

1. AZ EGYESÜLET BEMUTATÁSA

1.1. Az Egyesület adatai

A/ Az Egyesület:

neve: Zala Termálvölgye Egyesület
 címe: 8790 Zalaszentgrót Batthyány L. u. 13.
 telefonszáma: 83/361-305
 adószáma: 19283674-1-20
 KSH száma: 19283674 9499 529 20
 Bírósági bejegyzés száma: 60.048/2008/4.sz.

B/ A Zala Termálvölgye Egyesület nonprofit szervezet, mely 2008. június 26. napján jött létre, érdekképviseleti társadalmi szervezetként. A Zala Megyei Bíróság 60.048/2008/4. szám alatt vette nyilvántartásba.

A szervezet alapítói tőkéje 1.392.300 Ft, emellett a tagok az évente befizetett tagdíjak révén kötődnek a szervezethez.

Az Egyesület megalakulásakor kifejezetten a LEADER módszer szerinti vidékfejlesztési feladatok térségi ellátására jött létre, azonban mostanra tevékenységi köre jelentősen kibővült.

Az Egyesület a Zalaegerszegi Törvényszék végzése szerint 2013. június 4-én megszerezte a közhasznú jogállást.

Az Egyesület célja a térség felzárkóztatásának elősegítése, fejlődésének ösztönzése az Európai Unió és egyéb támogatások igénybevételével, programok felhasználásával, azon belül is kiemelten a LEADER megközelítés alkalmazásával. Az Egyesület keresi a kapcsolatot más térségi, regionális, országos, nemzetközi vidék- és térségfejlesztő szervezetekkel.

Az egyesület olyan közhasznú civil szervezet, amely tevékenysége során olyan közfeladatot is ellát, amelyről törvény, vagy törvény felhatalmazás alapján más jogszabály állami szerv vagy helyi önkormányzat feladataként határoz meg, összhangban a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvénnyel. Az egyesület a társadalom és az egyén közös érdekeinek kielégítésére irányuló következő alapcél szerinti közfeladatokhoz kapcsolódó közhasznú tevékenységeket látja el, illetve azok ellátásában közreműködik.

- Területfejlesztés és területrendezés. Az egyesület közreműködik az állami szervekkel, önkormányzatokkal, települési önkormányzatok társulásaival, és civil szervezetekkel a területfejlesztési és területrendezési feladataik megvalósításában. A területfejlesztésről és a területrendezésről szóló, 1996. évi XXI. tv. 10.§, 11.§ (1) b, g, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. (Ötv.) 10. § (2) bek., 13. § (1) bek. 1. pont.
- Tudományos tevékenység, kutatás (1995. évi CXIX. tv. 2.§ (1) bek. 1. és 3. pont, Magyarország Alaptörvénye X. cikk (1) bek.)
- Nevelés, oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés, kulturális tevékenység. Az egyesület közreműködik az állami szervek és/vagy települési önkormányzatok, civil szervezetek képességfejlesztéssel, ismeretterjesztéssel és a kulturális tevékenységével kapcsolatos feladatainak ellátásában. A muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló, 1997. évi CXL. Tv. 76. §, 78. §, 79. §, A felnőttképzésről szóló, 2001. évi CI. tv. 3. § (2) bek., a 2/2010.(II.10.)SZMM. rendelet.

- **Környezetvédelem:** Az egyesület részt vesz és együttműködik a helyi önkormányzatokkal, továbbá más civil szervezetekkel, állami szervekkel az ember és környezete harmonikus kapcsolatának fenntartásában, az épített és természeti környezet megóvása érdekében, védelmében, valamint a fenntartható fejlődés megalapozásában és megvalósulásának segítésében. A környezet védelmének általános szabályairól szóló, 1995. évi LIII. tv. 1. § (2) bek. f./ pontja, 10. § (1) bek., Ötv. 13. § (1) 11. pont.
- **Természetvédelem:** A helyi önkormányzatokkal illetve más civil szervezetekkel, állami szervekkel együttműködik a természet védelmével kapcsolatos ismeretek terjesztésében, a természeti területek és értékek védelmében. A természet védelméről szóló, 1996. évi LIII. tv. 64. § (1) és (3) bekezdése, Ötv. 13. § (1) bek. 11. pont, 19. pont.
- Részt vesz és közreműködik az ifjúság egészségügyi gondozása, az egészséges életmódra nevelése, a rendszeres testmozgásra ösztönzése, a környezet és település egészségügyi feladatok, valamint az egészséges életmód választásához szükséges ismeretek megszerzése érdekében a helyi önkormányzatokkal és más civil szervezetekkel. Az egészségügyről szóló, 1997. évi CLIV. tv. 38. § (1) bek. b./ pontja, 153. § (1) bek. d./pontja, Ötv. 13. § (1) bek. 4. pont, 15. pont.
- **Közérdekű önkéntes tevékenység.** Az egyesület közreműködik és szerepet vállal a társadalom tagjainak szolidaritáson alapuló, az állampolgárok öntevékenységét kifejező, a személyeknek és közösségeknek más vagy mások javára ellenszolgáltatás nélkül végzett önkéntes tevékenység népszerűsítésében, tájékoztatásban és toborzásban. A közérdekű önkéntes tevékenységről szóló, 2005.évi LXXXVIII tv. 3. § d./ pontja.
- **Egyenlő bánásmód és esélyegyenlőség előmozdítása.** Az egyesület cél és feladatrendszerén keresztül, valamint megvalósuló programjai révén közreműködik és hozzájárul az egyenlő bánásmód követelményeinek megvalósulásában és az esélyegyenlőség érvényesítésében. Az egyenlő bánásmódról és az esélyegyenlőség előmozdításáról szóló, 2003.évi CXXV. 1. §-a.
- Közreműködésével elősegíti, és nemzetközi kapcsolatokat épít, továbbá együttműködik más országok - különösen az Európai Unió országainak - szervezeteivel a vidéki népesség és a kisebbség felemelkedését életkörülményeit, esélyeiket javító és erősítő programok kezdeményezésében, kidolgozásában és megvalósításában. Tevékenységével hozzájárul a nemzetiségek jogairól szóló, 2011. évi CLXXIX. tv. 4. §-ában, 12. § (1) bekezdésében megfogalmazott egyéni, valamint 19. §-ában rögzített közösségi jogai érvényesítését célzó programok létrehozásában, továbbá azok megvalósításában közreműködik. E törvény 10. § (4), (5) bekezdése.
- **Demokráciafejlesztés, a társadalmi részvétel erősítése a helyi fejlesztésekben, a fejlesztéspolitikában, a civil szervezetek és helyi közösségek társadalmilag hasznos és közösségteremtő, közösségfejlesztő tevékenységeinek elősegítése.** A jogszabályok előkészítésében való társadalmi részvételtől szóló 2010.évi CXXXI. tv. 2.§ (1) és a 7.§(1) bek. a. pontja, 9.§(1)bek. és külön megállapodás esetén a 13.§ (2) bek. a. pont.
- **Munkanélküliség kezelése.** A munkanélküliek, illetőleg szociálisan hátrányos helyzetben lévőket segíti és közreműködik abban, hogy szociális szövetkezeteket alakítsanak. Támogatja azok működését. A szövetkezetekről szóló, 2006. évi X. tv. 8. §. (1) bek. a. pont.

Az egyesület által felvállalt további tevékenységek:

- a) Kiadványokat szerkeszt és jelentet meg;
- b) Az érintett területre vonatkozó tanulmányokat készít;
- c) Kiállításokat, konferenciákat, bel- és külföldi tanulmányutakat, képzéseket és egyéb rendezvényeket szervez;
- d) Adatbázisokat hoz létre, információs hálózatot szervez, részt vállal információk közvetítésében;
- e) Állandó és eseti szakértők felkérésével jogi, adózási, vállalkozási, kulturális, stb. tanácsadást végez;
- f) Helyi köz- és magánszférabeli partnerségeket alakít ki;
- g) Több szektorra kiterjedő együttműködések ösztönz, támogat;
- h) Emberi erőforrások fejlesztése a helyi együttműködés és a partnerség elősegítése érdekében;
- i) Irodai szolgáltatásokat végez;
- j) Máshová nem sorolható egyéb közösségi, társadalmi tevékenységet végez;
- k) Térségmarketing tevékenységet folytat;
- l) Modellprogramokat készít, kutatási, szakértői tevékenységet folytat;
- m) A vidék értékeinek, szellemi, tárgyi és épített kultúrájának megőrzése, megismerésének elősegítése;
- n) Az Egyesület működési területén kívüli kapcsolatokat erősíti, részt vesz nemzetközi együttműködési projektekből;
- o) Ifjúsági tevékenységet végez.

1.2. A számviteli rendszer bemutatása

Az Egyesületnél alkalmazott alapvető számviteli szabályok:

- A könyvvezetés módja a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény adta lehetőség alapján kettős könyvvitel
- Az Egyesület beszámolóját a 479/2016. (XII.28.) Kormányrendelet a „számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól” szerint készíti el.
- Az Egyesület a Számviteli törvényben meghatározott nyilvántartási kötelezettségeknek megfelelően könyvelési gazdasági eseményeit. Az éves forgalmi adatok alapján Egyszerűsített éves beszámolót készít, melyben az eredményét az „A” összköltség eljárás szabályai szerint vezeti le.
- Az egyesület közhasznú társadalmi szervezet, amely mentesíti a társasági adó fizetési kötelezettsége alól, amennyiben árbevétele és ahhoz kapcsolódó költségei a cél szerinti tevékenység végzése során keletkeznek. A nyilvántartásokban ennek megfelelően külön mutatja ki a közhasznú, illetve a nem közhasznú (vállalkozási) tevékenységei bevételeit és költségét.
- A befektetett eszközök értékelése a számviteli törvényben megfogalmazott alapvetések alapján történik, kivéve a tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolását, melyre az adózási jogszabályok szerint kerül sor.

- A társaság anyag- és alkatrész készlettel nem rendelkezik.
- Az egyéb eszközök értékelése tekintetében a Számviteli törvényben meghatározott értékelési alapelvek az irányadók.
- Az egyesület váltót, illetve más hitelviszonyt megtestesítő értékpapírt nem bocsáthat ki.
- Az egyesület gazdasági-vállalkozási tevékenységének fejlesztéséhez közhasznú tevékenységét veszélyeztető mértékű hitelt nem vehet fel.
- Az egyesület befektetési tevékenységet nem végezhet.

2. KIEGÉSZÍTÉSEK AZ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

A 2019. gazdálkodási év az Egyesület számára a folyamatos működés éve volt. A megpályázott és elnyert támogatás határozta meg az Egyesület létét, és biztosítja tevékenységének pénzügyi finanszírozását. Ezt egészíti ki a tagság által befizetett tagdíjak összege, az egyéb közhasznú tevékenységekből származó bevételek, továbbá a támogatói megállapodás alapján kapott támogatások.

Az Éves beszámoló egyes táblázataihoz az alábbi kiegészítéseket célszerű bemutatni a megfelelő információ-nyújtás érdekében.

2.1. A Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

ESZKÖZÖK

A *Tárgyi eszközök* között az év során a támogatáshoz kapcsolódva az alábbi beruházások történtek:

Vagyoni értékű jogok (kisértékű)	0 Ft
Irodai eszközök, és berendezések	114.000 Ft
<u>Irodai eszközök, és berendezések (kisértékű)</u>	<u>207.814 Ft</u>
ÖSSZES BESZERZÉS	321.814 Ft

A fenti alapján a befektetett eszközök állománya a következő szerint alakult:

Befektetett eszközök nyitóállománya:	1.944.147 Ft
Beszerezések összesen:	321.814 Ft
<u>Elszámolt amortizáció (terv szerinti, és kisértékű)</u>	<u>1.044.358 Ft</u>
Tárgyi eszközök értéke 2019. dec. 31-én:	1.221.603 Ft

(részletezve az Egyszerűsített éves beszámoló 1. sz. mellékletében)

Forgóeszközök

A *Követelések* soron a mérlegben a Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők) soron 70.000 Ft összeg szerepel.

A *Pénztár és a Bankszámlák* egyenlegei a megfelelő egyeztetések elvégzése után kerültek elfogadásra:

Pénztár	19.310 Ft
Valutapénztár	26,4 Euro/8.712 Ft
Elszámolás betétszámla	3.681.203 Ft
Támogatási célszámla	0 Ft

Kapott támogatások/INTERREG számla	3.286.955 Ft
<u>Devizaszámla/INTERREG</u>	<u>64.425 Ft</u>
Összesen:	7.060.605. Ft

Aktív időbeli elhatárolások

Az *Aktív időbeli elhatárolások* soron **8.786.047 Ft** szerepel a következő részletezés szerint:

Az utófinanszírozás elve alapján 8.622.612 Ft-ot tartunk nyilván, amely a 2019. évben felmerült költségek ellentételezésének összege, valamint itt került kimutatásra a 2019. évben felmerült, de csak 2020. évben elszámolható biztosítások, tárhely előfizetés és könyvelőszoftver frissítés díja (123.435 Ft). Itt kerül kimutatásra a 2020. évben befizetett, de a 2019. évre szóló Nyitott porta hálózati hozzájárulás összege.

FORRÁSOK

Az *Induló/jegyzett tőke* soron **1.392.300 Ft** szerepel, az alábbiak szerint:

Alapítói okirat szerint	1.392.300 Ft
<u>2015. december 31. napjáig ki nem fizetett alaptőke</u>	<u>0 Ft</u>
Összesen:	1.392.300 Ft

A *Tőkeváltozások* során az előző évek eredménye szerepel az alábbiak szerint:

2008. évi eredmény értéke	324.072 Ft
2009. évi eredmény értéke	244.132 Ft
2011. évi eredmény értéke	24.394 Ft
2012. évi eredmény értéke	2.373 Ft
2013. évi eredmény értéke	127.434 Ft
2014. évi eredmény értéke	133.114 Ft
2015. évi eredmény értéke	1.223.768 Ft
2016. évi eredmény értéke	1.529.311 Ft
2017. évi eredmény értéke	1.568.963 Ft
<u>2018. évi eredmény értéke</u>	<u>1.716.596 Ft</u>
Összesen:	6.894.157 Ft

A *Mérleg szerinti eredmény* teljes egészében a közhasznú tevékenységből származik, megegyezve az Eredmény kimutatásban szereplő összeggel: **1.320.059 Ft nyereség.**

A *Rövid lejáratú kötelezettségek* az alábbi összegekből állnak:

Szállítói tartozás	25.000 Ft
Személyi jövedelemadó fizetési kötelezettség	104.000 Ft
Szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettség	150.000 Ft
Jövedelem elszámolási számla	698.917 Ft
Nyugdíjbiztosítási járulékfizetési kötelezettség	62.000 Ft
<u>Egészségbiztosítási járulékfizetési kötelezettség</u>	<u>55.000 Ft</u>
Összesen:	1.465.160 Ft

A *Passzív időbeli elhatárolás* során **6.436.822 Ft** szerepel, a következő részletezés szerint:

A támogatás terhére ez idáig beszerzett tárgyi eszközök nettó értékének megfelelő bevétel, elhatárolása, valamint azok a költségek, amelyek a 2020. évben merültek fel, de a 2019-es évet terhelik:

Tárgyi eszközök nettó értékének megfelelő bevétel	1.221.603 Ft
Kapott előleg elhatárolása	5.175.353 Ft
2018. évi költségek	39.866 Ft
Összesen:	6.436.822 Ft

2.2. Az Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az Egyesület bevételei alapvetően három forrásból származtak:

- A pályázatokon, különböző forrásokból elnyert támogatások összegéből.
- A cél szerinti tevékenység végzése kapcsán elért bevételekből (pl.: a tagok által befizetett tagdíjak, kapott támogatások, egyéb közhasznú tevékenységek bevételei).
- Az egyéb bevételekből.

Az Egyesületnek vállalkozási tevékenységből származó árbevétele nem volt.

A közhasznú tevékenység során elért bevétel összesen **23.392.304 Ft**, amely az alábbi forrásokból keletkezett:

A pályázati úton elnyert támogatások

VP 19.4 alintézkedés alapján befolyt, LEADER HACCS működési és animációs költségeinek támogatása	17.797.287 Ft
Vidékfejlesztési Minisztériumtól kapott tám.	172.540 Ft
INTERREG-AgriShort elnevezésű projekt költségeinek támogatása	-1.143.417 Ft
Helyi termék – LEADER rendezvényeken projekt	552.450 Ft
Balatoni helyi termék- fejlesztő műhely projekt	1.440.446 Ft
<u>H2020 SMARTCHAIN elnevezésű projekt költségeinek támogatása</u>	<u>2.471.064 Ft</u>
Összesen:	21.290.370 Ft

A működése során a cél szerinti tevékenység végzése kapcsán elért bevételek összege **2.096.000 Ft**, az alábbiak szerinti bontásban:

Tagdíjból származó bevételek összege	1.180.000 Ft
NAK rendezvény szervezése	200.000 Ft
Rendezvénysátor térségi rendezvényekre történő kihelyezésének – önköltségi díjnak – megfelelő bevétele	26.000 Ft
Könyvelési szolgáltatás árbevétele	330.000 Ft
Nyitott Porta hálózati hozzájárulás összege	360.000 Ft

Egyéb bevételek

Pénzügyi műveletek árbev.(kamat, és árfolyamnyereség)	2.304 Ft
Egyéb bevétel (Bevételeként kapott költségtérítés)	2.492 Ft

Kerekítési különbözet	1.138 Ft
Összesen:	5.934 Ft

A felmerült költségek, ráfordítások összege 22.072.245 Ft, melyek teljes egészében a cél szerinti tevékenységek folytatása érdekében kerültek felhasználásra, az alábbiak szerint:

Anyagjellegű ráfordítások:

Az Anyagjellegű ráfordítások összege, egyezően az eredmény-kimutatás adataival **5.718.059**

Ft, amely az alábbiak szerint oszlott meg:

Az *Anyagköltség* az év során:

Összesen **690.878 Ft**

Igénybevett szolgáltatások: **5.026.483 Ft**

Igénybevett egyéb szolgáltatások költsége (bérleti díj, karbantartási költségek, posta, telefon és internet költsége közüzemi díjak stb.) **1.433.567 Ft**

Fórumok, egyéb HACS rendezvények költsége **277.493 Ft**

Egyéb igénybevett szolgáltatások (H2020 SMARTCHAIN projekt tevékenységeinek költségei, Agrishort projekt költségei /honlap készítés, kiadvány készítés, szakértői díjak/) díja **3.315.423 Ft**

Összesen: **5.717.361 Ft**

Személyi jellegű ráfordítások összege:

Személyi jellegű ráfordítások összege, egyezően az eredmény-kimutatás adataival **14.735.839**

Ft, az alábbiak szerint:

Béreköltség

A munkabérek összege **11.251.473 Ft**

Tiszteletdíj **600.000 Ft**

Megbízási díj **422.000 Ft**

Béreköltség összesen **12.273.473 Ft**

Személyi jellegű kifizetések

Béren kívüli természetbeni juttatások **225.400 Ft**

Bérlet hozzájárulás, munkába járás költsége **207.868 Ft**

Egyéb szem. jell.kifiz. (cégtelefon SZJA) **5.196 Ft**

Személyi jellegű kifizetések összesen **438.464 Ft**

Bérfelrakások

Szociális hozzájárulási adó **2.023.902 Ft**

Bérfelrakások összesen **2.023.902 Ft**

Személyi jellegű kifizetések mindösszesen**14.735.839 Ft**

Az Egyesület a 2019. évi gazdálkodása során HACS működési forrásból átlagosan 4 főt foglalkoztatott.

Értécsökkenési leírás

A kimutatott **Értécsökkenési leírás** az adójogszabályoknak megfelelően elszámolható terv szerinti összegét tartalmazza összesen **1.044.358 Ft** összegben.

Egyéb költségek, egyéb ráfordítások

Továbbszámlázott szolgáltatás	2.492 Ft
Biztosítási díj	169.091 Ft
Bankköltség	401.920 Ft
<u>Kerekítési különbözet</u>	<u>1.184 Ft</u>
Összesen:	574.687 Ft

A Mérleg és Eredmény kimutatás sorainak további elemzéseként a következő oldalakon bemutatjuk az Egyesület adataira vonatkozó összehasonlító táblázatokat.

Zalaszentgrót, 2020. május 29.

.....
az ellenőrző bizottság elnöke

.....
az egyesület elnöke