



ZALA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT

## ELŐTERJESZTÉS

a Zala Megyei Közgyűlés 2022. április 21-i ülésére

**Tárgy:** A Zala Megyei Területfejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft. 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának és közhasznúsági mellékletének elfogadása.

**Az előterjesztést készítette:** Bali József ügyvezető igazgató

**Megtárgyalta:** Pénzügyi Bizottság  
Térségfejlesztési Bizottság

**Törvényességi észrevétel:**

*Wen J. Bali*

**Előterjesztő:**



*Bali József*  
Bali József  
ügyvezető igazgató

## Tisztelt Közgyűlés!

A 2011. évi CXCVIII. törvénnyel módosított területfejlesztésről és a területrendezésről szóló 1996. évi XXI. tv. 28. § (1) bekezdése alapján a Zala Megyei Önkormányzat a jogutódja a Kft.-ben az alapító Zala Megyei Területfejlesztési Tanácsnak. 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. 2021. évi tevékenységének rövid ismertetése:

A Zala Megyei Közgyűlés 2016. március 17-i 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 Kisrécse 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 Kisrécse 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

Az év során a pályázatokhoz kapcsolódó 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 TOP-1.2.1-15-ZA1-2016-00004 - Zala Kétkeréken - Kerékpárút-fejlesztés Lenti, Kerkateskánd, Szécsisziget, és Csömödér településeken című projekt esetében benyújtásra került a záró kifizetési igénylés és záró beszámoló az évben.

A Zala Megyei Közgyűlés 2019. szeptember 26-i ülésén a 40/2019. (IX.26.) 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. további három kerékpáros projekt végrehajtásában vállalt projektmenedzseri tevékenységet konzorciumi partneri együttműködés keretében.

Pályázat száma	Pályázat címe
TOP-3.1.1-15-ZA2-2019-00002	Zala Kétkeréken - Kerékpárút-fejlesztés Zalasárszeg és Galambok között
TOP-1.2.1-15-ZA2-2019-00001	Zala Kétkeréken - Kerékpárút-fejlesztés Lenti és Rédics között
TOP-1.2.1-15-ZA2-2019-00002	Zala Kétkeréken - Kerékpárút-fejlesztés Lenti városában

Az év során a pályázatokhoz kapcsolódó szakmai beszámolókat, kifizetési igényléseket határidőben benyújtottuk, és szerződés módosítások kezdeményezésével, illetve változás bejelentések benyújtásával kezeltük a projektek megvalósítása során felmerült műszaki módosításokat, költség átcsoportosításokat, mérföldkö módosításokat. Közreműködtünk a közbeszerzési utóellenőrzésekhez tartozó hiánypótlások összeállításában, és benyújtásában.

A Zala Megyei Közgyűlés 2021. december 9-i ülésén a 36/2021. (XII.9.) KH számú határozatával döntött a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program (TOP) keretében az Élhető települések című TOP\_Plusz 1.2.1-21 kódszámú pályázati felhívás keretében 100 %-os támogatás intenzitású támogatási kérelmek benyújtásáról.

A Zala Kétkeréken program folytatásaként

- a Keszthely-Gyenesdiás kerékpárút Gyenesdiás közigazgatási területére eső szakasza,
- a Garabonc-Nagyrada-Zalasabar közti kerékpárút szakasz,
- a Sármellék-Zalavár kerékpárút, valamint a
- Pince (országhatár) – Becsehely szakasz

vonatkozásában benyújtott pályázatok konzorciumban a fejlesztéssel érintett településekkel, és a Zala Megyei Területfejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft.-vel valósulnak meg. Valamennyi pályázat támogatási szerződéssel rendelkezik.

A Kft. konzorciumi tagként továbbra is részt vett a TOP-5.1.1-15-ZA1-2016-00001 pályázati azonosító számú, „ZALAI INNOVATÍV FOGLALKOZTATÁSI PAKTUM MEGVALÓSÍTÁSA” elnevezésű projekt lebonyolításában. A gazdasági társaság képviseltette magát a pályázat Irányító Csoport ülésein, a konzorciumi egyeztetéseken, segítve a pályázat hatékony és eredményes végrehajtását. A pályázat 2022. május 31-vel zárul. A foglalkoztatási pályázat folytatására benyújtott támogatási kérelem pozitív elbírálásban részesült, támogatási szerződéssel rendelkezik.

A Kisfaludy2030 Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Kft. által támogatott „Mezőgazdasági és turisztikai fejlesztések” keretében előkészítési, tervezési feladatokat lát el a Kft.

A Duna Transznacionális Program keretében megvalósuló DREAM ROAD rövid című, DTP3-383-4.1 azonosítószámú projektben 2020. július 1. óta projektpartnerként vesz részt a társaság. A projekt kivitelezéséhez szükséges projektmenedzsmenti tevékenységeket folyamatosan biztosítottuk az elmúlt évben, és képviseltettük magunkat valamennyi online partnertalálkozón, értekezleten, illetve a személyes jelenlét mellett megvalósuló partnertalálkozón is.

A 2021. június 30-ig tartó második időszak, illetve a 2021. december 31-ig tartó harmadik időszak végén összekészítettük az elszámoláshoz szükséges szakmai dokumentumokat, és azokat határidőre benyújtottuk. A hiánypótlásokat maradéktalanul teljesítettük.

Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény (továbbiakban Civil tv.) 46. § (1) bekezdés értelmében a 2021. 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 2021. évi egyszerűsített éves beszámolója, a részletes adatokat tartalmazó kiegészítő melléklet és a közhasznúsági melléklet.

A Felügyelő Bizottság a 2022. április 13-án tartott ülésén a Kft. 2021. január 1. – 2021. december 31. közötti beszámolási időszakra vonatkozó számviteli törvény szerinti beszámolóját, és a 2021. évi közhasznúsági mellékletét megtárgyalta, és a II/2022. (IV.13.) FB számú határozatával elfogadásra javasolja a tulajdonosi jogokat gyakorló Zala Megyei Közgyűlés számára. A könyvvizsgáló véleménye alapján az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. 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 határozati javaslat 4. pontjában módosításra kerül a 6/2022.(I.27.) KH számú határozat 3. pontja.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést a határozati javaslat elfogadására.

### **Határozati javaslat:**

A Zala Megyei Közgyűlés

- 1.) elfogadja a Zala Megyei Területfejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2021. január 1. – 2021. december 31. közötti beszámolási időszakra vonatkozó számviteli törvény szerinti beszámolóját 578.109 eFt mérleg főösszeggel, 0 eFt adózott eredménnyel.
- 2.) elfogadja a Zala Megyei Területfejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2021. 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,
- 4.) a 6/2022.(I.27) KH számú határozat 3. pontját módosítja: az ügyvezető részére 2022. január 1-től díjazást nem állapít meg.

Határidő: 1., 2., 4 pontok: azonnal

3. pont: 2022. május 31.

Felelős: 1-3. pont : Bali József ügyvezető igazgató

4. pont Dr. Pál Attila, a közgyűlés elnöke

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**

**2021 év**  
üzleti évről

Keltezés: **Zalaegerszeg 2022. március 31.**



*Sali Zoltán*

a szervezet vezetője  
(képviselője)

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 MÉRLEGE "A" változat

### Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2021.12.31

(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.	<b>A. Befektetett eszközök</b> (02.+04.+06.sor)	0		0
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0		0
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	<b>B. Forgóeszközök</b> (09.+10.+11.+12. sor)	25 022		319 823
09.	I. KÉSZLETEK	0		0
10.	II. KÖVETELÉSEK	0		0
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	25 022		319 823
13.	<b>C. Aktiv időbeli elhatárolások</b>	20 112		258 286
14.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b> (01.+08.+13. sor)	45 134		578 109

Keltezés: Zalaegerszeg 2022. március 31.



*Handwritten signature*



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:

2021.12.31

(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.	<b>D. Saját tőke</b> (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23.sor)	<b>8 580</b>		<b>8 580</b>
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névérték	0		0
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
19.	III. TŐKETARTALÉK	0		0
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	5 580		5 580
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
22.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0		0
24.	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
25.	<b>F. Kötelezettségek</b> (26.+27.+28. sor)	<b>17 540</b>		<b>526 720</b>
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	17 540		526 720
29.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>19 014</b>		<b>42 809</b>
30.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b> (15.+24.+25.+29. sor)	<b>45 134</b>		<b>578 109</b>

Keltezés: Zalaegerszeg 2022. március 31.



*Baugeois*

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: **2021.12.31**

(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	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	20 596		251 658
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0		0
IV.	Anyag jellegű ráfordítások	1 904		226 207
V.	Személyi jellegű ráfordítások	14 610		20 721
VI.	Értécsökkenési leírás	0		4 690
VII.	Egyéb ráfordítások	4 082		0
	VII. sorból: értékvesztés	0		0
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b> (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	0		40
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	6		73
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	6		113
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b> (VIII.-IX.)	0		-40
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.+B.)</b>	0		0
X.	Adófizetési kötelezettség	0		0
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (C.-X.)</b>	0		0

Keltezés: **Zalaegerszeg 2022. március 31.**



*Handwritten signature*



## **Zala Megyei Területfejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft.**

**8900 Zalaegerszeg, Kosztolányi u. 10.**

**Adószám: 22253323-2-20**

### **Kiegészítő melléklet**

**A 2021. 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 Táncsics M. utca 2. 3. em. 6.

A társaság könyvvizsgálója: Szijártóné Gorza Klára 8900 Zalaegerszeg Batthyány 3-7. 1. em. 2. (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.

2021. 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 200 eFt beszerzési érték alatti tárgyi eszközök egy összegben leírásra kerülnek.

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
<b>A</b>	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I.	Immateriális javak	0	0	0
	Immateriális javak bruttó értéke	0	599	599
	Immateriális javak elszámolt értéksökkenése	0	599	599
	Immateriális javak nettó értéke	0	0	0
II.	Tárgyi eszközök	0	0	0
	Tárgyi eszközök bruttó értéke	940	4.091	5.031
	Tárgyi eszközök elszámolt értéksökkenése	940	4.091	5.031
	Tárgyi eszközök nettó értéke	0	0	0
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
<b>B</b>	<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>25.022</b>	<b>294.801</b>	<b>319.823</b>
I.	Készletek	0	0	0
II.	Követelések	0	0	0
III.	Értékpapírok	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	25.022	294.801	319.823
	1. Pénztár	0	0	0
	2. Bankbetétek	25.022	294.801	319.823
<b>C</b>	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>20.112</b>	<b>238.174</b>	<b>258.286</b>
	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	20.112	238.174	258.286
	<i>TOP-3.1.1-15-ZA1-2016-00003</i>	<i>1.511</i>	<i>0</i>	<i>1.511</i>
	<i>TOP-3.1.1-15-ZA1-2016-00004</i>	<i>1.512</i>	<i>0</i>	<i>1.512</i>
	<i>TOP-3.1.1-15-ZA1-2016-00005</i>	<i>3.023</i>	<i>0</i>	<i>3.023</i>
	<i>TOP-1.2.1-15-ZA1-2016-00002</i>	<i>680</i>	<i>0</i>	<i>680</i>
	<i>TOP-1.2.1-15-ZA2-2019-00001</i>	<i>3.417</i>	<i>4.529</i>	<i>7.946</i>
	<i>TOP-1.2.1-15-ZA2-2019-00002</i>	<i>3.416</i>	<i>3.353</i>	<i>6.769</i>
	<i>TOP-3.1.1-15-ZA2-2019-00002</i>	<i>2.924</i>	<i>1.677</i>	<i>4.601</i>
	<i>DREAM ROAD pályázat</i>	<i>3.629</i>	<i>8.869</i>	<i>12.498</i>
	<i>TOP-1.5.1-20-2022-00026</i>	<i>0</i>	<i>9</i>	<i>9</i>
	<i>Kisfaludy2030 Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Kft. által finanszírozott pályázatok</i>	<i>0</i>	<i>219.737</i>	<i>219.737</i>
	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>45.134</b>	<b>532.975</b>	<b>578.109</b>

	MEGNEVEZÉS	NYITÓ	TÁRGYÉVI VÁLTOZÁS	ZÁRÓ
<b>D.</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>8.580</b>	<b>0</b>	<b>8.580</b>
I.	Jegyzett tőke	3.000	0	3.000
II.	Jegyzett, de még 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
<b>E.</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>17.540</b>	<b>509.180</b>	<b>526.720</b>
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	17.540	509.180	526.720
	1.Belföldi szállítók	16	0	16
	2.Költségvetési kapcsolatok	559	38	597
	3. Ki nem fizetett személyi juttatások	953	-60	893
	4. Pályázati előlegek:	16.012	509.202	525.214
	TOP-3.1.1-15-ZA1-2016-00003	1.745	0	1.745
	TOP-3.1.1-15-ZA1-2016-00004	2.036	0	2.036
	TOP-3.1.1-15-ZA1-2016-00005	3.600	0	3.600
	TOP-1.2.1-15-ZA1-2016-00002	1.621	0	1.621
	TOP-5.1.1-15-ZA1-2016-00001	368	-368	0
	TOP-1.2.1-15-ZA2-2019-00001	0	3.085	3.085
	TOP-1.2.1-15-ZA2-2019-00002	0	2.404	2.404
	TOP-3.1.1-15-ZA2-2019-00002	1.502	0	1.502
	TOP-1.5.1-20-2022-00026	0	4.774	4.774
	DREAM ROAD pályázat	5.140	-693	4.447
	Kisfaludy2030 Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Kft. által finanszírozott pályázatok	0	500.000	500.000
<b>G.</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>19.014</b>	<b>23.795</b>	<b>42.809</b>
	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	19.014	23.795	42.809
	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>45.134</b>	<b>532.975</b>	<b>578.109</b>

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 33. § (7) bekezdése 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 a Kft. 258.286 eFt-ot mutat ki az aktív időbeli elhatárolások között. Ez az összeg a TOP kerékpáros pályázatokkal kapcsolatban 2018. évben felmerült, az egyes pályázatok költségvetési korlátainak figyelembe vételével

még elszámolható projektmenedzsment költségét, a 2019. évi TOP kerékpáros pályázatok elszámolható projektmenedzsment költségét, továbbá a DREAM ROAD, továbbá a Kisfaludy2030 Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Kft. által finanszírozott pályázatok 2021. évben felmerült kiadásait tartalmazza.

A Kft.-nek 2021. december 31-én 16 eFt le nem járt szállítói tartozása volt, amely a mérlegkészítés előtt, az előírt fizetési határidőt betartva kiegyenlítésre került. Rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel a december hónapra számfejtett, 2022. januárban kifizetett nettó munkabérek, valamint a kapcsolódó közterhek összege. A kötelezettségek legnagyobb részét az egyes pályázatokhoz kapcsolódó pályázati előlegek teszik ki, mindösszesen 525.214 eFt értékben.

A „Bevételek passzív időbeli elhatárolása” a Zala Megyei Önkormányzat 2021. évi működési és az egyes pályázatok előkészítésére adott támogatásának 2021. évben fel nem használt összegét tartalmazza.

#### A költségek és a bevételek alakulása:

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Anyagköltség	0	753
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1.524	224.404
Egyéb szolgáltatások értéke	380	1.050
<i>ebből: bankköltség</i>	<i>375</i>	<i>1.045</i>
Megbízási díj	1.680	1.680
Dolgozói munkabérek és jutalom	10.638	16.098
Személyi jellegű egyéb kifizetések (betegszabadság)	35	172
Utazási költség térítés	360	280
Táppénz hozzájárulás	34	8
Napidíj	0	35
Bérfelárak (megbízási díj és munkabérek közterhei)	1.863	2.448
Értécsökkenési leírás	0	4.690
Egyéb ráfordítások	4.082	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	6	113
<b>Költségek összesen:</b>	<b>20.602</b>	<b>251.731</b>
Egyéb bevételek:	20.596	251.658
<i>Ebből: Zala Megyei Önkormányzat támogatása</i>	<i>2.899</i>	<i>6.584</i>
<i>TOP-1.2.1-15-ZA1-2016-00003 támogatás</i>	<i>3.650</i>	<i>0</i>
<i>TOP-1.2.1-15-ZA1-2016-00004 támogatás</i>	<i>432</i>	<i>0</i>
<i>TOP-5.1.1-15-ZA1-2016-00001 támogatás</i>	<i>229</i>	<i>0</i>
<i>TOP-1.2.1-15-ZA2-2019-00001 támogatás</i>	<i>3.417</i>	<i>4.529</i>
<i>TOP-1.2.1-15-ZA2-2019-00002 támogatás</i>	<i>3.416</i>	<i>3.353</i>
<i>TOP-3.1.1-15-ZA2-2019-00002 támogatás</i>	<i>2.924</i>	<i>1.677</i>
<i>DREAMROAD pályázati támogatás</i>	<i>3.629</i>	<i>15.769</i>
<i>TOP-1.5.1-20-2022-00026</i>	<i>0</i>	<i>9</i>
<i>Kisfaludy2030 Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Kft. által finanszírozott pályázatok</i>	<i>0</i>	<i>219.737</i>

Pénzügyi műveletek bevételei	6	73
<i>ebből: kamat</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Vállalkozási tevékenység bevétele	0	0
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>20.602</b>	<b>251.731</b>

Anyagköltségként jelentkezett a DREAM ROAD pályázat keretében beszerzett irodaszer (744 e Ft), valamint a TOP-1.5.1-20-2022-00026 pályázat keretében rendelt tájékoztató tábla költsége.

Az igénybe vett szolgáltatások jelentős része a Kisfaludy2030 Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Kft. által finanszírozott pályázatok előkészítésével kapcsolatban merült fel 219.737 eFt értékben. A DREAM ROAD pályázat keretében 4.456 eFt költség merült fel az elmúlt évben a kötelezően előírt promóciós tárgyak beszerzésével kapcsolatban. A fentiekén kívül a könyvvizsgálati, az illetményszámfejtéssel kapcsolatos szolgáltatásokért fizetett díjak, valamint a könyvelési program aktualizálásának költsége jelenik meg az igénybe vett szolgáltatások költségei soron. Az egyéb szolgáltatások között a felmerült bankköltségeken felül a kötelező kamarai hozzájárulás szerepel.

Személyi jellegű ráfordítások között kerül kimutatásra a munkavállalók részére kifizetett munkabér, a betegszabadság, a táppénz hozzájárulás, az utazási költségtérítés, a napidíj, valamint az ezekhez kapcsolódó közterhek összege. A kifizetett személyi jellegű kiadásokból 9.559 eFt a 2019. évi kerékpáros TOP pályázatok, 6.709 eFt pedig a DREAM ROAD pályázat megvalósításához kapcsolódik. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma 4 fő.

A pénzügyi műveletek bevételei és ráfordítása sorokon a devizás tételek elszámolásakor realizált, illetve az év végi értékeléskor keletkezett árfolyam különbözetek összege, valamint a közterhek befizetések felmerült kerekítési különbözetek összege szerepel.

A Kft. fő tevékenysége 2021. 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 2021. évben felhasznált összege, valamint az egyes pályázatokkal kapcsolatos támogatások összege.

#### **Eredmény kategóriák (eFt):**

<i>Megnevezés</i>	<i>Összeg (eFt)</i>
<b>Üzleti tevékenység eredménye</b>	<b>40</b>
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-40</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>0</b>
Adófizetési kötelezettség	0
<b>Adózott eredmény</b>	<b>0</b>

Kelt: Zalaegerszeg, 2022.03.31



*Bali József*  
Bali József  
szervezet vezetője  
(képviselője)

## Közhasznúsági melléklet

**eFt**

<b>1. A szervezet azonosító adatai</b>		
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	
<b>2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása:</b> - Területfejlesztéssel összefüggő feladatok - TOP pályázatokban való konzorciumi együttműködés és megvalósítás - Részvétel pályázatok megvalósításában		
<b>3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)</b> közhasznú tevékenység megnevezése: - Területfejlesztéssel összefüggő feladatok - TOP pályázatokban való konzorciumi együttműködés és megvalósítás - Dream Road pályázat megvalósítása - Kisfaludy2030 Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Kft. által finanszírozott pályázatok megvalósítása		
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: 269 ezer fő		
a közhasznú tevékenység főbb eredményei: a Kft. alapító okiratában szereplő területfejlesztési feladatok, illetve pályázatok konzorciumi megvalósítása.		
<b>4. <sup>1</sup></b>		
<b>5. Cél szerinti juttatások kimutatása</b>		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	0	0
<b>6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás</b>		
Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
Ügyvezető	1.680	1.680
<b>A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:</b>	<b>1.680</b>	<b>1.680</b>

<sup>1</sup> Hatályon kívül helyezve



7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	20.602	251.731
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	17.697	25.337
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	2.905	226.394
H. Összes ráfordítás (kiadás)	20.602	251.731
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	14.610	20.721
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	20.602	251.731
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) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- \text{ Ft}]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	Igen	Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	Igen	Nem

## 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”) 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 578 109 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 2021. 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 szabályzat”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (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 2021. 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 felelősségem a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves



beszámolóinak, a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutok, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességem ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóinak 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 Társaságnak 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 egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

#### **A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért 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 Könyvvizsgálati 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 Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártatásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 könyvvizsgálati 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 egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, 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 bemutatását, 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.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - 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, ha voltak ilyenek.

Zalaegerszeg, 2022. április 11.

  
Szijártóné Gorza Klára  
kamarai tag könyvvizsgáló  
nyilvántartási szám: 001067

