

Jegyzőkönyv

Készült a Monori Sportegyesület Felügyelő Bizottságának (továbbiakban: FB) 2024. május 29-én 14.00 órai kezdettel megtartott üléséről.

Jelen vannak:

- Felügyelő Bizottság: Zombok Viktória elnök, Gáncs Viktor és Kispál Gábor tagok

Napirend:

1. MSE 2023. évi beszámolójának felülvizsgálata

A napirendet az FB 3 egyhangú igen szavazattal elfogadta.

A FB megvizsgálta a MSE könyvelője által 2024. május 16-án e-mailen átküldött 2023. évi könyvelési kimutatásokat és nyilvántartásokat, majd az ezt követően felmerült kérdésekkel és észrevételekkel kapcsolatosan többször egyeztetünk a MSE könyvelőjével és elnökével is. Az egyeztetések során megbeszéltek és az átnézett iratok, valamint a könyvelő által utólag küldött dokumentumok alapján az alábbi megállapításokat tesszük:

- Az Egyesület könyvelése a 2023. évben is a kettős könyvvitel szabályai szerint, munkaszámos bontás szerint történik, ami a bevételek és költségek szakosztályok szerinti megbontását jól áttekinthetővé és könnyen értelmezhetővé teszi, továbbá biztosítja a Monor Város Önkormányzatával kötött Támogatási megállapodásban előírt szakosztályi részletességű elszámolás elkészítését.
- Az analitikus és a főkönyvi nyilvántartások egyezősége biztosított a tárgyi eszközök, a vevői és szállítói folyószámlák, a pénzeszközök (pénztár és bankszámlák), az adófolyószámlák, az egyéb követelések és kötelezettségek, valamint az időbeli elhatárolások tekintetében is. A főkönyvi kivonat kellő mélységben részletezi a tárgyi eszközök, a pénzeszközök, az egyéb követelések és azzal összefüggésben az időbeli elhatárolások, valamint az egyéb bevételek főkönyvi számláit. A FB által kért módosítások és javítások a főkönyvi könyvelésben átvezetésre kerültek.
- A Monor 1901 Kft.-ben fennálló tulajdoni részesedés (3.000.000 Ft) átvezetésre került a befektetett pénzügyi eszközök közé, azonban az erre elszámolt értékvesztés (3.000.000 Ft) miatt a nettó értéke 0 Ft-tal jelenik meg a mérlegben. Az értékvesztés elszámolása a kft. évek óta negatív saját tőkéjére tekintettel indokolt volt. Amennyiben a kft. tőkehelyzete rendeződni fog, az értékvesztés visszairása válhat szükségesé.
- A Monor 1901 Kft. veszteségének rendezése a 2023. évben még nem történt meg. A rendezést a 2024. évben ársziós tőkeemeléssel kell megvalósítani, melynek során 5.000.000 Ft tőkejuttatást kell átadni, melyből 100.000 Ft a jegyzett tőke emelés és 4.900.000 Ft a tőketartalékba történő befizetés mértéke. A tőkejuttatást 2024. 12. 31-ig kell a kft. bankszámlájára átutalni.
- A 2022. évhez hasonlóan a tavalyi évben sem szerepel támogatás visszafizetési kötelezettség miatti ráfordítás a könyvelésben, ami ezúttal is hozzájárult ahhoz, hogy a

tavalyi évet ismét nyereségesen tudta zárni az Egyesület. A tavalyi költségek nagyságrendileg hasonlóan alakultak, mint egy évvel korábban, számottevő emelkedés csak a bérköltségeknél figyelhető meg.

- Bevételi oldalon az árbevétel a 2022. évi 35.546 eFt-ról a 2023. évben 48.834 eFt-ra nőtt, amiből közel 5.000.000 Ft a tanfolyamdíj-bevétel növekménye. Ugyanakkor a tavalyi tagdíjbevétel 453 eFt-tal csökkent, amit az Egyesület létszámának változása egyáltalán nem indokol. Kérjük, hogy a szakosztály elnökök a tagdíjbeszedés, valamint a tag- és tagdíjnyilvántartások naprakészen tartása érdekében a szükséges intézkedéseket meghozni, ill. azok betartása és betartatása ügyében haladéktalanul intézkedni szíveskedjenek!
- Az SZJA 1%-ából érkezett támogatás a 2021. évről 2022-re történő 440 eFt-os növekedését követően a 2023. évben tovább emelkedett, és ezen a jogcímen tavaly összesen már 630 eFt bevétel érkezett.
- A mérlegfőösszeg több mint 260.000 eFt-os növekedését elsősorban a MLSZ TAO SFP-7 2002/2023 számú támogatási szerződésre elszámolt 264.638.114 Ft-os összeg okozza, ami a mérleg Eszköz oldalán egyéb követelésként, a Forrás oldalon pedig használt bevételként jelenik meg.
- Tekintettel arra, hogy az Egyesületnél jelentős számú (21 fő) dolgozó áll munkaviszonyban, kiemelt figyelmet kell fordítani a munkaügyi nyilvántartások szabályszerű vezetésére. A vonatkozó dokumentációk (munkaidő nyilvántartás, szabadság nyilvántartás, munka-, baleset- és tűzvédelmi oktatás, foglalkozás egészségügyi szakorvosi alkalmassági vizsgálat iratai) nem naprakész vezetése miatt munkaügyi (foglalkoztatás-felügyeleti) bírság kiszabására kerülhet sor.

A fent leírtak alapján a FB az alábbi határozatot hozza:

1/2024 (05. 29.) sz. FB határozat

A Monori Sportegyesület 2023. évi egyszerűsített éves beszámolója az egyesület vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről a FB meglátása szerint valós és megbízható képet ad.

A határozatot az FB 3 egyhangú igen szavazattal elfogadta.

A FB gratulál a sportolóknak az elmúlt évad eredményeihez, és további sok sikert kíván a jövőben is!

Zsombok Viktória elnök a FB ülését 15.00 órakor bezárta.

k. m. f.


Zsombok Viktória elnök


Gáncs Viktor tag


Kispál Gábor tag