

# 1. AZ EGYESÜLET BEMUTATÁSA

## 1.1. Az Egyesület adatai

### A/ Az Egyesület:

neve: Zala Termálvölgye Egyesület  
címe: 8790 Zalaszentgrót Dózsa György u. 9.  
telefonszáma: 83/361-305  
adószáma: 19283674-1-20  
KSH száma: 19283674 9499 529 20  
Bírósági bejegyzés száma: 60.048/2008/4.sz.

**B/** Az Egyesület nonprofit szervezet, mely 2008. június 26. napján jött létre, érdekképviselői társadalmi szervezetként. A Zala Megyei Bíróság 60.441/1990. szám alatt vette nyilvántartásba.

Az Egyesületnek Alapítói tőkéje 1.427.300 Ft, emellett a tagok az évente befizetett tagdíjak révén kötődnek a szervezethez.

Az Egyesület olyan nonprofit társadalmi szervezet, amelyet az alapító tagok a Polgári Törvénykönyv (1959. évi IV. tv) , az Egyesülési Jogról szóló (1989. évi II. ) törvény, a Társadalmi Szervezetek Nyilvántartásának ügyviteli Szabályairól szóló (6/1998. IM ) rendelet, és a 93/2007. (VIII.29.) FVM rendelet rendelkezései szerint hoztak létre.

Az egyesület cél szerinti tevékenységi köre:

- A vidéki területeken történő változások támogatása a gazdálkodási tevékenységek nem mezőgazdasági tevékenységek felé történő diverzifikálása és a nem mezőgazdasági ágazatok javítása, beleértve az információs és kommunikációs technológiákhoz való helyi hozzáférést, és a vidéki területeket vonzóbbá tévő beruházások végrehajtása révén a gazdasági és társadalmi visszaesés és a vidék elnéptelenedése felé mutató tendenciák visszafordítása érdekében;
- Vidéki gazdaságra vonatkozó egyéb, helyi kezdeményezésen alapuló intézkedések bevezetése;
- A szélesebb értelemben vett vidéki gazdaságra és lakosságra irányuló intézkedések közötti koherencia és szinergia megerősítése a helyi stratégián keresztül.
- Az érintett területre vonatkozó tanulmányok készítése;
- A területre és a helyi fejlesztési terv vonatkozó tájékoztatására irányuló intézkedések;
- A helyi fejlesztési terv előkészítésében és végrehajtásában közreműködő személyzet képzése;
- Promóciós rendezvények és vezetőképzés;
- Helyi fejlesztési terv végrehajtása.
- Jól azonosított szubregionális vidéki területekre irányuló területalapú, helyi fejlesztési stratégiák kidolgozása, multiszektorális tervezése és végrehajtása, a helyi gazdaság különböző ágazatainak szerepelői és projektjei közötti kölcsönhatáson alapulva;

- Helyi köz- és magánszférabeli partnerségek kialakítása;
- A helyi fejlesztési stratégiák megvalósítására vonatkozó döntéshozatal.
- Az Egyesület működésével kapcsolatos adminisztratív feladatok és tevékenységek;
- A helyi fejlesztési terv/stratégia megvalósításának pénzügyi igazgatása;
- Részvétel a belföldi és az európai hálózatok találkozóin;
- A Szervezeti és Működési Szabályzatban meghatározott animációs és hálózatépítési (networking) feladatok teljesítése;
- Emberi erőforrások fejlesztése a helyi együttműködés és a partnerség elősegítése érdekében, konfliktuskezelés;
- Helyi Vidékfejlesztési Tervre/Stratégia megvalósítását célzó projektek vonatkozásában a több szektorra kiterjedő együttműködések ösztönzése, támogatása;
- Az Egyesület tevékenységének népszerűsítése;
- Helyi Vidékfejlesztési Tervre/Stratégia megvalósításában résztvevő partnerek képzése;
- A vidék értékeinek, szellemi, tárgyi és épített kultúrájának megőrzése, megismerésének elősegítése.

További tevékenységek:

- Kiadványok szerkesztése, megjelenítése
- Kiállítások, konferenciák, bel- és külföldi tanulmányutak és egyéb rendezvények szervezése;
- Adatbázisok létrehozása, információs hálózat szervezése, szerepvállalás információk közvetítésében;
- Állandó és eseti szakértők felkérésével jogi, adózási, vállalkozási, kulturális, stb. tanácsadás;
- Irodai szolgáltatások végzése
- Máshová nem sorolható egyéb közösségi, társadalmi tevékenységek végzése.

## 1.2. A számviteli rendszer bemutatása

A Zala Termálvölgye Egyesület könyvelését külső könyvelő iroda - a KÖNYVTET Gazdasági Tanácsadó Kft. - végzi megfelelő szakmai tapasztalattal. Ez vonatkozik a teljes főkönyvi, pénzügyi rendszer, a bérszámfejtés, valamint részben a foglalkoztatással kapcsolatos munkaügyi feladatok ellátására, gazdasági tanácsadásra.

*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 224/2000. (XII.9.) Kormány rendelet 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 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 nonprofit 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 nonprofit, illetve a nem nonprofit (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.
- A társaság anyag- és alkatrész készlettel nem rendelkezik.
- Az egyéb eszközök értékelése tekintetében a Számviteli törvényben meghatározott értékelési alapelvek az irányadók.

## 2. KIEGÉSZÍTÉSEK AZ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

A 2009. 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 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 (számítógépes programok)	459.543 Ft
Ingatlanhoz kapcsolódó beltéri ajtó	240.000 Ft
Irodai eszközök, és berendezések, (kisértékű is)	3.630.753 Ft
<b>Összes beszerzés</b>	<b>4.330.296 Ft</b>

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

Befektetett eszközök nyitóállománya:	1.173.123 Ft
Beszerzések összesen:	4.330.296 Ft
<u>Elszámolt amortizáció (terv szerinti, és kisértékű)</u>	<u>975.244 Ft</u>
<b>Tárgyi eszközök értéke 2009. dec. 31-én:</b>	<b>4.528.175 Ft</b>

(részletezve az 1. sz. táblázatban)

**Forgóeszközök**

A **Követelések** soron a mérlegben nem szerepel összeg:

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

Pénztár	80.535 Ft
Elszámolás betétszámla	2.341.347 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>2.421.822 Ft</b>

**Aktív időbeli elhatárolások**

Az **Aktív időbeli elhatárolások** soron **18.178.177 Ft** szerepel a következő részletezés szerint:

Az utófinanszírozás elve alapján 18.149.778 Ft-ot tartunk nyilván, amely a 2009. évben felmerült költségek ellentételezésének összege.

Itt került kimutatásra a 2009. évben felmerült, de csak 2010. évben elszámolható vagyonbiztosítás díja, valamint a telefonszámla dolgozói költségtérítésének az összege, és a 2010. évben megkapott, de még 2009. évi tagdíj az alábbiaknak szerint:

**Bevételek aktív időbeli elhatárolása**

Programokhoz kapcsolódóan összesen:	18.149.778 Ft
2010 évi vagyonbiztosítás	4.130 Ft
Dolgozói költségtérítés	9.269 Ft
2009. évi tagdíj	15.000 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>18.178.177 Ft</b>

**FORRÁSOK**

Az **Induló/jegyzett tőke** soron **1.387.300 Ft** szerepel, az alábbiak szerint:

Alapítói okirat szerint	1.427.300 Ft
Kizárt tagok miatt	30.000 Ft
2009. december 31. napjáig ki nem fizetett alaptőke	10.000 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>1.387.300 Ft</b>

A **Tőkeváltozások** során a 2008. évi eredmény értéke 324.072 Ft szerepel.

A **Mérleg szerinti eredmény** teljes egészében a nonprofit tevékenységből származik, megegyezik az Eredmény kimutatásban szereplő összeggel: **244.132 Ft nyereség.**

A **Rövid lejáratú kötelezettségek** az alábbi összegekből állnak:

Szállítói tartozás	142.643 Ft
Rulírozó hitel	3.347.267 Ft
Személyi jövedelem adó fizetési kötelez.	489.480 Ft
Jövedelem elszámolási számla	918.890 Ft
Munkaadói járulék	32.583 Ft
Munkavállalói járulék	22.700 Ft
Nyugdíj és Egészségbizt. járulék	741.323 Ft
<u>Egészségügyi hozzájárulás</u>	<u>6.200 Ft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>5.701.086 Ft</b>

**Passzív időbeli elhatárolás** során **17.471.644 Ft** szerepel, a következő részletezés szerint:

A 2009. november 19. napján kézhez vett előlegből 2010. évben elszámolandó bevétel, valamint azok a költségek, amelyek a 2010. évben merültek fel, de a 2009-es évet terhelik:

Előlegből 2010. évi bevétel	17.131.374 Ft
<u>2009. évi költségek</u>	<u>340.270 Ft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>17.471.644 Ft</b>

## 2.2. Az Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az Egyesület bevételei alapvetően három forrásból származtak:

- A pályázatokon, különböző forrásokból elnyert támogatások összegéből.
- A tagok által befizetett tagdíjakból
- Az egyéb bevételekből.

**Az Egyesületnek vállalkozási tevékenységből származó árbevétele nem volt.**

**A nonprofit tevékenység során elért bevétel összesen 28.567.906 Ft,** amely az alábbi forrásokból keletkezett:

### A pályázati úton elnyert támogatások

<b>Európai Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Alapból</b>	
Vidékfejlesztési Támogatás	<b>27.935.789 Ft</b>

**A működése során a cél szerinti tevékenység végzése kapcsán elért bevételek összege 632.117 Ft, az alábbiak szerinti bontásban:**

<b>Tagdíjból származó bevételek összege</b>	520.000 Ft
---	------------

**Egyéb bevételek**

Pénzintézetektől kapott kamatok	2.611 Ft
<u>Telefonszámla dolgozói megtérítése, és egyéb</u>	<u>109.506 Ft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>112.117 Ft</b>

**A felmerült költségek teljes egészében a cél szerinti tevékenységek folytatása érdekében kerültek felhasználásra, az alábbiak szerint:**

**Anyagjellegű ráfordítások:**

Az Anyagjellegű ráfordítások összege, egyezően az eredmény-kimutatás adataival 8.929.120 Ft, amely az alábbiak szerint oszlott meg:

*Az Anyagköltség az év során:*

Tisztítószer	34.246 Ft
Nyomtatvány, irodaszer	217.605 Ft
Villamos energia	215.717 Ft
<u>Egyéb anyag</u>	<u>124.395 Ft</u>
<b>Összesen</b>	<b>591.963 Ft</b>

*Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások*

Bérleti díjak	1.024.850 Ft
Kiküldetési költségek, tanulmányút ktge	995.458 Ft
Posta és telefon költség	410.858 Ft
Karbantartás költsége	162.129 Ft
Szakkönyv, folyóirat	5.560 Ft
Tanulmány készítés, arculattervezés költsége	4.080.175 Ft
Hírdetési költség	223.181 Ft
Oktatás továbbképzés költsége	186.380 Ft
Könyvelési díj	641.000 Ft
<u>Társasházi üzemeltetési költség</u>	<u>607.566 Ft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>8.337.157 Ft</b>

**Személyi jellegű ráfordítások összege:**

Személyi jellegű ráfordítások összege, egyezően az eredmény-kimutatás adataival 17.135.115 Ft, az alábbiak szerint:

*Béreköltség*

A munkabérek összege	10.780.000 Ft
Megbízásai díjak	1.800.000 Ft
<i>Béreköltség összesen</i>	<i>12.580.000 Ft</i>

*Személyi jellegű kifizetések*

Bérleti hozzáj. munkába járás	165.806 Ft
Étkezési hozzájárulás	288.000 Ft
Reprezentációs költségek	496.903 Ft

<i>Személyi jellegű kifizetések összesen</i>	<i>950.709 Ft</i>
<i>Bérfjárulékok</i>	
Nyugdíjbiztosítás	2.647.432 Ft
Egészségbiztosítás	441.291 Ft
Egészségügyi hozzájárulás	70.200 Ft
Start kártyás járulék	224.900 Ft
Munkaadói járulék	220.583 Ft
<u><i>Bérfjárulékok összesen</i></u>	<u><i>3.604.406 Ft</i></u>
<b>Személyi jellegű kifizetések mindösszesen</b>	<b>17.135.115 Ft</b>

Az Egyesület a 2009. évi gazdálkodása során átlagosan 5 főt foglalkoztatott.

### **Értékcsökkenési leírás**

A kimutatott **Értékcsökkenési leírás** az adójogszabályoknak megfelelően elszámolható terv szerint, és a kis értékű tárgyi eszközök után elszámolható, összesen 975.244 Ft összegét tartalmazza.

### **Egyéb költségek, egyéb ráfordítások**

Támogatási előleg igénylési díj	386.776 Ft
Dolgozóknak továbbszámlázott telefonktg	108.997 Ft
Biztosítási díj és egyéb	22.438 Ft
<u>Bankköltség</u>	<u>355.269 Ft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>873.480 Ft</b>

### **Pénzügyi műveletek ráfordításai**

Fizetendő kamatok	410.815 Ft
-------------------	------------

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

Zalaszentgrót, 2010. március 27.

.....  
az ellenőrző bizottság elnöke

.....  
az egyesület elnöke