

1. AZ EGYESÜLET BEMUTATÁSA

1.1. Az Egyesület adatai

A/ Az Egyesület:

neve: Zala Termárvölgye 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 Termárvölgye Egyesület nonprofit szervezet, mely 2008. június 26. napján jött létre, érdekképviselői 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 feladatákként 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 öntevékenységet 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 CXXXV. 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, esélyeket 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 részvételről 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 egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól” szerint készíti el.
- Az Egyesület a Számviteli törvényben meghatározott nyilvántartási kötelezettségeknek megfelelően könyvel gazdagsági 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 bevételét 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.
- Az egyesület 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 2022. gazdálkodási év az Egyesület számára a folyamatos működés éve volt. A megpályázott és elnyert támogatások határozták meg az Egyesület létét és biztosították tevékenységének pénzügyi finanszírozását Ezt egészítette ki a tagság által befizetett tagdíjak és a Nyitott Porta hálózati hozzájárulások összege, továbbá az egyéb közhasznú tevékenységekből származó bevételek.

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 támogatásokhoz kapcsolódva az alábbi beruházások történtek:

Irodai eszközök, és berendezések	422.593 Ft
<u>Irodai eszközök, és berendezések (kisértékű)</u>	<u>155.804 Ft</u>
ÖSSZES BESZERZÉS	578.397 Ft

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

Befektetett eszközök nyitóállománya:	284.695 Ft
Beszerezések összesen:	578.397 Ft
<u>Elszámolt amortizáció (terv szerinti és kisértékű)</u>	<u>312.195 Ft</u>
Tárgyi eszközök értéke 2021. dec. 31-én:	550.897 Ft

Forgóeszközök

A *Követelések* soron a mérlegben a Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők) soron 20.000 Ft összeg szerepel.

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

Pénztár	44.515 Ft
Valutapénztár	26,40 Euro/10.567 Ft
Elszámolás betétszámla	5.258.658 Ft
<u>Támogatási célszámla</u>	<u>0 Ft</u>
Összesen:	5.313.740 Ft

Aktív időbeli elhatárolások

Az *Aktív időbeli elhatárolások* soron **10.623.235 Ft** szerepel a következő részletezés szerint:

Az utófinanszírozás elve alapján 10.542.083 Ft-ot tartunk nyilván, amely a 2022. évben felmerült költségek ellentételezésének összege, valamint itt kerülnek kimutatásra a 2022. évben felmerült, de a 2023. évet terhelő költségek (tárhely előfizetés, vagyon és felelősségbiztosítás, könyvelőszoftver frissítés díj) 81.152 Ft összegben.

FORRÁSOK

Az *Induló/jegyzett tőke* soron az Alapító okirat szerinti **1.392.300 Ft összeg** szerepel.

A *Tőkeváltozások* során az előző működési évek (2008-2021.) eredményei szerepelnek, melyek összege mindösszesen **8.965.592 Ft**.

A *Mérleg szerinti eredmény* teljes egészében a közhasznú tevékenységből származik, megegyezve az Eredmény kimutatásban szereplő összeggel: **1.082.823 FT NYERESÉG**.

A *Rövid lejáratú kötelezettségek* az alábbi összegekből állnak:

Szállítói tartozás	25.000 Ft
<u>Bérekhez kapcsolódó adó és járulékfizetési kötelezettség</u>	<u>562.000 Ft</u>
Összesen:	587.000 Ft

Passzív időbeli elhatárolás során **4.480.157 Ft** szerepel, a következő részletezés szerint:

Itt kerül kimutatásra a támogatás terhére ez idáig beszerzett tárgyi eszközök nettó értékének megfelelő bevétel elhatárolása, valamint azoknak a korábban befolyt bevételeknek (előlegeknek) az elhatárolása, melyek felhasználására a következő évben kerül sor. Továbbá itt jelennek meg azok a költségek, amelyek a 2023. évben merültek fel, de a 2022-es évet terhelik:

Tárgyi eszközök nettó értékének megfelelő bevétel	550.897 Ft
A 2023. évre elhatárolt költségekre jutó bevétel	79.971 Ft
Kapott előleg elhatárolása	3.702.223 Ft
<u>2022. évi költségek</u>	<u>147.066 Ft</u>
Összesen:	4.480.157 Ft

2.2. Az Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az Egyesület bevételei alapvetően négy forrásból származtak:

- A pályázatokon, különböző forrásokból elnyert támogatások összegéből.
- A tagok által befizetett tagdíjak összegéből.
- A cél szerinti tevékenység végzése kapcsán elért egyéb bevételekből (pl.: a Nyitott Porta tagok hálózati hozzájárulásának összege, egyéb közhasznú tevékenységek bevételei).
- A pénzügyi műveletek bevételéből.

Az Egyesületnek vállalkozási tevékenységből származó árbevétele nem volt.

A közhasznú tevékenység során elért bevétel összesen 25.444.336 Ft, amely az alábbi forrásokból keletkezett:

A pályázati úton elnyert támogatások

VP 19.4 alintézkedés alapján befolyt, LEADER HACS működési és animációs költségeinek támogatása	21.885.927 Ft
A korábbi években támogatásból beszerzett eszközök tárgyévben elszámolt értékcsökkenésének megfelelő támogatás összege	48.839 Ft
Összesen:	21.934.766 Ft

A tagdíjból származó bevételek összege 1.175.000 Ft

A működése során a cél szerinti tevékenység végzése kapcsán elért egyéb bevételek összege 2.333.745 Ft, az alábbiak szerinti bontásban:

Alaptevékenységből származó szolgáltatás (tanulmányút szervezés) bevétele	1.413.380 Ft
Nyitott Porta hálózati hozzájárulás összege	700.000 Ft
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	220.000 Ft
Kerekítési különbözet	365 Ft

A pénzügyi műveletek bevételeit teljes egészében a valuta/deviza tételek értékeléskori árfolyamnyeresége adja **825 Ft** összegben.

A felmerült költségek, ráfordítások összege 24.361.513 Ft, melyek teljes egészében a cél szerinti tevékenységek folytatása érdekében kerültek felhasználásra, az alábbiak szerint:

Anyagjellegű ráfordítások:

Az Anyagjellegű ráfordítások összege **4.809.760 Ft**, amely az alábbiak szerint oszlott meg:

Anyagköltségek:

Nyomtatvány, irodaszer	113.739 Ft
Védőeszközök, fertőtlenítők, tisztítószer	22.042 Ft
Villamos energia, vízdíj	833.319 Ft
<u>Egyéb anyagköltség</u>	<u>38.354 Ft</u>
Összesen	1.007.454 Ft

Igénybevett szolgáltatások:

Igénybevett egyéb szolgáltatások költsége (bérleti díj, karbantartási kgt., posta, telefon, internet, tanúsítvány kgt-e, kiküldetés, stb.)	1.148.269 Ft
Fórumok, egyéb HACS rendezvények költsége	218.500 Ft
Tagsági díjak	20.000 Ft
Alaptevékenység nyújtásához igénybe vett szolgáltatások	1.386.379 Ft
Nyitott Porta hálózat működtetéséhez kapcsolódó díjak	986.397 Ft
<u>INTERREG projektből megvalósított weblap fenntartási díja</u>	<u>42.761 Ft</u>
Összesen:	3.802.306 Ft

Személyi jellegű ráfordítások összege:

Az eredménykimutatás Személyi jellegű ráfordítások során **18.833.618 Ft** kerül kimutatásra az alábbiak szerint:

Béreköltség

A munkabérek összege	14.613.200 Ft
<u>Tiszteletdíj</u>	<u>1.200.000 Ft</u>
Béreköltség összesen	15.813.200 Ft

Személyi jellegű kifizetések

Béren kívüli természetbeni juttatások (SZÉP kártya+ SZJA)	496.800 Ft
Bérlet hozzájárulás, munkába járás, betegszabadság költsége	415.613 Ft
Egyéb szem. jell.kifiz. (cégtelefon SZJA)	6.749 Ft
<u>Reprezentációs kgt.+ SZJA</u>	<u>96.770 Ft</u>
Személyi jellegű kifizetések összesen	1.015.932 Ft

Bérfelrakások

Szociális hozzájárulási adó	1.929.865 Ft
<u>Cégtelefon, SZÉP kártya, reprezentációs kgt.-ek szoc. adója</u>	<u>74.621 Ft</u>

Bérfárulékok összesen**2.004.486 Ft**

Az Egyesület a 2022. évi gazdálkodása során HACS működési forrásból átlagosan 3 főt foglalkoztatott.

Értékcsökkenési leírás:

A kimutatott **Értékcsökkenési leírás** az adójogszabályoknak megfelelően elszámolható terv szerinti összegét tartalmazza összesen **312.195 Ft** összegben.

Egyéb ráfordítások:

Az eredménykimutatás **Egyéb ráfordítások** során kerülnek kimutatásra az egyéb szolgáltatások díjai (pl. közjegyzői díj, biztosítási díj), a bankköltség és a kerekítési különbözet összege mindösszesen **405.940 Ft** értékben.

Pénzügyi műveletek ráfordításai:

Az egyesületnek a 2022. évben pénzügyi műveletekhez kapcsolódóan nem keletkezett ráfordítása.

Az Egyesületi jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény (Ectv.) 29.§ (4)-(5) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a támogatási program keretében végleges jelleggel felhasznált összegek támogatásonkénti bemutatását jelen dokumentum 1. számú melléklete tartalmazza.

Zalaszentgrót, 2023. május 9.

.....
az ellenőrző bizottság elnöke

.....
az egyesület elnöke

1) Támogatási Program megnevezése: VP 19.4. alintézkedés Működési és animációs költségek támogatása

Támogató neve: Agrárminisztérium, Vidékfejlesztési programok végrehajtásáért felelős Helyettes Államtitkárság

Támogatás forrása: 10% központi költségvetés
90% Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alap

Támogatás időtartama: 2016.07.11.- 2023.11.01.

Támogatási összeg: 120.766.919 Ft
- ebből a tárgyévben felhasznált összeg: 21.885.927 Ft

Támogatás típusa: vissza nem térítendő

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése:

Megnevezés	Összeg (Ft-ban)
Személyi jellegű kiadások	18.833.618
Dologi jellegű kiadások	2.473.912
Felhalmozási jellegű kiadások	578.397
Összesen	21.885.927

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A fent megnevezett működési támogatás teszi lehetővé a Zala Termálvölgye Egyesület számára egyesületi iroda, munkaszervezet fenntartását. Így jelen támogatás terhére kerülnek elszámolásra:

- a Munkaszervezet személyi jellegű kiadásai (bruttó munkabér, bérjellegű juttatások: utazási költségtérítés, béren kívüli juttatások: SZÉP kártya feltöltés),
- vezető tisztségviselő személyi jellegű kiadásai,
- egyesületi iroda fenntartásához kapcsolódó eszközbeszerzések,
- egyesületi iroda fenntartásához kapcsolódó anyagköltségek (irodaszer, tisztítószer, áram-, vízdíj, fogyóeszközök, egyéb anyagok)
- egyesületi iroda fenntartásához kapcsolódó igénybevett szolgáltatások díjai (bérleti díj, karbantartási költségek, telefon-, internetdíj, rendezvény költségek, biztosítási díjak).

2) Támogatási Program megnevezése: VP6-19.3.1-17 Balatoni helyi termék- fejlesztő műhely

Támogató neve: Agrárminisztérium, Vidékfejlesztési programok végrehajtásáért felelős Helyettes Államtitkárság

Támogatás forrása: 10% központi költségvetés
90% Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alap

Támogatás időtartama: 2019.04.15.- 2021.06.30.

Támogatási összeg: 4.768.605 Ft
- ebből a tárgyévben felhasznált összeg: 29.278 Ft

Támogatás típusa: vissza nem térítendő

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése:

Megnevezés	Összeg (Ft-ban)
Személyi jellegű kiadások	0
Dologi jellegű kiadások	0
Felhalmozási jellegű kiadások	29.278
Összesen	29.278

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A projektet a Zala Termárvölgye Egyesület az Éltető Balaton-felvidékért Egyesülettel, a Bakony és Balaton Keleti Kapuja Közhasznú Egyesülettel és a Hévíz-Balaton-Zalai Dombhátak Leader Egyesülettel együttműködve valósította meg.

A projekt keretében a korábbi években beszerzett tárgyi eszközök 2022. évre elszámolt értékcsökkenésének megfelelő támogatási összeg került kimutatására a Zala Termárvölgye Egyesület bevételei között.

3) Támogatási Program megnevezése: 773785- H2020 „SMARTCHAIN - Az innováció vezérelt és okos megoldások elérése felé a rövid élelmiszerláncoknál”

Támogató neve: The European Commission

Támogatás forrása: Európai Unió költségvetése 100%

Támogatás időtartama: 2018.09.01.- 2021.08.31.

Támogatási összeg: 4.897.225 Ft

- ebből a tárgyévben felhasznált összeg: 1.294.420 Ft

Támogatás típusa: vissza nem térítendő

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése:

Megnevezés	Összeg (Ft-ban)
Személyi jellegű kiadások	0
Dologi jellegű kiadások	0
Felhalmozási jellegű kiadások	19.561
Összesen	19.561

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A nemzetközi kutatási projekt keretében a korábbi években beszerzett tárgyi eszközök 2022. évre elszámolt értékcsökkenésének megfelelő támogatási összeg került kimutatására a Zala Termárvölgye Egyesület bevételei között.