



ZALA VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATA

ELŐTERJESZTÉS

a Zala Vármegyei Közgyűlés 2024. április 25-i ülésére

Tárgy: A Zalai Területfejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft. 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának és közhasznúsági mellékletének elfogadása.

Az előterjesztést készítette: Héder Miklós ügyvezető igazgató

Megtárgyalta: Térségfejlesztési Bizottság
Pénzügyi Bizottság

Törvényességi észrevétel:

A handwritten signature in blue ink, likely of the legal officer.

Előterjesztő:

A handwritten signature in blue ink, identified as Héder Miklós.

Héder Miklós
ügyvezető igazgató

Tisztelt Közgyűlés!

A 2011. évi CXCVIII. törvénnyel módosított területfejlesztésről és a területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény alapján Zala Vármegye Önkormányzata a jogutódja a Kft.-ben az alapító Zala Megyei Területfejlesztési Tanácsnak. Az Alapító okiratban rögzítésre került, hogy 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. 2023. évi tevékenységének rövid ismertetése:

A Zalai Területfejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft. az előző évekhez hasonlóan 2023. évben is pályázatok megvalósításával foglalkozott. A Társaság az elmúlt évben összesen 10 db kerékpáros projekt végrehajtásában vállalt projektmenedzseri tevékenységet konzorciumi partneri együttműködés keretében. A pályázatok közül 7 db a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program, 3 db pedig a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz keretében valósul meg. A kerékpáros pályázatokon felül további 7 projekt megvalósításában működött közre a Kft., egy pályázat esetén pedig a projekt zárással kapcsolatos feladatok jelentkeztek az elmúlt évben.

Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 46. § (1) bekezdése értelmében a 2023. évi beszámoló jóváhagyásával egyidejűleg közhasznúsági mellékletet kell készíteni, amelyet a beszámolóval azonos módon letétbe kell helyezni, és közzétenni. A közhasznúsági melléklet 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 2023. évi egyszerűsített éves beszámolója és a részletes adatokat tartalmazó kiegészítő melléklet, a közhasznúsági melléklet, valamint a könyvvizsgálói jelentés.

A Felügyelő Bizottság a Kft. 2023. január 1. – 2023. december 31. közötti beszámolási időszakra vonatkozó számviteli törvény szerinti beszámolóját, és a 2023. évi közhasznúsági mellékletét megtárgyalta, és a 2/2024. (IV.12.) FB számú határozatával elfogadásra javasolja a tulajdonosi jogokat gyakorló Zala Vármegyei Közgyűlés számára. A könyvvizsgáló véleménye alapján az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. 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.

Határozati javaslat:

A Zala Vármegyei Közgyűlés

- 1.) elfogadja a Zalai Területfejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft. 2023. január 1. - 2023. december 31. közötti beszámolási időszakra vonatkozó számviteli törvény szerinti beszámolóját 460.767 eFt mérleg főösszeggel, 0 eFt adózott eredménnyel.
- 2.) elfogadja a Zalai Területfejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft. 2023. évi közhasznúsági mellékletét.

3.) felkéri a Zalai Területfejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft. ügyvezetőjét, hogy a Kft. a jogszabályban előírt közzétételi kötelezettségének tegyen eleget.

Határidő: 1., 2. pontok: azonnal

3. pont: 2024. május 31.

Felelős: 1-3. pontok: Héder Miklós 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:

**Zalai Területfejlesztési Ügynökség
Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

A vállalkozás címe:

8900 Zalaegerszeg Kosztolányi u. 10.

Egyszerűsített éves beszámoló

2023. év
üzleti évről

Keltezés: **Zalaegerszeg 2024. március 31.**



[Handwritten signature]

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 mérlegfordulónapja: 2023.12.31 (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.+08.sor)	1 882		1 193
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 882		1 193
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
08.	IV. HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS	0		0
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+12.+13. sor)	439 650		235 455
10.	I. KÉSZLETEK	0		0
11.	II. KÖVETELÉSEK	0		0
12.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
13.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	439 650		235 455
14.	C. Aktív időbeli elhatárolások	374 133		224 119
15.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+14. sor)	815 665		460 767

Keltezés: Zalaegerszeg 2024. 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: 2023.12.31 (év/hó/nap)
adatok E Ft-ban

Sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
16.	D. Saját tőke (17.+19.+20.+21.+22.+23.+24.sor)	8 580		8 580
17.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
18.	17. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
19.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
20.	III. TŐKETARTALÉK	0		0
21.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	5 580		5 580
22.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
23.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0
24.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0		0
25.	E. Céltartalékok	0		0
26.	F. Kötelezettségek (27.+28.+29. sor)	796 219		446 845
27.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
28.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
29.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	796 219		446 845
30.	G. Passzív időbeli elhatárolások	10 866		5 342
31.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (16.+25.+26.+30. sor)	815 665		460 767

Keltezés: Zalaegerszeg 2024. 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 összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
"A" változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023.12.31 (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	409 073		185 213
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	380 873		146 941
V.	Személyi jellegű ráfordítások	27 460		32 366
VI.	Értécsökkenési leírás	622		689
VII.	Egyéb ráfordítások	0		4 584
	VII. sorból: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	118		633
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	178		1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	296		634
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-118		-633
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	0		0
X.	Adófizetési kötelezettség	0		0
X/1	Halasztott adókülönbözet (±)	0		0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X±X/1)	0		0

Keltezés: Zalaegerszeg 2024. március 31.



[Handwritten signature]

Zalai Területfejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft.

8900 Zalaegerszeg, Kosztolányi u. 10.

Adószám: 22253323-2-20

Kiegészítő melléklet

A 2023. 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 Zala Vármegye Önkormányzata 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 részét képezte 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 Zala Vármegyei Közgyűlés a 21/2023. (IV.27.) KH számú határozatával döntött a Társaság nevének Zalai Területfejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft.-ra történő módosításáról, melynek átvezetése a cégbíróságnál megtörtént.

A társaság képviselőjére jogosult: Héder Miklós 8900 Zalaegerszeg Patkó utca 15/2.

A társaság könyvvizsgálója: Szijártóné Gorza Klára 8900 Zalaegerszeg Batthyány Lajos utca 3-7. 1. em. 2. (Nyilvántartási szám:001067)

A társaság könyvelését a Zala Vármegyei 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.

2023. évben a Kft. befektetett-, illetve forgóeszközökben kimutatott értékpapírral nem rendelkezett.

A Kft. a számviteli politika előírásai szerint befektetett eszközeit könyv szerinti nettó értéken tartja nyilván. Az értékcsökkenés elszámolása évente egyszer, év végén történik, módszere lineáris leírás. 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
A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1.882	-689	1.193
I.	Immateriális javak	0	0	0
	Immateriális javak bruttó értéke	867	0	867
	Immateriális javak elszámolt értékcsökkenése	867	0	867
II.	Tárgyi eszközök	1.882	-689	1.193
	Tárgyi eszközök bruttó értéke	7.267	0	7.267
	Tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenése	5.385	689	6.074
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B	FORGÓESZKÖZÖK	439.650	-204.195	235.455
I.	Készletek	0	0	0
II.	Követelések	0	0	0
III.	Értékpapírok	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	439.650	-204.195	235.455
	1. Pénztár	0	0	0
	2. Bankbetétek	439.650	-204.195	235.455
C	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	374.133	-150.014	224.119
	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	374.133	-150.014	224.119
	TOP-3.1.1-15-ZA1-2016-00003	1.511	-235	1.276
	TOP-3.1.1-15-ZA1-2016-00004	1.512	0	1.512
	TOP-3.1.1-15-ZA1-2016-00005	3.023	0	3.023
	TOP-1.2.1-15-ZA1-2016-00002	680	-680	0
	TOP-1.2.1-15-ZA2-2019-00001	7.782	-6.983	799
	TOP-1.2.1-15-ZA2-2019-00002	459	-459	0
	TOP-3.1.1-15-ZA2-2019-00002	6.008	0	6.008
	DREAM ROAD pályázat	31.252	-31.252	0
	TOP-1.5.1-20-2021-00026	320	-320	0
	Kisfaludy2030 Turisztikai Fejlesztő Nonpr. Kft. által finanszírozott pályázatok	122.866	53.182	176.048
	MOL-Pannon Egyetem Körforgásos Gazdaság Tud. és Innovációs Park és Techn. Park megvalósítás előkészítése	190.781	-190.781	0
	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-ZA2-2022-00002	1.220	8.243	9.463
	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-ZA2-2022-00003	159	5.210	5.369
	TOP_PLUSZ-3.1.1-21-ZA1-2022-00001	6.560	14.004	20.564
	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-ZA2-2022-00001	0	57	57
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	815.665	-354.898	460.767

	MEGNEVEZÉS	NYITÓ	TÁRGYÉVI VÁLTOZÁS	ZÁRÓ
D.	SAJÁT TŐKE	8.580	0	8.580
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
E.	CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	796.219	-349.374	446.845
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	796.219	-349.374	446.845
	1. Belföldi szállítók	7.661	-7.630	31
	2. Költségvetési kapcsolatok	1.298	17	1.315
	3. Ki nem fizetett személyi juttatások	1.722	50	1.772
	4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	522	-522	0
	5. Pályázati előlegek:	785.016	-341.289	443.727
	TOP-3.1.1-15-ZA1-2016-00003	1.745	-1.745	0
	TOP-3.1.1-15-ZA1-2016-00004	2.036	0	2.036
	TOP-3.1.1-15-ZA1-2016-00005	3.600	-382	3.218
	TOP-1.2.1-15-ZA1-2016-00002	1.621	-1.621	0
	TOP-3.1.1-15-ZA2-2019-00002	1.502	0	1.502
	TOP-1.5.1-20-2021-00026	4.774	-4.774	0
	DREAM ROAD pályázat	3.391	-3.391	0
	Kisfaludy2030 Turisztikai Fejlesztő Nonpr. Kft. által finanszírozott pályázatok	239.687	0	239.687
	MOL-Pannon Egyetem Körforgásos Gazdaság Tud. és Innovációs Park és Techn. Park megvalósítás előkészítése	281.940	-281.940	0
	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-ZA2-2022-00001	589	0	589
	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-ZA2-2022-00002	21.178	0	21.178
	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-ZA2-2022-00003	22.594	0	22.594
	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-ZA2-2022-00005	47.436	-47.436	0
	TOP_PLUSZ-3.1.1-21-ZA1-2022-00001	152.923	0	152.923
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	10.866	-5.524	5.342
	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	10.866	-5.524	5.342
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	815.665	-354.898	460.767

A Befektetett eszközök között a TOP_PLUSZ-3.1.1-21-ZA1-2022-00001 pályázat keretében vásárolt tárgyi eszközök nettó értéke került kimutatásra.

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. 224.119 eFt-ot mutat ki az aktív időbeli elhatárolások között. Ez az összeg a TOP és TOP_PLUSZ kerékpáros pályázatokkal kapcsolatban felmerült, az egyes pályázatok költségvetési korlátainak figyelembe vételével még elszámolható projektmenedzsment költségét, a Kisfaludy2030 Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Kft. által finanszírozott pályázatok, valamint a „Megyei foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködések” TOP_Plus3.1.1-21 kódszámú projekt felmerült kiadásait tartalmazza.

A Kft.-nek 2023. december 31-én 31 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, 2024. januárban kifizetett nettó munkabérek, a december havi munkába járás utazási költségterítésének, valamint a kapcsolódó közterhek összege. A kötelezettségek legnagyobb részét az egyes pályázatokhoz kapcsolódó pályázati előlegek teszik ki, mindösszesen 443.727 eFt értékben.

A „Bevételek passzív időbeli elhatárolása” a tulajdonos Zala Vármegye Önkormányzatától kapott 2023. évi működési támogatás tárgyévben fel nem használt összegét tartalmazza.

A költségek és a bevételek alakulása:

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Anyagköltség	1.972	1.005
Igénybe vett szolgáltatások értéke	377.649	145.258
Egyéb szolgáltatások értéke	1.252	678
<i>ebből: bankköltség</i>	<i>933</i>	<i>669</i>
Kifizetett munkabérek és jutalom	23.816	26.376
Betegszabadság	80	0
Utazási költségterítés	209	303
Táppénz hozzájárulás	91	0
Egyéb személyi jellegű kifizetések	359	2.031
Bérfelárak	2.905	3.656
Értékcsökkenési leírás	622	689
Egyéb ráfordítások	0	4.584
Pénzügyi műveletek ráfordításai	296	634
Költségek összesen:	409.251	185.214
Egyéb bevételek:	409.073	185.213
<i>Ebből: Zala Vármegye Önkormányzata támogatása</i>	<i>6.451</i>	<i>6.966</i>
<i>TOP-1.2.1-15-ZA2-2019-00001 támogatás</i>	<i>4.020</i>	<i>375</i>

TOP-1.2.1-15-ZA2-2019-00002 támogatás	2.846	0
TOP-3.1.1-15-ZA2-2019-00002 támogatás	1.408	0
DREAM ROAD pályázati támogatás	32.446	0
Kisfaludy2030 Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Kft. által finanszírozott pályázatok	162.871	53.182
TOP-1.5.1-20-2021-00026	311	12.972
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-ZA2-2022-00002	1.220	8.243
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-ZA2-2022-00003	159	5.210
TOP_PLUSZ-3.1.1-21-ZA1-2022-00001	6.560	14.004
MOL-Pannon Egyetem Körforgásos Gazdaság Tud. és Innovációs Park és Techn. Park megvalósítás előkészítése	190.781	80.090
TOP-1.2.1-15-ZA1-2016-00002 támogatás	0	2.125
TOP-3.1.1-15-ZA1-2016-00003 támogatás	0	1.975
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-ZA2-2022-00001	0	57
Adóvisszatérítés		14
Pénzügyi műveletek bevételei	178	1
ebből: kamat	0	0
Vállalkozási tevékenység bevétele	0	0
Bevételek összesen:	409.251	185.214

Az Anyagköltség legnagyobb részét a MOL-Pannon Egyetem Körforgásos Gazdaság Tud. és Innovációs Park pályázat keretében beszerzett irodaszer költsége tette ki 1.000 eFt értékben.

Az igénybe vett szolgáltatások kiadásaiból 78.647 eFt az Innovációs Park, 12.558 eFt a TOP-1.5.1-20-2021-00026, 53.182 eFt a Kisfaludy program, 82 eFt a TOP_PLUSZ-3.1.1-21-ZA1-2022-00001 pályázatok megvalósításával kapcsolatban merült fel. A pályázati költségeken kívül könyvvizsgálati, ügyvédi és közjegyzői díj, az illetményszámfejtéssel kapcsolatos szolgáltatásokért fizetett díjak, a könyvelési program aktualizálásának költsége, valamint a telefondíj jelenik meg az igénybe vett szolgáltatások költségei soron. Az egyéb szolgáltatások között a felmerült bankköltségeken felül a kötelező kamarai hozzájárulás, valamint a cégeljárás díj szerepel.

Személyi jellegű ráfordítások között kerül kimutatásra az ügyvezető és a munkavállalók részére kifizetett munkabér és cafeteria juttatás, az utazási költségtérítés, valamint az ezekhez kapcsolódó közterhek összege. A kifizetett személyi jellegű kiadásokból 27.850 eFt pályázatban elszámolható. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók havi átlagos statisztikai létszáma 4,1 fő volt.

Az Értécsökkenési leírás soron a TOP_PLUSZ-3.1.1-21-ZA1-2022-00001 pályázat keretében vásárolt tárgyi eszközök 2023. évi értécsökkenése szerepel.

Egyéb ráfordítások között került kimutatásra az Önkormányzat és a Kft. között 2016. és 2017. években kötött támogatási szerződések alapján a tulajdonos részére visszafizetendő, a TOP-1.2.1-15-ZA1-2016-00002, és a TOP-3.1.1-15-ZA1-2016-00003 pályázatok elszámolásaiban 2023. évben jóváhagyott kiadások összege, a TOP-3.1.1-15-ZA1-2016-00005 pályázattal kapcsolatos visszafizetés, valamint a DREAM ROAD pályázattal kapcsolatban elmaradt bevétel összege.

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

A Kft. fő tevékenysége 2023. évben pályázatok megvalósítása volt, kizárólag közhasznú tevékenységet folytatott, vállalkozási tevékenységet nem végzett. Az egyéb bevételek között került kimutatásra a Zala Vármegye Önkormányzata által nyújtott támogatás 2023. évben felhasznált összege, az egyes pályázatokkal kapcsolatos támogatások összege, valamint a tárgyévben kapott adóvisszatérítés összege.

Eredmény kategóriák (eFt):

<i>Megnevezés</i>	<i>Összeg (eFt)</i>
Üzleti tevékenység eredménye	633
Pénzügyi műveletek eredménye	-633
Adózás előtti eredmény	0
Adófizetési kötelezettség	0
Halasztott adókülönbözet	0
Adózott eredmény	0

Kelt: Zalaegerszeg, 2024.03.31



Héder Miklós
szervezet vezetője
(képviselője)

Közhasznúsági melléklet

eFt

1. A szervezet azonosító adatai		
név:	Zalai 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:	Héder Miklós	
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása:		
<ul style="list-style-type: none">- Területfejlesztéssel összefüggő feladatok- TOP és 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 és TOP+ pályázatokban való konzorciumi együttműködés és megvalósítás- Kisfaludy2030 Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Kft. által finanszírozott pályázatok megvalósítása- MOL-Pannon Egyetem Körforgásos Gazdaság Tudományos és Innovációs Park és Technológiai Park megvalósítás előkészítése" című projekt kivitelezése		
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: A területfejlesztésről és a területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény (Tftv.)		
a közhasznú tevékenység célcsoportja: Zala vármegye lakossága		
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 273 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
	0	0
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		

¹ Hatályon kívül helyezve

Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
Ügyvezető	1.267	9.960
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	1.267	9.960
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	409.251	185.214
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	48.970	44.961
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	360.281	140.253
H. Összes ráfordítás (kiadás)	409.251	185.214
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	27.460	32.366
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	409.251	185.214
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) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	Igen	<u>Nem</u>
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 Zalai Területfejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft
8900 Zalaegerszeg, Kosztolányi út 10.
Tulajdonosának*

Vélemény

Elvégeztem a Zalai Területfejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft (8900 Zalaegerszeg, Kosztolányi út 10. Cg. szám 20-09-069704 („a Társaság”) 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 460 767 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 2023. 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 könyvvizsgálataért 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 Zalai Területfejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft 2023. 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 beszámolónak, 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 a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 közvéleményre 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 Társaság 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 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 könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményem 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, 2024. április 8.


Szijártóné Gorza Klára
kamarai tag könyvvizsgáló
nyilvántartási szám: 001067

