



ZALA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT

ELŐTERJESZTÉS

a Zala Megyei Közgyűlés 2019. április 18-i ülésére

Tárgy: A Zala Megyei Területfejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft. 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának és közhasznúsági mellékletének elfogadása.

Az előterjesztést készítette: Bali József ügyvezető igazgató

Megtárgyalta: Pénzügyi Bizottság
Térségfejlesztési Bizottság

Törvényességi észrevétel:

Előterjesztő:



Bali József
ügyvezető igazgató

Tisztelt Közgyűlés!

Az alapító Zala Megyei Területfejlesztési Tanácsnak jogszabályi változás eredményeként a Zala Megyei Önkormányzat a jogutódja a Kft-ben. Az Alapító okiratban foglaltak alapján a társaságnál taggyűlés nem működik, hatáskörét a tulajdonos gyakorolja. Ezen hatáskörök között szerepel a számviteli törvény szerinti beszámoló, valamint a közhasznúsági melléklet jóváhagyása.

A Kft. 2018. évi tevékenységének rövid ismertetése:

A Zala Megyei Közgyűlés 2016. március 17-i rendkívüli ülésén a 11/2016. (III.17.) KH számú határozatával döntött a Terület- és Településfejlesztési Operatív Programban (TOP) a Zala Megyei Önkormányzat részvételével benyújtani kívánt pályázatokról.

A határozat értelmében a Zala Megyei Területfejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft. az alábbi kerékpáros projektek végrehajtásában vállalt projektmenedzseri tevékenységet konzorciumi partneri együttműködés keretében.

Pályázat száma	Pályázat címe
TOP-3.1.1-15-ZA1-2016-00003	Zala Kétkeréken - Kerékpárút-fejlesztés Lenti településen
TOP-3.1.1-15-ZA1-2016-00004	Zala Kétkeréken - Kerékpárút-fejlesztés Kistrécsé településen
TOP-3.1.1-15-ZA1-2016-00005	Zala Kétkeréken - Kerékpárút-fejlesztés Keszthely, Hévíz és Hahót településeken
TOP-1.2.1-15-ZA1-2016-00002	Zala Kétkeréken - Kerékpárút-fejlesztés Kistrécsé és Zalasárszeg településeken
TOP-1.2.1-15-ZA1-2016-00003	Zala Kétkeréken - Kerékpárút-fejlesztés Sármellék és Zalaszentgrót településeken
TOP-1.2.1-15-ZA1-2016-00004	Zala Kétkeréken - Kerékpárút-fejlesztés Lenti, Kerkateskánd, Szécsisziget, és Csömödér településeken

2018-ban a TOP-3.1.1-15 számú projektek keretében Keszthelyen és Hahóton, a TOP-1.2.1-15 számú projektek keretében pedig Lenti és Csömödér között, valamint Zalaszentgróton megépültek a tervezett kerékpárutak.

A kivitelezési munkákat folyamatosan nyomon követtük, közreműködtünk a műszaki-szakmai egyeztetésekben, és részt vettük a hatósági szemléken.

Az év során a szakmai beszámolókat határidőben benyújtottuk, és szerződés módosítások kezdeményezésével, illetve változás bejelentések benyújtásával kezeltük a projektek megvalósítása során felmerült műszaki módosításokat, költség átcsoportosításokat, mérföldkő módosításokat, és az Áht. módosítás miatti bankszámlaszám változásokat.

Közreműködtünk a közbeszerzési utóellenőrzésekhez tartozó hiánypótlások összeállításában, és benyújtásában. A közreműködő szervezet minden 2018-ban lefolytatott, kivitelező kiválasztását célzó közbeszerzési eljáráshoz kapcsolódóan kiállította a támogató tartalmú közbeszerzési utóellenőrzési jelentését.

A hat kerékpárút-fejlesztési projektben összesen 13 időközi elszámolást fogadott el a közreműködő szervezet 2018-ban, amelyből három elszámolást még 2017. őszén nyújtottunk be. A Zala Megyei Önkormányzat, a Zala Megyei Területfejlesztési Ügynökség Közhasznú

Nonprofit Kft., és a konzorciumi partner települések önkormányzatai részére 306.697.206 Ft támogatási összeg lehívása, illetve előleg terhére történő elszámolása valósult meg az alábbi megbontásban.

A Zala Megyei Önkormányzat időközi elszámolásainak keretében 42.782.012,- Ft került a korábban igénybe vett előleg terhére elszámolásra.

A Zala Megyei Területfejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft. időközi elszámolásaiból 9.836.738,- Ft-ot hagyott jóvá a közreműködő szervezet, amelyből 8.336.379,- Ft támogatás került kifizetésre, 1.500.359,- Ft támogatás pedig a korábban igénybe vett előleg terhére került elszámolásra.

A konzorciumi partner települések önkormányzatai 254.078.456 Ft támogatási előleggel számoltak el az időközi elszámolásokban.

TOP-5.1.1-15-ZAI-2016-00001 pályázati azonosító számú, „ZALAI INNOVATÍV FOGLALKOZTATÁSI PAKTUM MEGVALÓSÍTÁSA”

A Kft. konzorciumi tagként részt vesz a „ZALAI INNOVATÍV FOGLALKOZTATÁSI PAKTUM MEGVALÓSÍTÁSA” elnevezésű projekt lebonyolításában. A 2018. évben a pályázatban foglaltak alapján KKV és mikrovállalkozás témában hálózati workshopok, és munkacsoport konferenciák szervezése és lebonyolítása történt. A gazdasági társaság képviseltette magát a pályázat Irányító Csoport ülésein, a konzorciumi egyeztetéseken, segítve a pályázat hatékony és eredményes végrehajtását.

A projekt időszakában a projektterületen 630 fő kerül bevonásra egyénre szabottan különböző munkaerő-piaci szolgáltatásokba, az előterjesztés készítésének időpontjáig 366 fő bevonása valósult meg. A 2021. június 30-ig tartó projektidőszakban időarányosan teljesítették a konzorciumi partnerek az előírt indikátorszámokat, országos összehasonlításban kiemelten teljesít a zalai pályázat.

Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény (továbbiakban Civil tv.) 46.§ (1) értelmében a 2018. évi beszámoló jóváhagyásával egyidejűleg közhasznúsági mellékletet kell készíteni, amelyet a beszámolóval azonos módon letétbe kell helyezni, és közzétenni. A közhasznúsági mellékletet a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló, 350/2011. (XII.30.) Korm. rendelet mellékletének megfelelő formában kell elkészíteni.

Az előterjesztés mellékletében megtalálható a Kft. számviteli törvény szerinti 2018. évi egyszerűsített éves beszámolója, a részletes adatokat tartalmazó kiegészítő melléklet és a közhasznúsági melléklet.

A Felügyelő Bizottság a 2019. április 9-én tartott ülésén az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot a 2/2019. (IV.9.) FB számú határozatával elfogadta. A Felügyelő Bizottság határozatát a könyvvizsgáló záradékolta, véleménye az előterjesztés mellékletét képezi.

Határozati javaslat:

A Zala Megyei Közgyűlés

- 1.) elfogadja a Zala Megyei Területfejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2018. január 1. – 2018. december 31. közötti beszámolási időszakra vonatkozó számviteli törvény szerinti beszámolóját 31.462 eFt mérleg főösszeggel, 0 eFt adózott eredménnyel.
- 2.) elfogadja a Zala Megyei Területfejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2018. évi közhasznúsági mellékletét.
- 3.) felkéri a Zala Megyei Területfejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság ügyvezetőjét, hogy a Kft. a jogszabályban előírt közzétételi kötelezettségének tegyen eleget.

Határidő: 2019. május 31.

Felelős: Bali József ügyvezető igazgató

Statisztikai számjel:

2	2	2	5	3	3	2	3	8	2	9	9	5	7	2	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

2	0	-	0	9	-	0	6	9	7	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A vállalkozás megnevezése: **Zala Megyei Területfejlesztési Ügynökség
Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**
A vállalkozás címe, telefonszáma: **8900 Zalaegerszeg Kosztolányi u. 10.**

Egyszerűsített éves beszámoló

2018 év
üzleti évről

Keltezés: **Zalaegerszeg 2019. március 31**



Balogh

a szervezet vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:

2	2	2	5	3	3	2	3	8	2	9	9	5	7	2	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

2	0	-	0	9	-	0	6	9	7	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegforgulónapja: **2018.12.31**

(év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06.sor)	0	0	0
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0		0
05.	04. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.12. sor)	33 518	0	22 923
09.	I. KÉSZLETEK			
10.	II. KÖVETELÉSEK	2 067		0
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	31 451		22 923
13.	C. Aktiv időbeli elhatárolások	0		8 539
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	33 518	0	31 462

Keltezés: **Zalaegerszeg 2019. március 31.**



Handwritten signature in blue ink.

Statisztikai számjel:

2	2	2	5	3	3	2	3	8	2	9	9	5	7	2	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

2	0	-	0	9	-	0	6	9	7	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2018.12.31**

(év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23.sor)	8 580	0	8 580
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéke			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	5 580		5 580
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0		0
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+29. sor)	21 571	0	22 771
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	21 571		22 771
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 367		111
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	33 518	0	31 462

Keltezés: **Zalaegerszeg 2019. március 31.**

P.H.



Bali Zoltán

Statistikai számjel:

2	2	2	5	3	3	2	3	8	2	9	9	5	7	2	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

2	0	-	0	9	-	0	6	9	7	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
"A" változat**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2018.12.31**

(év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 987		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	19 633		29 134
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyag jellegű ráfordítások	5 658		1 123
V.	Személyi jellegű ráfordítások	15 720		15 812
VI.	Értécsökkenési leírás	53		0
VII.	Egyéb ráfordítások	187		12 197
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	2	0	2
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	6		4
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	8		6
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-2	0	-2
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.+B.)	0	0	0
X.	Adófizetési kötelezettség			
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C.-X.)	0	0	0

Keltezés: **Zalaegerszeg 2019. március 31.**



Baliga

Zala Megyei Területfejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft.

8900 Zalaegerszeg, Kosztolányi u. 10.

Adószám: 22253323-2-20

Kiegészítő melléklet

A 2018. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

1./ A Kft. bemutatása:

A Zala Megyei Területfejlesztési Ügynökség Kft.-t a Zala Megyei Területfejlesztési Tanács alapította, a cégbíróság 2006. január 31-én jegyezte be, mint Közhasznú Társaság.

A törvényi szabályozásnak megfelelően a Kft. 2009. augusztus 17-én kelt alapító okirata alapján átalakult Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társasággá, melyet a Cégbíróság augusztus 17-én bejegyzett.

Cégjegyzék száma: 20-09-069704

A 2011. évi CXCVIII. törvénnyel módosított területfejlesztésről és a területrendezésről szóló 1996. évi XXI. tv. alapján a Zala Megyei Önkormányzat jogutódja a Kft.-ben az alapító Zala Megyei Területfejlesztési Tanácsnak. A 2012. január 1. napjával megszűnt Zala Megyei Területfejlesztési Tanács vagyonának (jogainak és kötelezettségeinek) átadás-átvétele a Zala Megyei Önkormányzat részéről megtörtént, melynek része a Kft.-ben lévő 100%-os üzletrész is. A jogutódlásra tekintettel a Kft. módosított alapító okiratát a Zala Megyei Közgyűlés a 15/2012. (II.7.) KH számú határozatával elfogadta. A módosítás átvezetése a cégbíróságnál megtörtént.

A társaság képviselőjére jogosult: Bali József 8900 Zalaegerszeg Gyár u. 1.

A társaság könyvvizsgálója: Szijártóné Gorza Klára 8900 Zalaegerszeg Batthyány 3-7. (Nyilvántartási szám:001067)

A társaság könyvelését a Zala Megyei Önkormányzati Hivatal látja el. (Bikali Anita Mónika, mérlegképes regisztrációs szám: 170900)

2./ A Kft. számviteli politikájának főbb jellemzői:

A Kft. könyvvezetése kettős könyvvitel, a 6., és 7. számlaosztályt nem vezeti, egyszerűsített éves beszámolót készít. Eredmény-kimutatása összköltség eljárással készül.

Mérlege és eredmény-kimutatása „A” változat szerint került összeállításra.

A mérlegkészítés időpontja: március 31.

A számviteli nyilvántartásokat Ft-ban vezeti, az éves mérlegbeszámoló ezer Ft-ban tartalmazza a nyilvántartásokkal megegyező adatokat.

2018. évben a Kft. befektetett-, illetve forgóeszközökben kimutatott értékpapírral nem rendelkezett.

A Kft. a számviteli politikában megfogalmazottak szerint befektetett eszközeit könyv szerinti nettó értéken tartja nyilván. Az értékcsökkenés elszámolása lineáris. A számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés nem nagyobb a társasági adótörvény által elismert mértéknél.

A 100 eFt beszerzési érték alatti tárgyi eszközök jellemzően egy összegben kerülnek leírásra.

A befektetett eszközöknél maradványérték nem kerül megállapításra, mert az eszközeit az elhasználódásukig kívánja használni a Kft.

3./ A mérleghez kapcsolódó kiegészítő információk:

A mérleg szerinti eszközök és források alakulása:

eFt

	MEGNEVEZÉS	NYITÓ	TÁRGYÉVI VÁLTOZÁS	ZÁRÓ
A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	0	0
I.	Immateriális javak	0	0	0
II.	Tárgyi eszközök	0	0	0
	Tárgyi eszközök bruttó értéke	940	0	940
	Tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenése	940	0	940
	Tárgyi eszközök nettó értéke	0	0	0
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B	FORGÓESZKÖZÖK	33.518	-10.595	22.923
I.	Készletek	0	0	0
II.	Követelések	2.067	-2.067	0
	Ebből: vevőkövetelések	1.524	-1.524	0
	egyéb követelések			
	- adó visszaigénylés	543	-543	0
III.	Értékpapírok	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	31.451	-8.528	22.923
	Ebből: pénztár	0	0	0
	elszámolási betétszámla	31.451	-8.528	22.923
C	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	8.539	8.539
	TOP-3.1.1-15-ZA1-2016-00003	0	1.511	1.511
	TOP-3.1.1-15-ZA1-2016-00004	0	1.512	1.512
	TOP-3.1.1-15-ZA1-2016-00005	0	3.023	3.023
	TOP-1.2.1-15-ZA1-2016-00002	0	680	680
	TOP-1.2.1-15-ZA1-2016-00003	0	1.360	1.360
	TOP-1.2.1-15-ZA1-2016-00004	0	453	453
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	33.518	-2.056	31.462
	MEGNEVEZÉS	NYITÓ	TÁRGYÉVI VÁLTOZÁS	ZÁRÓ
D.	SAJÁT TŐKE	8.580	0	8.580
I.	Jegyzett tőke (alapító okirat szerint)	3.000	0	3.000
II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
III.	Tőketartalék	0	0	0
IV.	Eredménytartalék	5.580	0	5.580
V.	Lekötött tartalék	0	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	0	0	0
E.	CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	21.571	1.200	22.771
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	21.571	1.200	22.771
	Belföldi szállítók	776	-763	13

	Költségvetési kapcsolatok	553	-22	531
	Ki nem fizetett személyi juttatások	787	-7	780
	Önkormányzat részére pályázati elszámolás miatti fizetési kötelezettség	0	6.248	6.248
	Pályázati előlegek:	19.455	-4.256	15.199
	TOP-3.1.1-15-ZA1-2016-00003	2.037	-292	1.745
	TOP-3.1.1-15-ZA1-2016-00004	2.036	0	2.036
	TOP-3.1.1-15-ZA1-2016-00005	4.073	-473	3.600
	TOP-1.2.1-15-ZA1-2016-00002	1.621	0	1.621
	TOP-1.2.1-15-ZA1-2016-00003	3.241	0	3.241
	TOP-1.2.1-15-ZA1-2016-00004	1.621	-735	886
	TOP-5.1.1-15-ZA1-2016-00001	4.826	-2.756	2.070
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3.367	-3.256	111
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3.113	-3.002	111
	Költségek passzív időbeli elhatárolása	254	-254	0
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	33.518	-2.056	31.462

Az egyes adótörvények és más kapcsolódó törvények módosításáról, valamint a bevándorlási különadóról szóló 2018. évi XLI. törvény 216. §-a módosította a számviteli törvényben a támogatások elszámolási rendjét. A törvény lehetőséget biztosít arra, hogy aktív időbeli elhatárolásként ki lehet mutatni a mérlegben a szerződésen, megállapodáson alapuló támogatások várható, még el nem számolt összegét, amennyiben a vállalkozó bizonyítani tudja, hogy teljesíteni fogja a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket és valószínű, hogy a támogatást meg fogja kapni. Ezen a jogcímen 8.539 eFt-ot mutat ki a Kft. az aktív időbeli elhatárolások között, amely a TOP kerékpáros pályázatokkal kapcsolatban 2018. évben felmerült, az egyes pályázatok költségvetési korlátainak figyelembe vételével még elszámolható projektmenedzsment költségét takarja.

A Kft.-nek 2018. december 31-én 13 eFt le nem járt szállítói tartozása volt, amely a mérlegképzítés előtt, az előírt fizetési határidőt betartva kiegyenlítésre került. Rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel a december hónapra számfejtett, 2019. januárban kifizetett nettó megbízási díj, a munkabérek, a december havi útiköltség térítés, valamint a kapcsolódó közterhek összege.

A kötelezettségek legnagyobb részét az egyes pályázatokhoz kapcsolódó pályázati előlegek teszik ki, mindösszesen 15.199 eFt értékben.

A Kft. a fordulónapon 6.248 eFt tartozást mutat ki a tulajdonos Zala Megyei Önkormányzat felé. A pályázatokkal kapcsolatos elszámolások jóváhagyása elhúzódott, a Magyar Államkincstár a 2018. évben kezdte el jóváhagyni a 2016., illetve 2017. évben felmerült pályázati kiadások elszámolásait. A visszafizetési kötelezettség a korábbi években az Önkormányzat által adott támogatások elszámolásának felülvizsgálatából adódott. A tartozás teljes összege 2019. január hónapban visszafizetésre került az Önkormányzat részére.

A Bevételek passzív időbeli elhatárolása a Zala Megyei Önkormányzat 2018. évi támogatásának 2018. évben fel nem használt összegét tartalmazza.

A költségek és a bevételek alakulása:

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Anyagköltség	850	0
Igénybevett szolgáltatás	4.716	1.011
Egyéb szolgáltatás	92	112
<i>ebből: bankköltség</i>	<i>87</i>	<i>107</i>
Megbízási díjak	1.680	1.680
Dolgozói munkabérek	10.875	11.326
Személyi jellegű egyéb kifizetések (betegszabadság)	244	10
Utazási költségterítés	147	291
ETT pályázathoz kapcsolódó napidíj	30	0
Bérráfordítások (megbízási díj és munkabérek közterhei)	2.744	2.505
Értékcsökkenési leírás	53	0
Egyéb ráfordítások	187	12.197
Pénzügyi műveletek ráfordításai	8	6
Költségek összesen:	21.626	29.138
Alap tevékenység bevétele	1.987	0
Vállalkozási tevékenység bevétele	0	0
Egyéb bevételek:	19.633	29.134
Ebből: Zala Megyei Önkormányzat támogatása	16.635	8.002
ETT-16-0020 pályázati támogatás	2.998	0
TOP-3.1.1-15-ZA1-2016-00003 támogatás	0	2.098
TOP-3.1.1-15-ZA1-2016-00004 támogatás	0	1.948
TOP-3.1.1-15-ZA1-2016-00005 támogatás	0	7.570
TOP-1.2.1-15-ZA1-2016-00002 támogatás	0	1.117
TOP-1.2.1-15-ZA1-2016-00003 támogatás	0	2.834
TOP-1.2.1-15-ZA1-2016-00004 támogatás	0	2.809
TOP-5.1.1-15-ZA1-2016-00001 támogatás	0	2.756
Pénzügyi műveletek bevételei	6	4
<i>ebből: kamat</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
Bevételek összesen:	21.626	29.138

Az igénybe vett szolgáltatások döntő része a TOP-5.1.1-15 azonosító számú pályázat megvalósításával kapcsolatban merült fel (711 eFt). Itt kerülnek kimutatásra továbbá a számviteli és illetményszámfejtéssel kapcsolatos szolgáltatásért fizetett díjak, valamint a könyvelési program aktualizálásának költsége.

Az egyéb szolgáltatások között a felmerült bankköltségeken felül a kötelező kamarai hozzájárulás szerepel.

Megbízási díjként a Kft. ügyvezetője részére a 9/2018. (I.26.) KH számú határozat 3. pontjában megállapított összeg került kifizetésre. Személyi jellegű ráfordítások között kerül kimutatásra továbbá a 3 fő munkavállaló részére kifizetett munkabér és betegszabadság, az utazási költségterítés, valamint az ezekhez kapcsolódó közterhek. A kifizetett személyi jellegű kiadásokból 8.767 eFt a kerékpáros TOP pályázatok keretében elszámolható.

Az Egyéb ráfordítások jelentős részét (11.654 eFt-ot) a Zala Megyei Önkormányzat részére visszafizetendő, korábbi évek támogatásainak felülvizsgálatából eredő összeg tette ki. A Kft. a visszafizetési kötelezettségéből 5.406 eFt-ot 2018. évben teljesített, 6.248 eFt átutalására (a december végi jóváhagyások miatt) 2019. januárjában került sor.

A Kft. fő tevékenysége 2018. évben pályázatok megvalósítása volt, kizárólag közhasznú tevékenységet folytatott, vállalkozási tevékenységet nem végzett. Az egyéb bevételek között került kimutatásra a Zala Megyei Önkormányzat által nyújtott támogatás 2018. évben felhasznált összege, valamint az egyes pályázatokkal kapcsolatos támogatások összege.

Eredmény kategóriák (eFt):

<i>Megnevezés</i>	<i>Összeg (eFt)</i>
Üzleti tevékenység eredménye	2
Pénzügyi műveletek eredménye	-2
Adózás előtti eredmény	0
Adófizetési kötelezettség	0
Adózott eredmény	0

Kelt: Zalaegerszeg, 2019.03.31



Bali József
Bali József
szervezet vezetője
(képviselője)

Közhasznúsági melléklet

eFt

1. A szervezet azonosító adatai		
név:	Zala Megyei Területfejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft.	
székhely:	8900, Zalaegerszeg, Kosztolányi u. 10.	
bejegyző határozat száma:	Cg. 20-09-069704	
nyilvántartási szám:	20-09-069704	
képviselő neve:	Bali József	
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása:		
<ul style="list-style-type: none"> - Területfejlesztéssel összefüggő feladatok - TOP pályázatokban való konzorciumi együttműködés és megvalósítás - Részvétel pályázatok megvalósításában 		
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)		
közhasznú tevékenység megnevezése:		
<ul style="list-style-type: none"> - Területfejlesztéssel összefüggő feladatok - TOP pályázatokban való konzorciumi együttműködés és megvalósítás 		
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: A területfejlesztésről és a területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény (Tftv.)		
a közhasznú tevékenység célcsoportja: Zala megye lakossága		
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 270 ezer fő		
a közhasznú tevékenység főbb eredményei: a Kft. alapító okiratában szereplő területfejlesztési feladatok, illetve pályázatok konzorciumi megvalósítása.		
4. ¹		
5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
Ügyvezető	1.680	1.680
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	1.680	1.680
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	21.626	29.138

¹ Hatályon kívül helyezve

ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. közszolgáltatási bevétel	0	0
E. normatív támogatás	0	0
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	21.132
G. Korrigált bevétel $[B-(C+D+E+F)]$	21.626	8.006
H. Összes ráfordítás (kiadás)	21.626	29.138
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	15.720	15.812
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	21.626	29.138
K. Adózott eredmény	0	0
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- \text{ Ft}]$	<u>Igen</u>	Nem
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	<u>Igen</u>	Nem
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	<u>Igen</u>	Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	Igen	<u>Nem</u>
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	<u>Igen</u>	Nem
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	Igen	<u>Nem</u>

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

*A Zala Megyei Területfejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft
8900 Zalaegerszeg, Kosztolányi út 10.
Tulajdonosának*

Vélemény

Elvégeztem a Zala Megyei Területfejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft (8900 Zalaegerszeg, Kosztolányi út 10. Cg. szám 20-09-069704 („a Társaság”) 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 31.462 E Ft, az adózott eredmény 0 E Ft -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Zala Megyei Területfejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft 2018. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az felelősségem a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy

azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Zala Megyei Területfejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft-nek a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleménye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Zala Megyei Területfejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.


A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.

- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Kommunikálok az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.

Zalaegerszeg, 2019. április 8.


Szijártóné Gorza Klára
kamarai tag könyvvizsgáló
nyilvántartási szám: 001067

