

A Jászkiséri Sportegyesület pénzügyi gazdálkodásának bemutatása 2005 – 2009

A következő oldalakon az egyesületünk gazdálkodását kívánjuk tagságunknak bemutatni, főbb költségvetési mutatók alakulásán keresztül. A jelenlegi vezetőség 2004-es megválasztásakor a 2004 évi tényadatok és a 2005 évi pénzügyi tervek alapján arra készült, hogy az önkormányzati támogatásra alapozva erősíti forrásszerző képességét. Ezáltal pályázatokkal, egyesületi forrássteremtő programokkal (sportbál, sportnap), támogatókkal kialakított kapcsolatokkal elértük, hogy az önkormányzati támogatás mértékét meghaladó pénzügyi forrást teremtettünk elő. Mivel pénzügyi helyzetünket alapvetően az önkormányzati működési támogatás mértéke határozta egyre több nehézséget okozott egyesületünknek, hogy 2006-tól folyamatosan csökkent ez a forrás. Igaz egyéb területen kaptunk segítséget az önkormányzattól, de ez a folyamat 2009-re oda vezetett, hogy az év gazdálkodását csak a 2010 évre kapott előleg egy részének felhasználásával lehetett egyensúlyban tartani. Nagyban hozzájárult ehhez a 2008-ban megszűnő csapatutaztatási támogatás megszűnése. Ez jelentős terhet jelentett gazdálkodásunk számára. Az említett forrás bővülés így nem terveinknek megfelelően fejlesztésekre (mint az edzőpálya világítás), hanem alapvető működési kiadásokra kellett felhasználni. Annál is inkább, mivel időközben csapataink, és igazolt sportolóink száma jelentősen emelkedett.

További bevételkiesés valószínűleg tevékenységünk szűkítését eredményezné, ezt szeretnénk elkerülni. Mindent meg kell tennünk, hogy továbbra is rendszeresen megteljen a sportpálya sportoló fiatalokkal és az legyen a gondunk, mint utóbb néhányszor, mikor pályabeosztáson kellett gondolkozni.

Bevételek táblázatos bemutatása 2004 - 2009

Bevételek	2005	2006	2007	2008	2009
Saját gazdálkodás	527 800	778 837	952 130	1 338 652	616 703
Pályázatok, támogatások	247 588	450 000	130 000	600 000	676 000
Önkormányzati támogatás	2 480 000	2 300 000	2 050 000 2008 évi előleg (+300 000)	1 700 000	1 900 000 Létesítmény műk. (+900 000) 2010 évi előleg (+600 000)
Bevételek összesen	3 213 388	3 528 837	3 132 130 (+300 00)	3 638 652	3 192 703 (+1 500 000)
Támogatók közvetlen segítsége	445 757	886 640	2 542 374	1 928 866	907 923

Kiegészítés a Bevételek táblázatos bemutatásához.

Gazdálkodásunk összefoglalását a mellékelt táblázatok segítségével kívánom bemutatni. Alapvetően az itt alkalmazott megnevezéseket a pénzügyi könyvelés- naplófőkönyv- főegységeinek megfelelően alkalmaztam. Eltérés annyiban mutatkozik, amennyiben jelen esetben a gazdálkodásunk folyamatát, főbb mutatóit a sportszakmai munkára való hatását szeretnénk bemutatni. Munkánkat éves költségvetési tervezetre alapozva végezzük, ez segíti a gazdálkodást, kereteket ad lehetőségeinknek. Így tartani lehet a pénzügyi egyensúlyt, és arányosan lehet felosztani a rendelkezésre álló anyagi erőt. Ehhez persze reálisan kell felmérni lehetőségeinket, várható támogatásokat, stb.

Bevételeinket két főegységre bonthatjuk, saját bevételek és önkormányzati támogatás. Saját bevételeink részei az egyesületi gazdálkodásunkból (jegybevétel, tombola, sportszolgáltatás, stb.) eredő bevételek, valamint pályázatokból (NCA, Wesselényi Sport Közalapítvány) és más támogatók segítségével származó bevételek. Ide lehet számolni azokat a támogatásokat is melyeket közvetlenül alapvető működésünkhöz kaptunk, de nem az egyesületi könyvelésen keresztül lehet szamba venni.

E csoportosítás lehetőséget ad egy olyan arányosság kimutatásához, mely saját bevételeink arányát mutatja az önkormányzati támogatáshoz képest. Az önkormányzati támogatás azért fontos működésünk számára, mert meghatározó szerepe van működésünkre, és erre alapozva lehet további lehetőségeket keresni. A támogatásokat kérni sikeresebben lehet, ha biztos alapokon nyugvó gazdálkodást tud folytatni, illetve bemutatni az egyesület. A beszámoló időszak alatt a fent jelzett arány – 2005-ben 49%, 2006-ban 92%, 2007-ben 135%, 2008-ban 193%, 2009-ben 116%.

Láthatjuk, hogy a beszámoló időszaka alatt folyamatosan csökkenő önkormányzati támogatás (kb. 77%-ra) mellett, összes bevételeinket sikerült szinten tartani. Ha támogatóink közvetlen segítségét is figyelembe vesszük még növelni is. Ezt tekinthetjük eredménynek, bár a 2009-es év már előremutat komoly nehézségeket is.

Kiadások táblázatos bemutatása 2004 - 2009

KIADÁSOK	2005	2006	2007	2008	2009
Sportfelszerelések	490 930	422 488	271 740	221 689	84 870
Dologi kiadások	500 713	468 964	506 227	280 598	493 749
Szolgáltatások	224 772	308 661	216 898 Tel.díj(+408 124)	709 767 Tel.díj(+286 358)	613 527 Tel.díj(+356 221) Közüzemi díj(+417 765)
Megyei LSz befizetések	356 926	460 105	576 135	517 925	431 830
Játékvezetői költségek	481 205	560 672	474 387	598 643	525 962
Költségtérítések	869 423	968 801	766 744	898 110	874 086
Egyéb költségek	48 229	9 295			
Egyesületi pénztár Összes kiadás	2 972 198	3 198 266	2 812 131 (3 220 255)	3 226 732 (3 513 090)	3 024 024 (3 798 000)
Támogatók közvetlen segítsége	446 235	593 800	2 272 892	1 859 330	869 458

Kiegészítés a kiadások táblázatos bemutatásához

Bevezetésképpen a főegységek tartalmáról kicsit bővebben.

Sportfelszerelések alatt értendők mez, sportcipő, kapusfelszerelés, kapuháló, kiegészítők, stb.

Dologi kiadások alatt csapatellátás, tisztítószer, irodai költségek, létesítményi kiadások (pl. fűnyírásra benzin vásárlás) értendők.

Szolgáltatások igénybevétele: Posta, bank, közüzemi díjak, kommunikációs költség, javítások, sportorvosi vizsgálatok, csapatutaztatás, stb.

Megyei LSz befizetések: Versenyengedély, igazolás, nevezési díjak, nyomtatványok, stb.

Játékvezetői költségek: Jv díjak, útiköltség térítések.

Költségtérítések: Edzők és játékosok költségtérítése, útiköltség elszámolás, stb.

Minden év önálló gazdálkodást jelent, de tendenciákat ki lehet nézni az adatokból, és bizonyos következtetéseket is le tudunk vonni. Szinten maradtak a dologi kiadások és költségtérítések. A dologi kiadások és költségtérítések sor szinten maradása sajnos a csapataink ellátásában és a játékosok edzését végzők tekintetében jelentett lényegében visszalépést. Működésünket veszélyeztető visszaesés mutatkozik azonban a sporteszközök, sportfelszerelések vásárlása tekintetében. Kapuháló, focilabda és egyéb felszerelések nélkülözhetetlenek, erre forrás nem nagyon látható. Megyei LSz befizetéseink és jv. költségek kis mértékben növekedtek, jelentősen viszont a szolgáltatás sor. Ez a csapataink utaztatása terén jelentkező változás miatt alakult így. A csapatok utaztatását évtizedek óta támogató szervezetek segítségével oldottuk meg, ez a tétel nem épült bele költségvetésünkbe, így rendkívül kellemetlenül érte egyesületünket 2008-ban a támogatás megszűnése. Alapvetően a folyamatosan csökkenő önkormányzati támogatás mellett, ez okozott komoly gondot gazdálkodásunkban.

Igyekeztünk sok szervezőmunkával és támogatóink segítségével ezen a gondon segíteni, forrásokat találni, de behatároltak lehetőségeink. Az ötéves ciklus elején ezekből a lehetőségekből még fejlesztésbe is belevágtunk (edzőpálya világítása), de mára az időközben utánpótlás csapatokkal kiszélesített működés szinten tartása is veszélyeztetve van.

A Jászkiséri Sportegyesület beszámolója 2009 évi gazdálkodásról

Egyesületünk 2009-ben a következő önkormányzati támogatásokat kapta:

- Önkormányzati működési támogatás, **1 900 000** forint
- rendezvény támogatása polgármesteri keretből, **50 000** forint
- Önkormányzati képviselői felajánlás, **146 000** forint
- támogatási előleg 2010 évre, **600 000** forint

- létesítmény közüzemi működtetésére, 900 000 forint

Pénzügyi beszámoló bemutatása:

Pénztári bevételeink összesen **4 692 703** forint. Ez meghaladja az előző évit, ami a 2010 évre kapott előleg, valamint a közüzemi díjakra kapott támogatásból adódott.

Egyesületi gazdálkodásunkkal, pályázatainkkal, felajánlásokkal saját bevételeink összege 1 292 703 forint. Ezt jelentős eredménynek tekintjük körülményeinket figyelembe véve.

Pénztári kiadásaink összesen **3 798 000** forint. Kiadásainkat kénytelenek voltunk az eddigi hagyományainkkal ellentétben erősen visszafogni, néha már alapvető működési kiadások mellőzésével is, például sporteszköz és sportfelszerelés területén.

Működésünket segítették támogatók, rendezvények melyek közvetlen felhasználást biztosítottak 900 000 forintértékben. Ez a közvetlen felhasználás következtében nem szerepel az egyesületi pénztári beszámolóban.

Nem szerepeltettük forintértékben működésünket alapvetően biztosító közösségi munkavégzést sem, ami igen jelentős összeget tenne ki.

Gazdálkodási eredményünk **894 703** forint. Készpénzben áll rendelkezésünkre 267 955 forint és követeléseként 250 000 forint, azaz 517 955 forint. Banki egyenlegünk 376 748 forint.

Ez az összeg tartalmazza a 2010-re kapott előlegből 412 468 forintot, valamint a létesítmény közüzemi díjra kapott 2009. dec. 31.-i záráskor fennmaradó 482 235 forintot.

Jászkisér, 2009. jan.10.

Szentpéteri Károly gazd. vez.

Pénzügyi beszámoló
2009

BEVÉTELEK

Saját bevételek			1,292.703
Egyesületi gazdálkodás	616.703		
Egyéb bevételek	256.000		
Polgármesteri keretből, Önk. képviselői felaj., NUPI			
Pályázatok	420.000		
NCA, Wesselényi			
Önkormányzati működési támogatás			1,900.000
Közüzemi díj támogatás			900.000
Támogatási előleg 2010 évre			600.000
	ÖSSZESEN:		4,692.703

KIADÁSOK

Sporteszközök, felszerelések			84.870
Dologi kiadások			493.749
Tisztítószer	41.200		
Fűnyírásra benzin	48.895		
Mérkőzésekre üdítő	157.860		
Irodai szolgáltatás	37.520		
Egyéb	208.274		
Szolgáltatások			1,387.503
Sportorvosi vizsgálatok	142.000		
Csapat utaztatás	395.854		
Közüzemi díjak	417.760		
Egyéb	431.889		
Szövetségi befizetések			431.830
Játékvezetői költségek			525.962
Edzői és játékos, segítői költségtérítések			874.086
	ÖSSZESEN:		3,798.000

Pénztárkönyvi bevételek összesen	4,692.703
kiadások összesen	3,798.000
eredmény:	894.703

Pénztári bevételek	4,304.979
kiadások	4,037.024
Egyenleg:	267.955

Banki pénzforgalom- bevételek	737.724
kiadások	360.976
egyenleg:	376.748

Pénztári egyenleg	267.955
Banki egyenleg	376.748
Követelés	250.000
Összesen:	894.703