

„ZALAKAROS SPORTJÁÉRT” Közhasznú Közalapítvány
2025. 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 2025. év PK-1142
- 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.

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

A. Befektetett eszközök

Az Alapítvány 2025. 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 6 499 ezer Ft. Tárgyévben nem történt eszközbeszerzés, beruházás.

A tervszerinti értékcsökkenési leírás 2025. évi összege: 218 ezer Ft.

B. Forgóeszközök

A záró a pénzeszközállomány 12 363 ezer Ft.

A bankszámlák záró egyenlegei forintban:

Főszámla	7.581987.-
Foci utánpótlás	2.940.801.-
Bozsik UP_Tao kiegészít.	723.150.-
Kosárlabda utánpótlás	935.520.-
MKOSZ sportfejlesztés	181.000.-
Kosár tárgyeszköz	-1.361.-

Házipénztár egyenlege: 790.-

C. Aktív időbeli elhatárolás: 46 ezer

Ezek 2025-ben felmerült és kifizetett költségek, melyek egy része a 2026-os és 2027-es gazdasági éveket terheli. (Tao pályázatokhoz kötelezően használandó NETLOCK 2 éves előfizetések.)

D. Saját tőke

A saját tőke összege 5.698 ezer Ft

Elemi: Induló tőke az alapításkor kapott 100 ezer Ft,
Tőkeváltozás 5.705 ezer Ft a megelőző évek halmozott eredménye,
Tárgyévi eredmény - 107 ezer Ft.

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

Megnevezés	Nyitó állomány		Záró állomány		Változás	
	eFt	m.oszl	eFt	m.oszl	eFt	%
Saját tőke :	5805	100.00	5698	100.00	-107	-1.84
Jegyzett tőke :	100	1.72	100	1.76	0	0.00
Eredménytartalék :	6047	104.17	5705	100.12	-342	-5.66
Lekötött tartalék :	0	0.00	0	0.00	0	0.00
Mérleg szerinti eredmény :	-342	-5.89	-107	-1.88	235	-68.71
Tőketartalék :	0	0.00	0	0.00	0	0.00
Értékesítési tartalék :	0	0.00	0	0.00	0	0.00

E. Kötelezettségek

Hosszúlejáratú kötelezettségek

Az Alapítványnak hosszúlejáratú kötelezettsége nincs.

Rövidlejáratú kötelezettségek

Rövidlejáratú kötelezettségek összege: 1 947 ezer Ft

- *Kötelezettség szállítók felé 145.000.- Ft.* Számlák kiegyenlítése 2026-ben maradéktalanul megtörtént.
- *Decemberi megbízási díjak és járulékaik 554.900.- Ft* 2026.január 12-ig határidőben kifizetésre kerültek.
- *Zalakaros Város támogatásából 2025.december 31-ig fel nem használt: 1.246.860.- Ft,* ami 2026-ban visszautalásra került.

Egyéb kötelezettségek

Megnevezés	Tárgyév FT	Tárgyév EFT
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	554900	555
4621 - Munkaváll.Levont Szja	71000	71
4631 - Szoc.hj.adó	65000	65
471 - Jövedelemelszámolási Számla	377900	378
47313 - Társadalombiztosítási járulék-Levont	41000	41

A fentiek és a NAV felé bevallott és megfizetett járulékok egyeztetése megtörtént. Eltérés kizárólag kerekítési különbözet: 981.- Ft.

G. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összege (11.547 ezer Ft), un. halasztott bevételek. Ezek olyan támogatások, amelyek 2025-ben ténylegesen megérkeztek a bankszámlákra - *Tao és önkormányzati támogatások* –de bevételként 2025.december 31-ig még nem számolhatók el. Bevételeként elszámolni majd akkor lehet, ha ténylegesen fel lesz használva a sportfejlesztési programokban megjelölt célokra.

Az elhatárolt összegek 4 folyamatban lévő sportfejlesztési programot érintenek.

Az Alapítvány mérlegfőösszege: 19 102 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: 10 531 ezer Ft

A tárgyévi saját bevételek (működési ktsg.térítés, versenyforduló lebonyolítás): 1.018.600.-Ft

A kapott támogatásokból 2025-ben elszámolt bevételek:

Zalakaros Város Önkormányzat támogatása	4.799.142.- Ft
Tao támogatások	4.678.562.- Ft
NAV 1%	33.843.- Ft

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

A 2025. évi összes költség és ráfordítás: 10 639 ezer Ft

Néhány főbb költség forintban:

• étkezés és élelmiszer beszerzés	153.730.-
• személyszállítás,	1.650.297.-
• könyvvizsgálat, könyvelés	685.500
• bérleti díjak	220.000.-
• Nevezés,átigazolás,versenyengedély,sportorvos	139.150.-
• játékvezetői díj (e.v.)	266.280.-
• megbízási díj, tiszteletdíj,versenybírók:	5.443.820.-
• bérjárulék	561.845.-

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

2025-ben kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem volt.
 Igénybe vett szolgáltatásokon belül jelentősnek tekintendő tétel nem volt.

C. TÁJÉKOZTATÓ

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

Vezető tisztségviselő 2025. évi juttatása: 1.440.000.- Ft.

Célszerinti juttatásnak tekintjük a beszámolóban a versenyen, edzésen elfogyasztott ételt, italt, a személyszállítási költségét, személyre szóló átigazolást, nevezési díjat, játékedélyt, sportorvosi szolgáltatást.

Az MLSZ-hez és az MKOSZ-hez beadott 2025/2026 évi Sportfejlesztési programok jóváhagyásra kerültek. Ezek alapján a tárgyévben a Zalakarosi Fürdő Zrt-től 1.899.235.- Ft támogatás érkezett, a Szabadics Zrt-től 1.982.500.- Ft.

A korábbi évek Sportfejlesztési programjainak elszámolása, lezárása folyamatban van. 2025-ben 719.351.- Ft támogatás lett visszautalva és elszámolva egyéb ráfordításként.

2025-ös évre vonatkozóan a Társasági adóbevallást helyettesítő nyilatkozat valamint az SZJA 1 % felhasználásáról készített jelentés (24/KOZ) határidőben megküldésre került a NAV részére.

Beküldésre került még Zalakaros Város Önkormányzata felé a nemleges iparüzési adóbevallás 2025-ről.

Zalakaros, 2026. május 4.

.....
 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:	2439254	0	6110600	0	8549854
Növekedés:	160620	0	57383	0	218003
Csökkenés:	0	0	0	0	0
Záró értékcsökkenés:	2599874	0	6167983	0	8767857
Nyitó nettó érték:	6642013	0	75315	0	6717328
Záró nettó érték:	6481393	0	17932	0	6499325

IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

Megnevezés	Üzleti vagy cégérték	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