

**„ZALAKAROS SPORTJÁÉRT” Közhasznú Közalapítvány
2014. 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: 2014. november 26-ig Flórek Zsolt
2014. november 27.től SZABADICS ATTILA

Alapszabály utolsó módosítása: 2014.november 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.: 191899)
- 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 megküldésre kerül 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 3.849 e Ft, ebből tárgyévi beruházásként került aktiválásra 2.735e Ft. Természetben ezek: 2 db kosárlabda állvány, 2 db óvodai kosárlabda állvány, 1 db egyedi moduláris rendszerű sorolható lelátó.

A tervszerinti értékcsökkenési leírás tárgyévi összege: 612e t.

Forgóeszközök

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

A záró a pénzeszközállomány 4.555 e Ft-al több az előző évinél.

Aktív időbeli elhatárolások: nincs

Saját tőke

A saját vagyon összege a tárgyévi -1085 e Ft mérleg szerinti eredmény miatt tovább 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.

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

A könyvviteli nyilvántartás és a NAV folyószámlák egyeztetése megtörtént.

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások: halasztott bevételek, ami a ténylegesen kapott Tao és önkormányzati támogatás összegéből bevételként 2014-re még el nem számolható, és még el nem költött összegeket tartalmazza.

Az Alapítvány mérlegfőösszege:6.690 e Ft-al nőtt 2014-ben.

II. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

1. Az előző évi és a tárgyévi adatok összevetése:

Megállapítható, hogy a tárgyévi bevételként elszámolható összeg 281ezer forinttal kevesebb, mint 2013-ban volt.

2./ Az Alapítványhoz ténylegesen befolyt 2014. évi támogatási összegek:

Zalakaros Város Önkormányzat támogatása	5.956.000.- Ft
Tao támogatások	9.120.178.- Ft
NAV 1%	<u>98.920.- Ft</u>
	15.175.098.- Ft

Ez az összeg azonban csak részben számolható el, mint tárgyévi bevétel.

Zalakaros Város Önkormányzata részletesen meghatározta, hogy mely célokra, milyen támogatási összeget ad. Az elszámolás során kiderült, hogy a felhasználás nem volt szinkronban az önkormányzat általi célokkal, ezért 2.655.938.- Ft-ot vissza kell utalni.

Ez részben megtörtént (1.705.440.-Ft), illetve 3 részletben (2015.jun.júl.auguszt) törlesztendő (950.489.- Ft) .

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: 9.497 e Ft

C. TÁJÉKOZTATÓ

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

Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma: 0 fő

Megbízási díjban részesülő szakmai irányítók: Jankovics Attila, Olasz Zsolt,
ifj Farkas Vilmos, Török Tamás, Stéglı János.

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

Zalakaros, 2015. március 31.

.....
Szabadics Attila kuratórium elnöke

Az éves beszámoló közzétételi módja:

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