

**„ZALAKAROS SPORTJÁÉRT” Közhasznú Közalapítvány**  
**2022. ÉVI**  
**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

|                                    |                          |
|------------------------------------|--------------------------|
| A kiegészítő melléklet szerkezete: | A. Általános             |
|                                    | B. Specifikus            |
|                                    | C. Tájékoztató fejezetek |

**A. ÁLTALÁNOS RÉSZ**

Név: „Zalakaros Sportjáért” Közhasznú Közalapítvány  
Székhely: 8749 Zalakaros, Gyógyfürdő tér 1.  
Alapítás időpontja: 1997. 01. 28.  
Bejegyzési szám: Apk. 60030/1997/2. (1997.05.20.)  
Statisztikai számjel: 118959095-9499-561-20  
Adószám: 18959095-1-20  
Tevékenységi kör: sport, egészséges életmód népszerűsítés  
Képviselő: SINKOVICS NORBERT

Alapszabály utolsó módosítása: 2020. 04.07.

Tulajdonosi részesedések: NINCS

***Rövidített Számviteli Politika***

*A beszámoló készítés rendje:*

- alkalmazott számviteli szabályrendszer: A számviteli törvény (2000. évi C.) és az egyéb szervezetekre vonatkozó kormányrendelet (479/2016.(XII.28.), valamint 350/2011 (XII.30.) sz. Kormányrendelet, 2011. évi CLXXV. Civil törvény előírásai.
- a beszámoló formája: közhasznú egyszerűsített éves beszámoló PK-842
- mérlegkészítés időpontja: tárgyévet követő év március 31.
- aláírásra jogosult: kuratórium elnöke Sinkovics Norbert
- készítő: Giber Zoltánné könyvelő (Reg.sz.: 191899)
- könyvvizsgálat: könyvvizsgálatra kötelezett
- könyvvizsgáló: Szijártóné Gorza Klára Kamarai tag könyvvizsgáló  
nyilvántartási szám: 001067
- könyvvezetés módja: kettős könyvvitel
- mérlegtételek értékelése: tényleges bekerülési értéken
- devizás követelések és kötelezettség december 31-i MNB árfolyamon

Az Alapítvány az Alapító okiratban rögzített célszerű feladatokat végez, vállalkozási tevékenységet nem folytat. A szervezet közhasznú jogállású, jogszabályban nevesített közfeladatot lát el. A szervezet munkájában a 2005. évi LXXXVIII. Törvénynek megfelelő önkéntes tevékenységet végző személy nem vett részt.

2022-es évre vonatkozóan a Társasági adóbevallást helyettesítő nyilatkozat valamint az SZJA 1 % felhasználásáról készített jelentés határidőben megküldésre került a NAV részére. Beküldésre került még Zalakaros Város Önkormányzata felé az iparüzési adómentesség igénybeviteléről a szóló nyilatkozat.

### **Az értékcsökkenési leírás elszámolása**

A szakmai tevékenység folytatását elősegítő eszközök hasznos időtartam szerinti minősítése, ennek függvényében lineáris leírási kulcs alkalmazása. A hasznos időtartam a műszaki-gazdasági avulással megegyező.

A százezer forint alatti tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok egy összegben, költségként való elszámolása használatbavételkor, aktiváláskor történik.

A tárgyi eszközök lineáris leírása – használati idő figyelembevételével – egyedi értékeléssel, az alábbiak szerint:

Épületek: hasznos élettartam 50 év, leírási kulcs évi 2%,

Egyéb építmények (futópálya felújítás) :hasznos élettartam: 5 -7 év 20%, 14,5%

Műszaki gépek, egyéb berendezések:

- számítógépek, illetve az így vezérelt műszaki gépek hasznos élettartama 3 év, leírási kulcs évi 33%
- egyéb gépek, berendezések hasznos élettartama 6,9 év, leírási kulcs 14,5%.

## **B. SPECIFIKUS RÉSZ**

### **I. Mérleghez kapcsolódó információk**

#### ***Befektetett eszközök***

Az Alapítvány 2022. december 31-én állományban lévő tárgyi eszközeinek alakulását a leltár a tételes lista, és az állományváltozás (1. sz. melléklet) tartalmazza.

A mérlegadatok ismeretében a következő megállapítások tehetők:

A tevékenységet éven túl szolgáló immateriális javak és tárgyi eszközök együttes nettó értéke 6.963 e Ft. Tárgyévben beruházás nem történt.

A tervszerű értékcsökkenési leírás 2022. évi összege: 235 e Ft.

***Forgóeszközök***

A záró a pénzeszközállomány 10.561 e Ft.

A bankszámlák záró egyenlegei:

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| Főszámla                 | 8.315.168.- Ft |
| Felnőtt foci             | 1.226.446.-Ft  |
| Foci utánpótlás          | 325.170.- Ft   |
| Bozsik UP_Tao kiegészít. | 415.020.- Ft   |
| Kosárlabda utánpótlás    | 155.740.- Ft   |
| MKOSZ sportfejlesztés    | 10.191.-Ft     |
| Kosár tárgyi eszköz      | 112.060.- Ft   |

Pénztár egyenlege: 790.-Ft

Házipénztárban 2022-ben pénzforgalom nem volt.

***Saját tőke***

A saját tőke összege 5704 e Ft

Elemi : Az induló tőke az alapításkor kapott 100 e Ft.

A tőkeváltozás 5.047 e Ft a megelőző évek halmozott eredménye.

Tárgyévi eredmény 557 e Ft.

***Hosszúlejáratú kötelezettségek***

Az Alapítványnak hosszúlejáratú kötelezettsége nincs.

***Rövidlejáratú kötelezettségek***

A szállítói kötelezettség 113.000.- Ft. Számlák kiegyenlítése megtörtént.

A decemberi megbízási díjak és annak járuléka határidőben kifizetésre került.

A könyvviteli nyilvántartás és a NAV folyószámlák egyeztetése megtörtént. Eltérés a kerekítési különbözetként elszámolásra került egyéb ráfordításként.

Zalakaros Város támogatásából fel nem használt: 430.032.- Ft

**Egyéb kötelezettségek**

| Megnevezés                                   | Tárgyév FT | Tárgyév EFT |
|----------------------------------------------|------------|-------------|
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek         | 831722     | 832         |
| 4621 - Munkaváll. Levont Szja                | 49460      | 49          |
| 4631 - Szoc.hj.adó                           | 32965      | 33          |
| 471 - Jövedelemelszámolási Számla            | 290265     | 290         |
| 47313 - Társadalombiztosítási járulék-Levont | 27000      | 27          |
| 4734 - EFO járulék                           | 2000       | 2           |
| 4512 - Zk.ÖNK.támog fel nem haszn.           | 430032     | 430         |

### ***Passzív időbeli elhatárolások***

A passzív időbeli elhatárolások összege (12.798.572.- Ft): halasztott bevételek, ami a ténylegesen kapott Tao és önkormányzati támogatás összegéből bevételként 2022.december 31-ig még el nem számolható, és még el nem költött összegeket tartalmazza.

***Az Alapítvány mérlegfőösszege: 19.447 e Ft.***

## **II. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk**

1./ Tárgyévi bevételként elszámolható összeg 8.894 e Ft.

Tárgyévi saját bevételek: 662.000.- Ft (versenyrendezésért, működési költségterítés)

Az Alapítvány 2022-ben elszámolt bevételei támogatásból:

|                                          |                       |
|------------------------------------------|-----------------------|
| Zalakaros Város Önkormányzat támogatása  | 4.103.657.- Ft        |
| Tao támogatások                          | 3.883.090.- Ft        |
| NAV 1%                                   | 94.574.- Ft           |
| Gazdálkodó szervezettől kapott támogatás | <u>150.000.- Ft</u>   |
|                                          | <b>8.231.321.- Ft</b> |

*A Zalakaros Város Önkormányzat által adott tárgyévi támogatások elszámolása határidőben megtörtént. A 2. félévben fel nem használt összeg visszatérítésre került.*

Társasági adójukból az alábbi cégek utaltak támogatást 2022-ben:

|                                                  |                |
|--------------------------------------------------|----------------|
| NYÍRERDŐ Zrt - labdarúgás utánpótlás nevelésre:  | 2.973.750.- Ft |
| OTP BANK Nyrt.- labdarúgás utánpótlás nevelésre: | 729.442.- Ft   |

*A fenti összegek az MLSZ 2022/2023 sportfejlesztési program költségeit fedezi. MKOSZ 2022/23 sportfejlesztési programra az OTP BANK átutalt 1.923.421.- forintot 2023. március 3-án. Ezen összegből bevételként elszámolva 224.000.- Ft. A különbözet a mérlegben aktív időbeli elhatárolás soron szerepel.*

2./ A bevételek felhasználása illetve az éves költségek alakulása:  
A 2022. évi összes költség, ráfordítás (8.337 e Ft).

Néhány főbb költségfajta:

|                                                 |             |
|-------------------------------------------------|-------------|
| • étkezés és élelmiszer beszerzés               | 214.346.-   |
| • személyszállítás, utaztatás                   | 1.458.726.- |
| • Sportszolgáltatás (edzés, játékvezetők)       | 409.158.-   |
| • könyvvizsgálat, könyvelés                     | 692.000.-   |
| • bérleti díjak                                 | 220.000.-   |
| • Nevezés,átigazolás,versenyengedély,sportorvos | 169.250.-   |
| • egyéb igénybevett szolgáltatások              | 214.507.-   |
| • megbízási díjak                               | 3.069.700.- |
| • bérjárulék                                    | 341.203.-   |

(Játékvezetőket, versenybírókat a kosárlabda helyben bonyolított fordulókban kellett díjazni, a labdarúgásnál közvetlenül a Szövetség fizeti a bírókat.)

A felmerült költségek összegzésre kerültek a sportágaknak és az Önkormányzat által megjelölt-támogatott céloknak megfelelően.

- Eszerint a kosárlabda utánpótlás 2022. évi költségei: 1.926.171.-Ft volt.  
A tevékenység irányítója: Simon Lászlóné.
- Labdarúgás utánpótlás éves költségei: 3.631.315.- Ft volt.  
A gyerekek edzéseit, versenyeztetését Jankovics Attila, Török Tamás, Farkas Vilmos és Varga Zoltán irányította.
- Működési költségek összege: 2.077.971.- Ft.
- A szabadidős és tömegsport        200.000.- Ft

## C. TÁJÉKOZTATÓ

Az Alapítvány pénzübeni támogatást a Kis-Balaton Kör Futóversenyre adott a Zalakarosi Futrinkák SE-nek.

Vezető tisztségviselő 2022. évi juttatása: 810.000.- Ft.

Célszerű juttatásnak tekintjük a beszámolóban a versenyen, edzésen elfogyasztott élelmiszereket, az személyszállítási és szállás költségét, személyre szóló átigazolást, nevezési díjat, játékengedélyt, sportorvosi szolgáltatást. Ezek összege 1.935 e Ft volt 2022-ben.

Zalakaros, 2023. március 31.

.....  
Sinkovics Norbert kuratórium elnöke

Az éves beszámoló közzétételi módja:

Megküldés OBH-nak elektronikus úton; közzététel Zalakaros Város honlapján.

1.sz. melléklet

## TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

| Megnevezés            | Ingatlan | Műszaki<br>berendezés | Egyéb<br>berendezés | beruházások<br>összesen | Tárgyi esz.<br>összesen |
|-----------------------|----------|-----------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| Nyitó bruttó érték:   | 9081267  | 0                     | 6012026             | 0                       | 15093293                |
| Növekedés összesen:   | 0        | 0                     | 0                   | 0                       | 0                       |
| Csökkenés összesen:   | 0        | 0                     | 0                   | 0                       | 0                       |
| Záró bruttó érték:    | 9081267  | 0                     | 6012026             | 0                       | 15093293                |
| Nyitó értékcsökkenés: | 1957395  | 0                     | 5937617             | 0                       | 7895013                 |
| Növekedés:            | 160620   | 0                     | 74409               | 0                       | 235028                  |
| Csökkenés:            | 0        | 0                     | 0                   | 0                       | 0                       |
| Záró értékcsökkenés:  | 2118015  | 0                     | 6012026             | 0                       | 8130041                 |
| Nyitó nettó érték:    | 7123872  | 0                     | 74409               | 0                       | 7198280                 |
| Záró nettó érték:     | 6963252  | 0                     | 0                   | 0                       | 6963252                 |

## IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

| Megnevezés            | Üzleti vagy<br>cégérték | Vagyoni<br>ért. jog | Szellemi<br>termékek | Kísérlet.<br>f. alap. átsz. | Immat. jav.<br>összesen |
|-----------------------|-------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------|
| Nyitó bruttó érték:   | 0                       | 0                   | 0                    | 0                           | 0                       |
| Növekedés összesen:   | 0                       | 0                   | 0                    | 0                           | 0                       |
| Csökkenés összesen:   | 0                       | 0                   | 0                    | 0                           | 0                       |
| Záró bruttó érték:    | 0                       | 0                   | 0                    | 0                           | 0                       |
| Nyitó értékcsökkenés: | 0                       | 0                   | 0                    | 0                           | 0                       |
| Növekedés:            | 0                       | 0                   | 0                    | 0                           | 0                       |
| Csökkenés:            | 0                       | 0                   | 0                    | 0                           | 0                       |
| Záró értékcsökkenés:  | 0                       | 0                   | 0                    | 0                           | 0                       |
| Nyitó nettó érték:    | 0                       | 0                   | 0                    | 0                           | 0                       |
| Záró nettó érték:     | 0                       | 0                   | 0                    | 0                           | 0                       |