

„ZALAKAROS SPORTJÁÉRT” Közhasznú Közalapítvány
2024. 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: 2023.11.28.

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: A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet 2024. év PK-1042
- 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 végzi, 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.

2024-es évre vonatkozóan a Társasági adóbevallást helyettesítő nyilatkozat valamint az SZJA 1 % felhasználásáról készített jelentés (23/KOZ) határidőben megküldésre került a NAV részére.

Beküldésre került még Zalakaros Város Önkormányzata felé az iparüzési adómentesség igénybevételéről 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 2024. 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 6 717 ezer Ft. Tárgyévben nem történt eszközbeszerzés, beruházás.

A tervszerinti értékcsökkenési leírás 2024. évi összege: 218 ezer Ft.

Forgóeszközök

A záró a pénzeszközállomány 12 699 ezer Ft.

A bankszámlák záró egyenlegei forintban:

Főszámla	7.394.502.-
Foci utánpótlás	2.943.188.-
Bozsik UP_Tao kiegészítés	640.000.-
Kosárlabda utánpótlás	1.533.871.-
MKOSZ sportfejlesztés	181.000
Kosár tárgyeszköz	5.884.-

Házipénztár egyenlege: 790.-

Aktív időbeli elhatárolás: 42 ezer

(2024-ben felmerült költség, melynek egy része a 2025-ös és 2026-os gazdasági éveket terheli. (Tao pályázatokhoz kötelezően használandó NETLOCK 2 éves előfizetések.)

Saját tőke

A saját tőke összege 5 805 ezer Ft

Elemi: Induló tőke az alapításkor kapott 100 ezer Ft,
Tőkeváltozás 6 047 ezer Ft a megelőző évek halmozott eredménye,
Tárgyévi eredmény - 342 ezer Ft.

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

Megnevezés	Nyitó állomány		Záró állomány		Változás	
	eFt	m.oszl	eFt	m.oszl	eFt	%
Saját tőke :	6147	100.00	5805	100.00	-342	-5.56
Jegyzett tőke :	100	1.63	100	1.72	0	0.00
Tőkeváltozás:	5604	91.17	6047	104.17	443	7.91
Mérleg szerinti eredmény :	443	7.21	-342	-5.89	-785	-177.20

Hosszúlejáratú kötelezettségek

Az Alapítványnak hosszúlejáratú kötelezettsége nincs.

Rövidlejáratú kötelezettségek

Rövidlejáratú kötelezettségek összege: 1 488 ezer Ft

- *Kötelezettség szállítók felé 173.200.- Ft.* Számlák kiegyenlítése 2025.január hónapban maradéktalanul megtörtént.
- *Decemberi megbízási díjak és járulékaik* 2025.január 12-ig határidőben kifizetésre kerültek.
- *Zalakaros Város támogatásából 2024.december 31-ig fel nem használt: 939.985.- Ft,* ami 2025. februárban visszautalva.

Egyéb kötelezettségek

Megnevezés	Tárgyév FT	Tárgyév EFT
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	374995	375
4621 - Munkaváll.Levont Szja	59000	59
4631 - Szoc.hj.adó	52000	52
471 - Jövedelemelszámolási Számla	227995	228
47313 - Társadalombiztosítási járulék-Levont	36000	36

A fentiek és a NAV folyószámlák egyeztetése megtörtént. Eltérés kizárólag kerekítési különbözet: 756.- Ft.

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összege (12 302 ezer Ft): halasztott bevételek, amelyek a ténylegesen kapott- bankszámlákon lévő - Tao és önkormányzati támogatásból bevételként 2024.december 31-ig még nem számolhatók el. Bevételeként elszámolni majd akkor lehet, ha fel lesz használva a sportfejlesztési programokban megjelölt célokra. Ezek az összegek 4 folyamatban lévő sportfejlesztési programot érintenek.

Az Alapítvány mérlegfőösszege: 19 595 ezer Ft.

Az Alapítványnak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Az Alapítvány nem rendelkezik a mérlegben nem szereplő, jelentősebb értékű, nyilván nem tartott vagyontárggyal.

II. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

1./ Tárgyében elszámolt összes bevétel: 9 749 ezer Ft

A tárgyévi saját bevételek (működési ktsg.térítés, versenyforduló lebonyolítás): 781.000.-Ft

Az Alapítvány 2024-ben elszámolt bevételek a támogatásokból:

Zalakaros Város Önkormányzat támogatása	4.106.017.- Ft
Tao támogatások	4.791.695.- Ft
NAV 1%	69.923.- Ft

2./ A bevételek felhasználása illetve az éves költségek alakulása:

A 2024. évi összes költség és ráfordítás: 10 091 ezer Ft

Néhány főbb költség forintban:

• étkezés és élelmiszer beszerzés	331.240.-
• személyszállítás,	1.406.990.-
• könyvvizsgálat, könyvelés	743.750
• bérleti díjak	220.000.-
• sportruhák, sporteszközök	742.000.-
• Nevezés, átigazolás, versenyengedély, sportorvos	135.830.-
• egyéb igénybevett szolgáltatások	224.415.-
• játékvezetői díj	149.720.-
• megbízási díj, tiszteletdíj, versenybírók:	4.733.970.-
• bérjárulék	483.323.-

(Játékvezetőket, versenybírókat a kosárlabda helyi fordulókban az Alapítványnak kell finanszírozni, a labdarúgásnál közvetlenül az MLSZ fizeti a bírókat.)

A felmerült költségek összegzése a sportágaknak és az Önkormányzat által megjelölt-támogatott céloknak megfelelően:

- Kosárlabda utánpótlás 2024. évi költségei: 1.903.568.-Ft volt.
A tevékenység irányítója: Simon Lászlóné.
- Labdarúgás utánpótlás éves költségei: 5.230.050.- Ft volt.
A gyerekek edzéseit, versenyeztetését Jankovics Attila, Török Tamás és Varga Zoltán irányította.
- Működési költségek összege: 1.569.385.- Ft.
- A szabadidős és tömegsport 200.000.- Ft

2024-ben kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem volt.
Igénybe vett szolgáltatásokon belül jelentősnek tekintendő tétel nem volt.

C. TÁJÉKOZTATÓ

Az Alapítvány pénzbeni támogatást a zalakarosi Futrinkák Egyesületnek adott 200 ezer forint összegben egy általuk szervezett futóversenyre.

Vezető tisztségviselő 2024. évi juttatása: 1.434.634.- Ft.

Célszerinti juttatásnak tekintjük a beszámolóban a versenyen, edzésen elfogyasztott élelmiszereket, az személyszállítási és szállás költségét, személyre szóló átigazolást, nevezési díjat, játékengedélyt, sportorvosi szolgáltatást.

Az MLSZ-hez és az MKOSZ-hez beadott 2024/2025 évi Sportfejlesztési programok jóváhagyásra kerültek. Ezek alapján a Zalakarosi Fürdő Zrt-től 4.510.188.- Ft támogatás érkezett, a Zalaerdő Zrt-től 1.435.330.- Ft.

A korábbi évek Sportfejlesztési programjainak elszámolás, lezárása folyamatban van. 2024-ben 96.001.- Ft támogatást lett visszautalva.

Zalakaros, 2025. május 8.

.....
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 berendezés	Egyéb berendezés	beruházások összesen	Tárgyi esz. összesen
Nyitó bruttó érték:	9081267	0	6185915	0	15267182
Növekedés összesen:	0	0	0	0	0
Csökkenés összesen:	0	0	0	0	0
Záró bruttó érték:	9081267	0	6185915	0	15267182
Nyitó értékcsökkenés:	2278635	0	6053216	0	8331851
Növekedés:	160620	0	57383	0	218003
Csökkenés:	0	0	0	0	0
Záró értékcsökkenés:	2439254	0	6110600	0	8549854
Nyitó nettó érték:	6802632	0	132699	0	6935331
Záró nettó érték:	6642013	0	75315	0	6717328

IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

Megnevezés	Üzleti vagy cégeérték	Vagyoni ért. jog	Szellemi termékek	Kisérl.f. alap. átsz.	Immat. jav. 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