

**„ZALAKAROS SPORTJÁÉRT” Közhasznú Közalapítvány  
2013. ÉVI  
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

**A. ÁLTALÁNOS RÉSZ**

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

Alapszabály utolsó módosítása: 2012. szeptember 27.

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 (224/2000.(XII.19.), valamint 350/2011 (XII.30.) sz. Kormányrendelet, 2011. évi CLXXV. Civil törvény előírásai.
- a beszámoló formája: közhasznú egyszerűsített éves beszámoló
- mérlegkészítés időpontja: tárgyévet követő év május 25.
- aláírásra jogosult: kuratórium elnöke
- készítő: Giber Zoltánné könyvelő (Reg.sz.: 119842)
- könyvvizsgálat: könyvvizsgálatra kötelezett
- könyvvizsgáló: Adóorvos Kft. Angyalosi Dániel bejegyzett könyvvizsgáló
- könyvvezetés módja: kettős könyvvitel
- mérlegtételek értékelése: tényleges bekerülési értéken
- devizás követelések és kötelezettség nincs

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 vesz részt.

Társasági adóbevallást helyettesítő nyilatkozat határidőben megküldve az NAV részére.

## **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, maradványérték 0.

A százezer forint alatti tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok egyösszegben, 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%,

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%.

A kiegészítő melléklet szerkezete:

- A. Általános
- B. Specifikus
- C. Tájékoztató fejezetek.

## **B. SPECIFIKUS RÉSZ**

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

#### ***Befektetett eszközök***

Az Alapítvány 2013. december 31-én állományban lévő tárgyi eszközeinek alakulását – állományváltozás, leltár, tételes lista – a 2., 2.,a. mellékletek tartalmazzák. A mérlegadatok ismeretében a következő megállapítások tehetők:

A tevékenységet éven túl szolgáló immateriális javak és tárgyi eszközök együttes nettó értéke 1.726 e Ft, ebből tárgyévi beruházásként került aktiválásra 1.192 e Ft. Természetben ezek 6 kapu, 2 db kosárlabda állvány és mobil palánk.

A tervszerinti értékcsökkenési leírás tárgyévi összege: 443 e Ft.

#### ***Forgóeszközök***

A készletek csak mennyiségben kerültek leltározásra, költségként történő elszámolás beszerzéskor megtörtént.

A záró a pénzeszközállomány 2.147 e Ft-al több az előző évinél.

***Aktív időbeli elhatárolások: nincs***

***Saját tőke***

A saját vagyon összege a tárgyévi -244 e Ft mérleg szerinti eredmény miatt csökkent. Az induló tőke az alapításkor átadott 100 e Ft, a tőkeváltozás az eszközök és források különbsége.

***Hosszúlejáratú kötelezettségek***

Az Alapítványnak hosszúlejáratú kötelezettsége nincs.

***Rövidlejáratú kötelezettségek***

A szállítói kötelezettség 3.sz. melléklet szerint. Beszámoló készítés időpontjáig rendezésre került, illetve MKOSZ és MLSZ-el egyeztetés történt.

A decemberi megbízási díjak és azok járulékai január 12-ig határidőben megfizetésre kerültek.

A könyvviteli nyilvántartás és a NAV folyószámlák egyeztetése megtörtént, kerekítési különbözeten kívül más eltérés nem volt.

***Passzív időbeli elhatárolások***

A passzív időbeli elhatárolások két fő részből állnak. Egyrészt költségek elhatárolása: tárgyévet terhelő de a következő évben felmerülő költség – szállítás, könyvelés-, másrészt a halasztott bevételek, ami a ténylegesen megkapott Tao és önkormányzati támogatás összegéből bevételként 2012-re még el nem számolható összegeket tartalmazza.

Az Alapítvány teljes vagyona 3.351 e Ft-al nőtt 2013-ban.

**II. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk**

1. Az előző évi és a tárgyévi adatok összevetése:

Megállapítható, hogy a tárgyévi bevételként elszámolható összeg 4.356ezer forinttal több, mint 2012-ben.

A többletet a jogszabályok adta lehetőségek eredményes kihasználásának köszönhető, valamint annak, hogy Zalakaros Város Önkormányzata biztosította a támogatási összegek lehívásához szükséges saját erőt.

2./ Az Alapítványhoz ténylegesen befolyt 2013. évi támogatási összegek:

Zalakaros Város Önkormányzat támogatása	4.725.000.- Ft
Tao támogatások	5.990.221.- Ft
Támogatás – Pucehim	300.210.- Ft
Zalamerenye Önkormányzat	776.000.- Ft
NAV 1%	<u>106.470.- Ft</u>
	<i>11.897.900</i>

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

Az elszámolás elsődlegesen költségnemekre történik – 5-ös számlaosztály.  
A főkönyvi számlák elnevezése egyértelmű, annak további magyarázata nem szükséges. (Főkönyvi kivonat 4. sz. melléklet)

A tárgyévi költségek teljes összege: 8.937 e Ft

### C. TÁJÉKOZTATÓ

Az Alapítvány pénzbeli támogatást nem adott.  
Vezető tisztségviselők semmilyen pénzbeli juttatásban nem részesültek.

Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma: 1 fő

Összességében megállapítható, hogy a szervezet az előre megtervezett célszerű feladatok finanszírozásán túl csak a legszükségesebb költségekre költött, és igyekezett kihasználni a pályázati lehetőségeket.

Zalakaros, 2014. 05. 26.

.....  
Flórek Zsolt kuratórium elnöke

Az éves beszámoló közzétételi módja:

Megküldés OBH-nak levélben; közzététel Zalakaros Város honlapján.