

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a Gloriett Sportegyesület 2022. évi beszámolójához

Az egyesületre vonatkozó legfontosabb adatok:

Szervezet neve	Gloriett Sportegyesület
Szervezet típusa	Egyesület
Gazdálkodási forma	521 Egyesület
Szervezet székhely és telephelye	1186 Budapest, Tövishát utca 8.
Alapítás létesítő okirat kelte	2009.11.17.
módosítás	2014.09.26.
Jogerőre emelkedés időpontja	2009.12.16.
Módosítás jogerőre emelkedés időpontja	2016.04.11.
A szervezet nyilvántartási száma	01-02-0013658
Régi nyilvántartási szám formátum	13658/2009
Eljáró bíróság neve	Fővárosi Törvényszék
Országos azonosító	0100/60770/2009/2300003591818
Ügyszám	0100/Pk.60770/2009
KSH törzsszáma	18267749-9312-521-01
KSH azonosító	722441
Statisztikai számjel megszerzés időpontja	2016.04.11.
Adószáma	18267749-1-43
Adószám megszerzés időpontja	20019.12.18.
Közhasznúsági jogállás megszerzésének időpontja	2014.11.20.
Közhasznúsági fokozat	Közhasznú
Képviselőre jogosult tisztsége	Elnök
A képviselőre jogosult neve	Gyimesy László Béla AA: 8338222518
Főtevékenység	9312 Sporttevékenység
Cél szerinti leírás	<p>Az atlétika, labdarúgás, ritmikus gimnasztika és egyéb sportágakban tevékenykedve részt vállal a gyermek, diák és felnőtt korcsoportú fiatalok utánpótlás nevelésében, képzésében és versenyeztetésében, valamint különböző szabadidősportot biztosít korosztálytól függetlenül a szabadidő hasznos, egészséges és kulturált eltöltése érdekében. Ennek keretében a Sportegyesület elsődleges célja:</p> <ul style="list-style-type: none"> - a tagjai részére - szakemberek vezetésével- a rendszeres testedzés, a sportolás és versenyeztetés lehetőségének biztosítása, - tagjai és mások részére is sportversenyek, sportprogramok szervezése, lebonyolítása,

	<ul style="list-style-type: none"> - a társadalmi öntevékenység és közösségi élet kibontakozása, - hazai és nemzetközi sportkapcsolatok létesítése és fenntartása.
Vállalkozási tevékenység	9312 Sporttevékenység Ezen belül a vállalkozási tevékenységhez sorolandó a sportolók átigazolásához kapcsolódó nevelési (működési) költségterítés bevétele és kiadása. Ezen tevékenység az MLSZ előírásai szerint a labdarugó szakosztályt érinti. A kiszámítható illetve fizetendő összeget szintén az MLSZ előírásai szerint kell végrehajtani.
Számlavezető pénzüintézet	Unicredit Bank ZRT
Bankszámla szám:	10918001-00000026-55360003
	10918001-00000026-55360010
	10918001-00000026-55360027
	10918001-00000026-55360034
	10918001-00000026-55360041
Bankszámla feletti rendelkező	Gyimesy László Béla
Könyvvizsgáló módja	Kettős könyvvitelt vezető
Könyvvizsgáló pénzneme	Forintban
Beszámoló típusa	Egyszerűsített éves beszámoló
Könyvvizsgáló módja	Nem kötelezett
Könyvvizsgáló (alkalmazásban álló)	Müller Tiborné Regisztrációs szám: 133382
Mérleg és beszámoló választott módja:	<ul style="list-style-type: none"> - Mérleg: SZT szerinti „A”, melynek szövege magyar - Eredmény-kimutatás magyarul készült összköltség eljárással - Számszaki adatok ezer Ft-ban kerülnek megadásra

Egyesületünk a tagok részére többféle sportágban nyújt rendszeres testmozgási lehetőséget. Erről részletesebben a szakmai beszámolóban lehet tájékozódni.

Tagjaink nagy része az egyesület telephelyének otthont adó Gloriett Sportiskolai Általános Iskola tanulói alkotják. Kiseb számban, jellemzően az óvodás korcsoportban természetesen, az utánpótlás nevelés érdekében vannak az iskolához jelenleg még nem kötődő tagjaink is.

Kutatás-fejlesztésre a nem fordítottunk.

Befektetett eszközeink

Befektetett eszközeink nettó értéke 2022. december 31-én 7.257 eFt. Az összértékből kiemelt a labdarugó pálya felújítás jelenlegi (bruttó 10.000 eFt, elszámolt értékcsökkenés 4.573 eFt) nettó 5.427 eFt. A pálya felújításon túlmenően 870 Bruttó értéket képviselő irodai berendezésekkel (számítógépek, nyomtatók) rendelkezünk. Jelentős értéket képviselnek (bruttó 5.808 eFt) a nagyértékű

sportfelszerelés, berendezések is. Ezek elsősorban a labdarúgás sportágot szolgálják, hiszen a vásárlás forrása a TAO támogatás volt.

Az eszköz állomány 2,4 %-kal csökkent, mely stagnálásnak tekinthető.

Követelések

A követelések állománya a NAV részére előre befizetett adó- és járulék kötelezettséget tartalmazza. Szükségességét pedig biztonsági okokkal indokoljuk, hiszen a „köztartozás mentes adós” minősítéshez elengedhetetlen, hogy az év 365 napjának egyiként se legyen negatív előjelű egyetlen adónem egyenlege sem, ezért minden esetben az előre hozott utalási határidővel teljesítjük a befizetéseket.

A 2022. december 31-i zárás időszakában a NAV adók és járulékok folyószámlán, valamint a Fővárosi Önkormányzat Iparüzési Adó számlán együttesen 2.069 eFt többlet befizetés mutatható ki.

Pénzkezelés

Egyesületünk nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel, értékpapírral.

A bevételeket és a kiadásokat is elsősorban a bankszámlán keresztül bonyolítjuk, szorgalmazzuk a tagoknál is a bankszámlán keresztüli befizetést.

Az egyesület a pénzmozgást a házi pénztáron kívül 5 db bankszámlán keresztül bonyolítja, melyekből kettő a TAO pályázati kötelezettségünk miatt tartunk fenn.

2022. december 31-i pénzkészlet záró állománya összesen: 105.817.461.-Ft, melyből:

Házi pénztár 2022. december 31. záró állomány	538.255.-Ft
10918001-00000026-55360003	26.447.481.-Ft
10918001-00000026-55360010	33.085.564.-Ft
10918001-00000026-55360027	49.924.-Ft
10918001-00000026-55360034	43.776.671.-Ft
10918001-00000026-55360041	2.457.821.-Ft

A bankszámlák egyenlege tartalmazza azon 2022-ben érkezett TAO bevételeket is, melyek a későbbi időszakban felhasználásra. A mérleg forduló napjáig fel nem használt TAO támogatás összegét a passzív elhatárolások között tartjuk nyilván, mely egyben megjelenik a bankszámlán lévő összegek között.

Befektetett pénzügyi eszközökkel egyesületünk nem rendelkezik.

Aktív és passzív elhatárolás

Aktív és passzív elszámolások azon számlákat takarják, melyek pl. a januári számlázott edzői tevékenységek decemberi „visszakönyvelése”, vagy a könyvelő program éves díja és a domain név foglalási díj is.

Az aktív elszámolások (következő időszakot terhelő kiadások) 2022. december 31. záró értéke 184 e Ft.

A passzív elhatárolások között kell azon TAO bevételeket szerepeltetni, melyek ebben az évben érkeztek a bankszámlára, de a kiadás része a következő időszakban esedékesek. Mivel a TAO pályázatok elszámolási ciklusa keresztfél éves (július 01- június 30), így a 2022. december 31-ig fel nem használt támogatás elszámolási határideje 2023. június 30.

Az egyesületi TAO elszámolás analitika alapján, 2022. évben vagy korábban realizált, de 2022. december 31-ig még fel nem használt támogatást az elszámolás összekészítésért felelős kolléga táblázata mutatja, melyet mellékletként csatoltunk.

Kötelezettségek

A kötelezettségek között jelenik meg a szállítói állomány nagysága. Ezek jellemzően a számlás kifizetéssel alkalmazott edzők díjazása, kisebb mértékben egy-két szállítóval szembeni, le nem járt határidejű számlákat tartalmazza. A 2022. évi záró egyenleg 1.254 eFt volt, mely kötelezettségünket 2023. év elején teljesítettük. Lejárt határidejű szállítói tartozásunk nincs.

Itt jelenik meg a NAV, a Fővárosi önkormányzat felé fizetendő adókötelezettség összege 2.069 eFt értékben. Ezen fizetési kötelezettségek a fizetési határidőre a 2023. év elején kiegyenlítésre kerültek.

Bérekkel kapcsolatos fizetési kötelezettség 2022. december 31. záró állománya 0.-Ft, mert a TAO elszámolások végett december utolsó banki napján a bérek kifizetésre kerültek.

Tőkeváltozás/korábbi évek eredménye (maradványa)

Az évek óta folyó takarékos gazdálkodásnak köszönhetően, a korábbi évek „tőkeváltozás/eredmény” záró egyenlege 48.477 eFt.

Ennek a - körülbelül az utóbbi 3 év alatt keletkezett – maradványnak a felhasználása óvatosságra is inti az egyesületet.

Az egyesület komoly tervei között szerepelnek:

- sportfelület felújítás (pl. sátor)
- öltöző bővítés
- tagnyilvántartó program vásárlási projektek elé néz.

Figyelembe kell venni azt is, hogy a TAO támogatások feltöltésének az üteme kövesse, de inkább megelőzze a kiadások kiáramlását. Ellenkező esetben előfinanszírozás szükséges, mely elsősorban ebből a keretből fedezhető.

Vállalkozási tevékenység

Az egyesület a 2009-ben történt alapításától 2018. évig nem végzett vállalkozási tevékenységet. A Magyar Labdarugó Szövetség NYIÁSZ szabályzatában foglaltak értelmében 2019. évtől kezdődően a kiskorú sportoló gyermekek átigazolása során „Működési (nevelési) költségtérítés” jogcímen köteles a távozó tag után a fogadó sportegyesület térítést fizetni. Erről minden esetben a távozó tag sportegyesülete köteles számlát kiállítani, míg a befogadó egyesület ezt köteles megfizetni.

A Gloriett SE utánpótláskorú labdarúgói tagjai esetében is kötelezően követendő folyamat, hogy az átigazolási időszakban más egyesületbe átigazolnak, illetve az is tény, hogy a távozó gyermekek helyére más egyesületből érkeznek új tagjaink. Ezek alapján, az MLSZ által kötelezővé vált „Működési költségtérítés” bevételként (távozó tag), illetve kiadásként (érkező tag) is megjelenhet.

A tranzakció a távozó tag okán számla kiállítási kötelezettséggel jár, így - könyvvizsgálóval konzultálva – a vezetőség meglátása szerint ez gazdasági tevékenység bevétele, új tag igazolása esetén pedig a „működési költségtérítés” számla kifizetése a gazdasági tevékenység kiadása. Az éves bevétel és kiadás különbözet után pedig álláspontunk szerint az egyesületet társasági adó és helyi iparűzési adó fizetési kötelezettség terheli.

Ezen vállalkozási tevékenységgel szemben csak az általunk fizetendő „Működési (nevelési) költségtérítést és a tevékenység után fizetendő helyi iparűzési adó és társasági adó kerül elszámolásra.

A 2022. évben 4.996 eFt bevételt realizáltunk a sportolók után kapott „nevelési és működési költség térítés” jogcímen.

A 2022. évi vállalkozási tevékenység kiadásai:

- Fizetett nevelési és működési költségtérítés 393 eFt
- Tevékenység után fizetendő helyi iparűzési adó 100 eFt
- Tevékenység 2022. évi eredménye után fizetendő társasági adó 405 eFt

Fentiek alapján (vállalkozási bevétel – kiadások), a 2022. évben 4.098 Eft adózott vállalkozási tevékenységből származó eredménye keletkezett egyesületünknek.

Vállalkozási tevékenységből származó adózott eredmény felhasználása

A korábbi évek összesen 5.704 eFt adózott vállalkozási tevékenység eredményét a 2022. év folyamán egyesületünk teljes egészében a labdarugó utánpótlás nevelésre fordította.

Egyesületünk a vállalkozási tevékenységből származó 2022. évi 4.098 eFt adózás utáni eredményét a 2023. év folyamán a labdarugás feltételeinek javítására, a sportág népszerűsítésére, az utánpótlás biztosítására kívánja fordítani.

Közhasznú (alap) tevékenység (maradvány) elemzés – a 2022. év gazdálkodás

Bevételeink

Egyesületünk elsődleges bevételi forrása a tagok általi befizetésekből tevődik össze. Egyre erősebb bevételi forrásunk a támogatások, adományok realizálása. A támogatás egyre jelentősebb részét teszi ki a TAO támogatás rendszere, melynek 2012/2013. évtől vagyunk részesei.

A tagoktól, pályázatokból származó bevételeink egészét a közhasznú feladatként vállalt – tagok részére nyújtott- sportolási tevékenység kiadásaira fordítjuk. Csak olyan sportolók vannak az egyesületnél, akik egyben tagjai is a sportegyesületnek.

Tagságtól származó bevételek

A tagdíj bevétel emeléséről szóló 2021. évi döntés, a tagdíj befizetési hajlandóság „nyomkövetése” meghozta az eredményét. A 2022. évben 65.537 eft tagságtól származó bevétel realizálódott.

A tagság létszámát figyelembe véve, vannak még elmaradások, de ezek feltárása folyamatban van. Korszerűsíteni szükséges van a tagság befizetéseinek követéséhez nyilvántartását, melyből rövid időn belül akár majdnem naprakész adatok kaphatók.

Már a tavalyi beszámoló időszakában is tervezte az egyesület, hogy egyedi tagnyilvántartó programot vásárol. Ezzel egyidőben megvalósulhatna a teljes naprakésztség a befizetések nyilvántartásában is. Ez a korszerűsítés egyben egyszerűsítés és az átláthatóság miatt is kiemelten fontos.

Támogatások

Pályázati úton és egyéni szerződés keretében is sikerült támogatást kapni.

A támogatási források között kiemeljük

- SOSZ 1,0 millió Ft
- XVIII. ker. Önkormányzat 250 eFt
- Magánszemélyektől érkezett támogatás 100 eFt
- Cégtől kapott támogatás 742 eFt
- MLSZ-től kapott, 2022. évben felhasznált produktivitási támogatás 7.615 eFt
- A támogatás soron a legjelentősebb támogatás már több éve a TAO pályázat kapcsán realizált és az előzetes tervek alapján felhasznált 36.271 eFt.

Kiadásaink

Egyesületünk a közhasznú tevékenység kiadásaiból a 2022. évben:

- utánpótlás nevelésre 107.672 eFt-ot fordítottunk.

A kiadások kb 80%-át a versenyeztetésre történő felkészüléshez nélkülözhetetlen edzők és segítők részére történő kifizetésekre használtuk fel.

A ritmikus gimnasztika szakosztálynál rendszeres, hogy a szülők maguk fedezik a felszerelés és versenyeztetés (nevezés, utazás, szállás) költségeit, melyek az egyesületi kiadások között nem jelennek meg.

- működési költségek fedezésére 5.004 e Ft-ot fordítottunk.

A működési költségek között kerül elszámolásra az egy év alatt 30%-kal emelkedett bankköltség (685 eFt), az éves értékcsökkenés mellett a könyvelés, bérszámfejtés, adminisztráció és informatikai háttér díja, a jogtisza szoftwer, domain bérlés, és az irodaszer, posta költség is.

Az egyesület telephelyével kapcsolatban költségeket minimális mértékben számolunk el. Jellemzően pár lakat, kulcsmásolás jelentkezik telephely költségként.

A vezető tisztségviselők (Elnök, Elnökség és FEB) feladatainak ellátását juttatások nélkül látják el.

Összességében

Ebben az évben a bevételeket a maximalizálásra törekvés, míg a kiadásokat a minimalizálás jellemezte.

A TAO bevételek és az egyesület más bevételei közötti arányszám volt olyan év, amikor 60-70 % között is mozgott. A labdarugókat érintő TAO támogatás a 2022. évben csupán a bevételeink 42,9 %- át tette ki. A TAO-ból kapott támogatás a teljes egyesületi utánpótlás nevelésre fordított összegének 55,6%-ra nyújtott fedezetet.

A kapott, de még költségekkel nem igazolt 39.166 eFt támogatás felhasználása a 2023. évet fogja érinteni, így ez az összeg majd a jövő évi „statisztikát fogja javítani”.

Összességében takarékos, odafigyelő gazdálkodással az egyesület pénzügyi helyzete stabil.

Fontos kiemelni az is, hogy a tagnyilvántartás, valamint a tagsági befizetések korszerűbb rendszerben történő nyilvántartása mára elengedhetetlenül szükségessé vált.

Melléklet: 1 db TAO és MLSZ elszámolási táblázat

Az egyesület szakmai beszámolója külön mellékletét képezi a jelenlegi beszámolónak.

Budapest, 2023.05.16.

Müller Tiborné

könyvelő

Gyimesy László Béla

Gloriett Sportegyesület Elnöke

Beérkezett, még elszámolható támogatások;

TAO támogatás:	TAO elkülönített ...010-es bankszámlán:	Kiegészítő támogatás elkülönített ...041-es bankszámlán:	TAO Tárgyi elkülönített ...027-es bankszámlán:
36522/2020/MLSZ ...hosszabított	5575422	473974	0
44522/2021/MLSZ ...hosszabított	2294311	4773539	0
53522/2022/MLSZ ...alapidőszak	35553840	5130424	0
Állami támogatás/produktivitási		0	0
MLSZ IX/2138-2/2021/87	7615000	0	0
MLSZ IX/150-10/2022/76	8835000	0	0
		0	0
	59873573	10377937	0

...10-es számláról

Kieg...41-es számláról

TAO támogatás:	Kiadások 2022.második felében:	Kiadások 2022.második felében:	Megnevezés:	10% önrész	
36522/2020/MLSZ	3756870	3381183	375687	bér+járulék	375687
	1143000	1028700	98287	személyszállítás	114300
	1215000	1093500		bérleti díj	121500
44522/2021/MLSZ		0	2481390	bér+járulék	
		907000	0	nevezési díjak	
		172800	0	sportfelszerelés	
		248920	0	személyszállítás	
53522/2022/MLSZ		12882880	800000	bér+járulék	
Állami támogatás/produktivitási					
MLSZ IX/2138-2/2021/87		4486000		bér+járulék	
		1920000		sporteszköz	
		1209000		pálya karbantartás	

2022-es kiadás 07.01-12.31
között:

27329983

3755364

..10-es bankszámla egyenlege:

32543590

..41-es bankszámla egyenlege:

6622573

..27-es bankszámla
egyenlege:

0

Összesen még elszámolandó támogatások:

39166163

Állami támogatás/produktivitási maradvány

8835000

TAO támogatás maradvány

23708590

TAO kiegészítő támogatás maradvány

6622573

