

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 igénybevételevel, 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 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 lévőköt 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 könyvvizetés 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 könyvvizelési 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 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 2023. 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 táblázataihhoz 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 | 410.000 Ft |
| Irodai eszközök, és berendezések (kisértékű) | 83.446 Ft |
| ÖSSZES BESZERZÉS | 493.446 Ft |

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

| | |
|---|-------------------|
| Befektetett eszközök nyitóállománya: | 550.897 Ft |
| Beszerezések összesen: | 493.446 Ft |
| <u>Elszámolt amortizáció (terv szerinti és kisértékű)</u> | <u>266.461 Ft</u> |
| Tárgyi eszközök értéke 2023. dec. 31-én: | 777.882 Ft |

Forgóeszközök

A *Követelések* soron a mérlegben a Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők) soron 286.000 Ft összeg szerepel.

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

| | |
|-----------------------------|----------------------|
| Pénztár | 53.155 Ft |
| Valutapénztár | 26,40 Euro/10.105 Ft |
| Elszámolás betétszámla | 20.505.487 Ft |
| <u>Támogatási célszámla</u> | <u>0 Ft</u> |
| Összesen: | 20.568.747Ft |

Aktív időbeli elhatárolások

Az *Aktív időbeli elhatárolások* soron **7.149.525 Ft** szerepel a következő részletezés szerint:

Az utófinanszírozás elve alapján 7.054.008 Ft-ot tartunk nyilván, amely a 2023. évben felmerült költségek ellentételezésének összege, a 2024-ben kiszámlázott, de a 2023. évet érintő tagdíj összege: 5.000 Ft, valamint itt kerülnek kimutatásra a 2023. évben felmerült, de a

2024. évet terhelő költségek (tárhely előfizetés, vagyon és felelősségbiztosítás, könyvelőszoftver frissítés díj) 90.517 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 (2008-2022.) eredményei szerepelnek, melyek összege mindösszesen **10.048.415 Ft**.

A *Mérleg szerinti eredmény* teljes egészében a közhasznú tevékenységből származik, megegyezve az Eredmény kimutatásban szereplő összeggel: **654.704 FT NYERESÉG**.

A *Rövid lejáratú kötelezettségek* mérlegfordulónapi összege: **0 Ft**.

Passzív időbeli elhatárolás során **16.686.735 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, támogatásoknak az elhatárolása, melyek felhasználására a következő évben kerül sor (pl. MTSZA, NEA támogatás). Továbbá itt jelennek meg azok a költségek, amelyek a 2024. évben merültek fel, de a 2023-as évet terhelik:

| | |
|--|----------------------|
| Tárgyi eszközök nettó értékének megfelelő bevétel | 777.882 Ft |
| A 2024. évre elhatárolt költségekre jutó bevétel | 89.336 Ft |
| Nyitott Porta hálózathoz kapcsolódó bevétel elhatárolása | 102.975 Ft |
| Kapott támogatás elhatárolása | 5.426.906 Ft |
| MTSZA támogatás elhatárolása | 10.000.000 Ft |
| NEA támogatás elhatárolása | 150.000 Ft |
| <u>2023. évi költségek</u> | <u>139.636 Ft</u> |
| Összesen: | 16.686.735 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).

Az Egyesületnek vállalkozási tevékenységből származó árbevétele nem volt.

A közhasznú tevékenység során elért bevétel összesen 20.491.389 Ft, amely az alábbi forrásokból keletkezett:

A pályázati úton elnyert támogatások

| | |
|--|----------------------|
| VP 19.4 alintézkedés alapján befolyt, LEADER HACS működési és animációs költségeinek támogatása | 18.902.302 Ft |
| A korábbi években támogatásból beszerzett eszközök tárgyévben elszámolt értékcsökkenésének megfelelő támogatás összege | 19.561 Ft |
| Összesen: | 18.921.863 Ft |

A tagdíjból származó bevételek összege 780.000 Ft

A működése során a cél szerinti tevékenység végzése kapcsán elért egyéb bevételek összege 789.526 Ft, az alábbiak szerinti bontásban:

| | |
|---|------------|
| Alaptevékenységből származó szolgáltatás (tanulmányút szervezés) bevétele | 100.000 Ft |
| Nyitott Porta hálózati hozzájárulás összege | 689.025 Ft |
| Kerekítési különbözet | 501 Ft |

A pénzügyi műveletekhez kapcsolódó bevétele az egyesületnek a 2023. évben nem volt.

A felmerült költségek, ráfordítások összege 19.836.685 Ft, melyek teljes egészében a cél szerinti tevékenységek folytatása érdekében kerültek felhasználásra, az alábbiak szerint:

Anyagjellegű ráfordítások:

Az Anyagjellegű ráfordítások összege **3.401.481 Ft**, amely az alábbiak szerint oszlott meg:

Anyagköltségek:

| | |
|---|-------------------|
| Nyomtatvány, irodaszer | 81.615 Ft |
| Védőeszközök, fertőtlenítők, tisztítószer | 18.474 Ft |
| Villamos energia, vízdíj | 777.738 Ft |
| <u>Egyéb anyagköltség</u> | <u>108.805 Ft</u> |
| Összesen | 986.632 Ft |

Igénybevett szolgáltatások:

| | |
|---|---------------------|
| Igénybevett egyéb szolgáltatások költsége (bérleti díj, karbantartási kgt., posta, telefon, internet, tanúsítvány kgt-e, kiküldetés, stb.) | 1.165.694 Ft |
| Fórumok, egyéb HACS rendezvények költsége | 405.369 Ft |
| Tagsági díjak | 32.000 Ft |
| Alaptevékenység nyújtásához igénybe vett szolgáltatások | 100.000 Ft |
| Nyitott Porta hálózat működtetéséhez kapcsolódó díjak | 669.025 Ft |
| <u>INTERREG projektből megvalósított weblap fenntartási díja</u> | <u>42.761 Ft</u> |
| Összesen: | 2.414.849 Ft |

Személyi jellegű ráfordítások összege:

Az eredménykimutatás Személyi jellegű ráfordítások során **15.790.130 Ft** kerül kimutatásra az alábbiak szerint:

Béreköltség

| | |
|-----------------------------|----------------------|
| A munkabérek összege | 12.239.579 Ft |
| <u>Tiszteletdíj</u> | <u>1.200.000 Ft</u> |
| Béreköltség összesen | 13.439.579 Ft |

Személyi jellegű kifizetések

| | |
|---|-------------------|
| Béren kívüli természetbeni juttatások (SZÉP kártya+ SZJA) | 331.200 Ft |
| Betegszabadság költsége | 95.495 Ft |
| Egyéb szem. jell.kifiz. (cégtelefon SZJA) | 6.576 Ft |
| <u>Reprezentációs kgt.+ SZJA</u> | <u>158.876 Ft</u> |
| Személyi jellegű kifizetések összesen | 592.147 Ft |

Bérfelrakások

| | |
|--|---------------------|
| Szociális hozzájárulási adó | 1.694.560 Ft |
| <u>Cégtelefon, SZÉP kártya, reprezentációs kgt.-ek szoc. adója</u> | <u>63.844 Ft</u> |
| Bérfelrakások összesen | 1.758.404 Ft |

Az Egyesület a 2023. évi gazdálkodása során HACS működési forrásból átlagosan 2 főt foglalkoztatott.

Értékcsökkenési leírás:

A kimutatott **Értékcsökkenési leírás** az adójogszabályoknak megfelelően elszámolható terv szerinti összegét tartalmazza összesen **266.461 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 **378.151 Ft** értékben.

Pénzügyi műveletek ráfordításai:

Az egyesületnek a 2023. évben pénzügyi műveletekhez kapcsolódóan **462 Ft** ráfordítása keletkezett.

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, 2024. május 22.

.....
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.- 2023.12.31.

Támogatási összeg: 123.924.000 Ft
- ebből a tárgyévben felhasznált összeg: 18.902.302 Ft

Támogatás típusa: vissza nem térítendő

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése:

| Megnevezés | Összeg (Ft-ban) |
|-------------------------------|-------------------|
| Személyi jellegű kiadások | 15.733.258 |
| Dologi jellegű kiadások | 2.675.598 |
| Felhalmozási jellegű kiadások | 493.446 |
| Összesen | 18.902.302 |

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: 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: 19.561 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 2023. évre elszámolt értékcsökkenésének megfelelő támogatási összeg került kimutatásara a Zala Termálvölgye Egyesület bevételei között.