnyal folytatott megbeszéléskor már ismertek voltak a minimálbér emelés és a garantált bérminimum emelés azóta megvalósult mértékei. E kérdés kapcsán a KKDSZ nevében 2016. november – decemberében többször és több médiafelületen fejtettük ki álláspontunkat, mely szerint ez az emelés üdvözlendő ugyan, de felháborító, hogy a bértábla ezt a változást sem követi és ez a megoldás súlyos egyenlőtlenségekre, a magas szintű munkavégzés relatív leértékelődéséhez vezet.

A bérpótlék rendelet ennek ellenére 2017. január 3-án sem jelent meg. Ezért kellő tájékozódás után 2017. január 10-én Hoppál Péter államtitkár úrhoz fordultunk, jelezve a rendelet

„hiányát” és – immár sokadszor – érdemi tárgyalást követelve a munkáltató (EMMI) és a munkavállalók képviselője, a reprezentatív szakszervezet (KKDSZ) között.

A fenti nyomásgyakorlási folyamattól nem függetlenül jelentette meg a kormány azt a két rendeletet, mely a bérpótlék kifizetéséről lényegében a 150/1992. évi Korm. r. módosításával intézkedett, rapid módon, január 23-án.

2. RÉSZVÉTEL AZ ORSZÁGOS ÉRDEKKÉPVISELETI SZERVEZETEKBEN, TOVÁBBÁ NEMZETKÖZI ÉS HAZAI SZERVEZETEK ÉS SZÖVETSÉGEK MUNKÁJÁBAN

A KKDSZ, mint országosan reprezentatív szakszervezet, illetve mint a Szakszervezetek Együttműködési Fóruma (SZE) szakszervezeti konföderáció tagja az országos érdekegyeztetésben is jogosult intézményes szerepet vállalni.

2.1. AZ ORSZÁGOS ÉRDEKKÉPVISELETI SZERVEZETEKBEN VÉGZETT MUNKA

A KKDSZ elnöke és alelnökei közötti munkamegosztás részeként a már említett KÁÉT üléseken, illetve az Országos Közszolgálati Érdekegyeztető Tanács (OKÉT) ülésein, valamint a SZE ügyvivői testületében Papp Katalin alelnök képviseli a KKDSZ-t. Az OKÉT üléseken alelnök asszony számtalan esetben jelezte a közgyűjteményi és közművelődési területen dolgozók óriási bérlamaradását a tárgyalópartner miniszteriális szervezetek felé.

2.2. NEMZETKÖZI SZAKSZERVEZETEI KÉPVISELET

A KKDSZ nemzetközi szinten tagszervezete az European Public Service Union-nak (EPSU), mely az európai közszolgáltatási dolgozókat tömörítő szövetség. Az EPSU tagságból fakadóan és az EPSU részleges anyagi támogatásával kerültek megtartásra azok a szakszervezeti tisztségviselőknek szervezett tréningek, melyek nemzetközi tréner vezetésével Budapesten és több megyeszékhelyen kerültek megrendezésre 2016. január – április hónapokban. A KKDSZ tagja az EPSU keretében alakult egyik „albizottságnak” a Committee on National and European Administration (NEA Bizottság) munkájában is részt vesz a KKDSZ. A NEA Bizottságban szakszervezetünket Dobrovits Orsolya képviseli, aki egyrészt megjeleníti nemzetközi szinten is a KKDSZ sajátos tapasztalatait, másrészt tapasztalatokat gyűjt nemzetközi kérdésekben.

3. KIÁLLÁS A SZAKMAI KÖVETELMÉNYEK BIZTOSÍTÁSÁÉRT

A KKDSZ 2016. február 1-én a Tudományos Dolgozók Demokratikus Szakszervezetével, majd február 10-én a Magyar Népművelők Egyesületével összefogva elsőként tiltakozott a minisztériumi háttérintézmények megszüntetése kapcsán a Magyar Nemzeti Digitális Archívum és Filmintézet, a Nemzeti Művelődési Intézet (NMI), a Forster Gyula Nemzeti Örökséggazdálkodási és Szolgáltatási Központ, a Hagyományok Háza, a Nemzeti Kulturális Alap Igazgatósága megszüntetésének terve ellen.

Az egyes fenntartó szervezetek felé kifejezett, szakmai alapú tiltakozások során az NMI érdekében májusban és augusztusban szólaltunk meg az országos napilapokban és egyes hetilapokban is, amihez a szakmai támogatást számos népművelő kollégánk mellett elsősorban Kiss Ernő elnökségi tagunk biztosította.

A Budai Vár átalakítása kapcsán a Magyar Nemzeti Levéltár költöztetésének méltatlan viszonyairól, ugyancsak a hivatalos tiltakozáson túl, napi- és hetilapokban, továbbá az elektronikus médiában rendszeresen kifejtettük a KKDSZ szakmai álláspontját. A nyilvánosságot vettük igénybe abban az ügyben is, amikor a Forster Központ sorsa kapcsán megfogalmaztuk álláspontunkat.

2016. november – december folyamán a KKDSZ mint szakmai szervezet egyedülként tiltakozott a múzeumi műkincsek „egyéb méltánylandó szempontok miatt” történő magánkézbe adása ellen, mely tiltakozás során levelet írtunk Áder János köztársasági elnöknek arra kérve őt, hogy, az Alaptörvény és a szakmai követelményeket tartalmazó jogszabályok alapján sérti az alkotmányosságot egy ilyen intézkedés. Ez utóbbi akció kapcsán a megalapozott szakmai érveket összegyűjtő KKDSZ múzeumi tagozatnak, továbbá Kiss Vendel elnökségi tagnak tartozunk köszönettel.

Budapest, 2017. március 22.

Csóti Csaba
KKDSZ elnök

