

„ZALAKAROS SPORTJÁÉRT” Közhasznú Közalapítvány
2023. 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 2023. év PK-942
- 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.

2023-as 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 igénybevételeiről 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 2023. 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 6 935 e Ft. Tárgyévi beszerzés 1 db Ipad 173.889.- Ft-ért.

A tervszerinti értékcsökkenési leírás 2023. évi összege: 202 e Ft.

Forgóeszközök

A záró a pénzeszközállomány 13 002 e Ft.

A bankszámlák záró egyenlegei:

Főszámla	7.538.134.- Ft
Felnőtt foci	587.062.-Ft
Foci utánpótlás	3.438.508.- Ft
Bozsik UP_Tao kiegészít.	245.345.- Ft
Kosárlabda utánpótlás	1.086.787.- Ft
MKOSZ sportfejlesztés	0.-Ft
Kosár tárgyeszköz	105.374.- Ft

Házipénztár egyenlege: 790.-Ft

Aktív időbeli elhatárolás: 41 e Ft

(2023-ban felmerült költség, melynek egy része a 2024-es gazdasági évet terheli. Tao pályázatokhoz kötelezően használandó NETLOCK előfizetések.)

Saját tőke

A saját tőke összege 6 147 e Ft

Elemi: Induló tőke az alapításkor kapott 100 e Ft.

A tőkeváltozás 5 604 e Ft a megelőző évek halmozott eredménye.

Tárgyévi eredmény 443 e Ft.

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

Megnevezés	Nyitó állomány		Záró állomány		Változás	
	eFt	m.oszl	eFt	m.oszl	eFt	%
Saját tőke:	5704	100.00	6147	100.00	443	7.77
Jegyzett tőke:	100	1.75	100	1.63	0	0.00
Tőkeváltozás:	5047	88.48	5604	91.17	557	11.04
Lekötött tartalék:	0	0.00	0	0.00	0	0.00
Értékesítési tartalék :	0	0.00	0	0.00	0	0.00
Tárgyévi eredmény alapt:	557	9.77	443	7.21	-114	-20.47
Tőketartalék:	0	0.00	0	0.00	0	0.00

Hosszúlejáratú kötelezettségek

Az Alapítványnak hosszúlejáratú kötelezettsége nincs.

Rövidlejáratú kötelezettségek

Kötelezettség szállítók felé 601.247.- Ft. Számlák kiegyenlítése megtörtént.

A decemberi megbízási díjak és annak járuléka határidőben kifizetésre kerültek.

A könyvviteli nyilvántartás és a NAV folyószámlák egyeztetése megtörtént. Eltérés a kerekítési különbözet, elszámolva egyéb bevételként 639.-Ft.

Zalakaros Város támogatásából fel nem használt: 1.547.798.- Ft

Egyéb kötelezettségek még

Megnevezés

Tárgyév FT

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

425750

42621 - Munkaváll.Levont Szja

53000

4631 - Szoc.hj.adó

39000

471 - Jövedelemelszámolási Számla

286750

47313 - Társadalombiztosítási járulék-Levont

47000

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összege (11 256 e Ft): halasztott bevételek, ami a ténylegesen kapott Tao és önkormányzati támogatás összegéből bevételként 2023.december 31-ig még el nem számolható, és még el nem költött - elhatárolt - összegeket tartalmazza.

Az Alapítvány mérlegfőösszege: 19 978 e 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:****10 434 e Ft.**

Tárgyévi saját bevétel (működési ktsg.térítés):

505.820.- Ft

Az Alapítvány 2023-ban elszámolt bevételei támogatásból:

Zalakaros Város Önkormányzat támogatása

3.978.204.- Ft

Tao támogatások

5.674.351.- Ft

NAV 1%

114.506.- Ft

Adomány

160.000.- Ft9.927.061.- Ft

Tárgyévben kapott összeg társasági adóból:

ZALAERDŐ - 2023/2024 SFP labdarúgás utánpótlás nevelésre: 4.376.369.- Ft,
amiből tárgyévben felhasznált és bevételként elszámolt 1.310.149.- Ft.

A többi Tao bevétel a korábbi években kapott támogatások 2023-as évi felhasználása.

A Zalakaros Város Önkormányzat által adott tárgyévi támogatások elszámolása határidőben megtörtént. A 2. félévben fel nem használt összeg visszautalva 2024-ben.

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

A 2023. évi összes költség és ráfordítás: 9 991 e Ft

Néhány főbb költség:

• étkezés és élelmiszer beszerzés	541.150.- Ft
• személyszállítás, utaztatás	1.108.292.- Ft
• könyvvizsgálat, könyvelés	698.750.- Ft
• bérleti díjak	220.000.- Ft
• szállás- tábor	743.300.- Ft
• Nevezés,átigazolás,versenyengedély,sportorvos	187.150.- Ft
• egyéb igénybevett szolgáltatások	214.507.- Ft
• megbízási díj, tiszteletdíj,versenybírók:	4.240.000.- Ft
• bérjárulék	439.783.- Ft

(Játékvezetőket, versenybírókat a kosárlabda helyi fordulókban kellett fizetni, a labdarúgásnál közvetlenül a Szövetség fizeti a bírókat.)

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

- Eszerint a kosárlabda utánpótlás 2023. évi költségei: 1.205.287.-Ft volt.
A tevékenység irányítója: Simon Lászlóné.
- Labdarúgás utánpótlás éves költségei: 5.312.018.- Ft volt.
A gyerekek edzéseit, versenyeztetését Jankovics Attila, Török Tamás, Farkas Vilmos és Varga Zoltán irányította.
- Működési költségek összege: 2.775.797.- Ft.
- A szabadidős és tömegsport 200.000.- Ft

2023-ben kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem volt.
Igénybe vett szolgáltatásokon belül jelentősnek tekintendő tétel nem volt.

C. TÁJÉKOZTATÓ

Az Alapítvány nem adott pénzbeli támogatást a tárgyévben sem.

Vezető tisztségviselő 2023. évi juttatása: 1.105.000.- Ft.

Célszerinti juttatásnak tekintjük a beszámolóban a versenyen, edzésen elfogyasztott élelmiszereket, az személyszállítási és szállás költségét, személyre szóló átigazolást, nevezési díjat, játékengedélyt, sportorvosi szolgáltatást.
Ezek összege 2023-ban 3 211 e Ft.

Zalakaros, 2024. május 10.

.....
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	6012026	0	15093293
Növekedés összesen:	0	0	173889	0	173889
Csökkenés összesen:	0	0	0	0	0
Záró bruttó érték:	9081267	0	6185915	0	15267182
Nyitó értékcsökkenés:	2118015	0	6012026	0	8130041
Növekedés:	160620	0	41190	0	201810
Csökkenés:	0	0	0	0	0
Záró értékcsökkenés:	2278635	0	6053216	0	8331851
Nyitó nettó érték:	6963252	0	0	0	6963252
Záró nettó érték:	6802632	0	132699	0	6935331

IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

Megnevezés	Üzleti vagy cégérték	Vagyoni ért. jog	Szellemi termékek	Kísérlet. 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