

## BEFECTETÉSI SZABÁLYZAT

(székhely: 1067 Budapest, Teréz krt. 13., adószám: 18188071-2-42)

(a 2023. május 31-i közgyűlésre előterjesztett módosítási javaslattal egységes szerkezetben)

### Preambulum

A Határon Átnyúló Kezdeményezések Közép-európai Segítő Szolgálata közhasznú egyesület (a továbbiakban: Egyesület) figyelemmel a

~~— a polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény;~~

az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény (a továbbiakban: Ectv.-); .) befektetéssel kapcsolatos rendelkezéseire, úgy mint

~~— a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés, és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló 350/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet;~~

~~— a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.);~~

~~— a számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 479/2016. (XII. 28.) Korm. rendelet~~

~~vonatkozó rendelkezéseire, valamint tekintettel az Egyesület közhasznú céljainak egyéb lehetséges megvalósítási formáira, befektetési szabályzat létrehozását határozza el.~~

### ~~I. Általános rendelkezések~~

- ~~1.) Az Ectv. 2.§ 3. pontjapontjára, melynek értelmében befektetési tevékenységnek minősül „a közhasznú civil szervezet saját eszközeiből történő értékpapír, társasági tagsági jogviszonyból eredő vagyonértékű jog, ingatlan és más egyéb éven túli befektetést szolgáló vagyontárgy szerzésére irányuló tevékenysége.tevékenység.”, továbbá~~

~~2.) Az Egyesület az óvatos és körültekintő gazdálkodás elvéből kiindulva, szabad pénzeszközeinek közhasznú céljaival összefüggő befektetése, illetve vagyontárgyai értékének megóvása, gyarapítása s mindezek által az Egyesület feladatainak hatékonyabb teljesítése érdekében ingatlan és más egyéb éven túli befektetést szolgáló vagyontárgy szerzésére irányuló befektetési tevékenységet kíván folytatni, amennyiben e tevékenység indokolt és e tevékenység a vonatkozó hatályos szabályozás szerint befektetésnek minősül.~~

- ~~3.) Az Ectv. 45. §-ára, melynek értelmében „a befektetési tevékenységet végző közhasznú szervezetnek befektetési szabályzatot kell készítenie, amelyet a döntéshozó szerv – ha illet létrehozta – a felügyelő szerv véleményének kikérését követően fogad el.”~~

ezennel befektetési szabályzatot hoz létre.

## I. A szabályzat céljai

- (1) A szabályzat általános célja, hogy az Egyesület szabad felhasználású pénzeszközeit óvatos és körültekintő módon, jó gazda módjára hasznosítva az egyesületi tevékenység rendszeres finanszírozását befektetési tevékenységgel segítse, támogatva vele az Egyesület működésének folyamatosságát.
- (2) A szabályzat közvetlen célja az Egyesület rövid- és hosszútávú befektetéseivel, illetve azok adminisztrációjával kapcsolatos tevékenységek keretrendszerének meghatározása.

## II. Alapelvek

- (1) Az Egyesület befektetési politikájának alapelvei a következők:
  - a) jövedelem generálása: a szabad felhasználású pénzeszközök rövid és hosszú távú befektetése és általuk hozam generálása;
  - b) biztonság: a befektetéseken vállalt kockázat viszonylag alacsony szinten tartása;
  - c) likviditás: a befektetések összhangja az éven belüli és hosszú távú kötelezettségekkel, és a folyamatos fizetőképesség fenntartásával;
  - d) alacsony költségek: törekvés a befektetésekkel járó költségek minimalizálására,
  - e) gyors, de biztonságos döntési rendszer: aktuálisan kedvező befektetések pénzügyi előnyeinek kihasználása (elsődlegesen) a rövid időn belül összehívható Elnökség és Felügyelő Bizottság jóváhagyó döntése útján,
  - f) szakértelem alkalmazása: a döntéshozó testület támogatása szakértő bevonásával.

## III. Általános rendelkezések

- (1) Az Egyesület a befektetési tevékenységét csak az Alapszabályában rögzített ~~eeljainak megvalósítása~~ céljai megvalósításának segítése érdekében, azokat nem veszélyeztetve végezheti és a befektetéseiből. A befektetésekből származó ~~hasznot~~haszon kizárólag az Alapszabályában ~~Alapszabályban~~ meghatározott célok megvalósítására ~~fordíthatja~~fordítható.
- ~~4.) Az Egyesület kockázatviselési hajlandósága alacsony, ezért befektetési tevékenysége során a befektetett vagyon biztonságára köteles törekedni, így többek között nem vállalhat olyan kockázatot, amely az Egyesület likviditását vagy a kezelt vagyon megőrzésének biztonságát veszélyezteti.~~
- (2) A befektetés hozamának, kockázatának és likviditásának összetett vizsgálata és az ez alapján meghozott döntés során elsődleges szempont a befektetett vagyon biztonsága, a befektetési tevékenységre vonatkozó szabályok teljes körű megismerése, a rövid távú befektetések során a befektetett pénzüsszeghez történő gyors hozzáférés biztosítása, valamint a befektetéshez kapcsoló költségek minimalizálása.

#### **II. IV. Eljárási szabályok**

- (1) ~~5.) Az egyesületi vagyon kezelése, a vagyon felhasználására és befektetésére vonatkozó, a Közgyűlés hatáskörébe nem tartozó~~ A befektetésekkel kapcsolatos döntések meghozatala és végrehajtása az Egyesület Elnökségének feladatkörébe tartozik. Befektetésről szóló döntés csak az Egyesület Felügyelő Bizottságának előzetes jóváhagyása mellett történhet.
- (2) ~~6.)~~ A befektetésről szóló elnökségi határozatnak minimálisan ~~tartalmaznia kell a befektetéssel érintett vagyontárgy típusát, maximális bekerülési értékét valamint kiválasztásának szabályait.~~ meg kell neveznie a befektetéshez felhasznált saját forrást, a befektetés fajtáját, összegét, kezdetét és lejárátát, várható hozamát. A befektetésről szóló ~~előterjesztés tárgyalására~~ legalább egy pénzügyi szakértőt, a befektetés tárgya szerinti ~~szakértő~~ előterjesztéshez csatolni kell az adott befektetés előnyeiről és kockázatairól és annak az Egyesület likviditására gyakorolt hatásáról szóló tájékoztatást.
- ~~(2)(3)~~ A befektetési határozati javaslatról történő szavazás előtt a Felügyelő Bizottság ülésre meghívott vezetőjét vagy általa meghatalmazott tagját meg kell ~~hívni~~ hallgatni.
- (4) ~~7.)~~ A befektetésről szóló döntés végrehajtása alapvetően a befektetéshez szükséges adminisztratív és pénzügyi műveleteket jelenti, melyek során az Egyesület elnökét kizárólagos aláírási jog illeti meg.
- ~~(3)(5)~~ Az Elnökség a befektetési döntésről és annak végrehajtásáról az Egyesület legközelebbi közgyűlésén, külön napirendi pontban számol be.
- ~~(4)(6)~~ ~~8.)~~ Az Egyesület befektetési tevékenységét és azok szabályszerűségét a Felügyelő Bizottság éves munkaterve szerint ellenőrzi.
- ~~(5)(7)~~ ~~9.)~~ Az Egyesület köteles olyan szabályszerű pénzügyi nyilvántartásokat vezetni, amelyekből a befektetések egyidejűleg azonosíthatók és nyomon követhetők. A befektetési tevékenységről készült beszámolót az Egyesület éves közhasznúsági melléklete tartalmazza.
- ~~(6)(8)~~ ~~10.)~~ Jelen befektetési szabályzatot, annak elfogadását követően az Egyesületbe belépni szándékozó tagokkal is meg kell ismertetni.
- ~~(7)(9)~~ ~~11.)~~ Jelen befektetési szabályzat az Egyesület Alapszabályának rendelkezéseivel összhangban készült.

Budapest, 2018. május 17.

Budapest, 2023. május 31.

.....  
Dr. Tóth Tamás  
Dr. Fejes Zsuzsanna  
elnök  
sk