

**A ZALAKAROSI TURISZTIKAI EGYESÜLET
2021. ÉVI
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Név: Zalakarosi Turisztikai Egyesület
Székhely: 8749 Zalakaros, Alma utca 1.
Alapítás időpontja: 2008. február 21.
Bejegyzési szám: Pk.60.018/2008. (2008. április 18.)
Statisztikai számjel: 19283344-9499-529-20
Adószám: 19283344-1-20
Tevékenységi kör: turisztikai marketing, érdekképviselő
Képviselő: Üsztöke Botond Béla Elnök.
Alapszabály utolsó módosítása: 2021.01.05.

A kiegészítő melléklet szerkezete:

A.	Általános	
B.	Specifikus	
C.	Tájékoztató	fejezetek.

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

Rövidített Számviteli Politika

A beszámoló készítés rendje:

- alkalmazott számviteli szabályrendszer: A számviteli törvény (2000. évi C.) és az egyéb szervezetekre vonatkozó kormányrendelet (224/2000.(XII.19.), valamint 350/2011 (XII.30.) sz. Kormányrendelet, 2011. évi CLXXV. Civil törvény előírásai.
- a beszámoló formája: egyszerűsített éves beszámoló
- mérlegkészítés időpontja: tárgyévet követő év április 30.
- aláírásra jogosult: az Elnök Üsztöke Botond Béla
- készítő: Giber Zoltánné könyvelő (Reg.sz.: 191899)
- könyvvizsgálat: könyvvizsgálatra nem kötelezett
- beszámoló formája: PK-742 „Kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet 2021.évi egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklete”
- fordulónap: december 31
- könyvvezetés módja: kettős könyvvitel
- mérlegtételek értékelés: tényleges bekerülési értéken
- valuta, deviza követelések és kötelezettségek átvértékelése kötelező (MNB árfolyam)

Az Egyesület az Alapszabályban rögzített célszerű feladatokat végzi, vállalkozási tevékenységet nem folytat. A szervezet nem közhasznú jogállású, jogszabályban nevesített közfeladatot nem lát el. A szervezet munkájában a 2005. évi LXXXVIII. Törvénynek megfelelő önkéntes tevékenységet végző személy nem vesz részt. Az egyesületi tagdíj összege az Alapszabályban került meghatározásra.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül a számviteli elszámolás és az értékelés szempontjából minden olyan információ és adat, amelynek alkalmazása vagy mellőzése a beszámolóban legalább 2 millió forint nagyságrendű változást okozhat.

A számviteli politika egyszerűsített táblázatos kivonata

Jellemző	Előző év	Tárgyév	Változás
Könyvvezetés pénzneme	HUF	HUF	0
Eltérő üzleti év	nem	nem	0
Készletértékelés	Utolsó beszerzési ár	Utolsó beszerzési ár	0
„Jelentős” összegű hiba	mérlegfőösszeg 2%-a, min. 1 MFt	mérlegfőösszeg 2%-a, min. 1 MFt	0
Devizás értékelés	MNB	MNB	0
Értékcsökkenési leírás	lineáris	lineáris	0
Kisösszegű eszközök leírása	azonnal	azonnal	0

Az értékcsökkenési leírás elszámolása

A szakmai és irodai tevékenység folytatását elősegítő eszközök hasznos időtartam szerinti minősítése, ennek függvényében lineáris leírási kulcs alkalmazása. A hasznos időtartam a műszaki-gazdasági avulással megegyező, maradványérték 0.

A százezer forint alatti tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok egy összegben, költségként való elszámolása használatbavételkor, aktiváláskor történik.

A tárgyi eszközök lineáris leírása – használati idő figyelembevételével – egyedi értékeléssel, az alábbiak szerint:

Immaterális javak: 5 év 20%

Épületek: hasznos élettartam 50 év, leírási kulcs évi 2%,

Műszaki gépek, egyéb berendezések:

- számítógépek, illetve az így vezérelt műszaki gépek hasznos élettartama 3 év, leírási kulcs évi 33%
- egyéb gépek, berendezések hasznos élettartama 6,9 év, leírási kulcs 14,5%.

B. SPECIFIKUS RÉSZ

I. Mérleghez kapcsolódó információk

Befektetett eszközök (9.571 e Ft)

Az Egyesület 2021. december 31-én állományban lévő immateriális javak és tárgyi eszközeinek alakulását – állományváltozás, leltár – a 2. és 2.a. mellékletek tartalmazzák. A mérlegadatokat ismeretében a következő megállapítások tehetők:

A tevékenységet éven túl szolgáló immateriális javak és tárgyi eszközök együttes nettó értéke 7 millió 601 ezer Ft. Ezen belül az immateriális javak nettó értéke 0 e Ft, a tárgyi eszközök nettó értéke 7 millió 601 ezer Ft.

2021-ben selejtezésre és értékesítésre kerültek a már nem használt, feleslegessé vált eszközök. (14 db faház értékesítve, 30 db kézműves stand selejtezve). Ezen eszközök költségként már elszámolásra kerültek a korábbi években.

A tárgyi eszközök nettó értéke lényegében az értékcsökkenési leírással változott.

A mérlegben értékkel szereplő tárgyi eszközök 100%-a ingatlan.

Terven felüli értékcsökkenési leírás nem került elszámolásra.

Az immateriális jószág 2021. évi beszerzés értéke 89 e Ft. (Office 2019)

Befektetett pénzügyi eszköz (1.970 e Ft)

- 172 Tulajdoni részesedés a Zalakarosi Nonprofit Kft-ben: 1.470.000.- Ft
- 173. Tulajdoni részesedés Ny-Balatoni Turisztikai Iroda Nonprofit Kft-ben 500.000.- Ft.

Forgóeszközök (13.297 e Ft)

Az egyesület december 31-én készlettel nem rendelkezett. A vásárolt készletek költségként történő elszámolása beszerzéskor megtörtént.

A vevői tartozásokat 3. számú melléklet mutatja.

Vevőkkel szembeni követelések összege 1.111 ezer Ft. Ezek egyrészt tagdíjtartozás, másrészt bérleti díj. Mérlegkészítés időpontjáig mindössze 72.722.- Ft térült meg.

2022-ben kivezetésre került 240.275.- Ft összegű követelés, miután 12 tag kizárásra került, illetve jelezte kilépését. Így a kintlévőség 312.997.- forinttal csökkent.

A tárgydőszak végi pénzeszköz állomány 12 millió 186 ezer Ft

- bankszámlán:	12.181.134.- Ft
- valutapénztárak:	5.155.- Ft
= Euró	12,56 EUR
= Cseh Korona	35,04 CZK

A valutapénztárban lévő összegek a mérlegben az MNB december 31-én közzétett árfolyamán (369,00) vannak értékelve.

Saját tőke (14.443 e Ft)

A saját vagyon összege jelentősen változott a tárgyévi eredmény hatására.

Az 6 millió 572 ezer forint tőkeváltozás az eszközök és források különbözete.
(Egyúttal az előző évi tőkeváltozás és eredmény összege.)

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

Megnevezés	Nyitó állomány		Záró állomány		Változás	
	eFt	m.oszl	eFt	m.oszl	eFt	%
Saját tőke :	6569	100.00	14443	100.00	7874	119.87
Jegyzett tőke :	0	0.00	0	0.00	0	0.00
Eredménytartalék :	6362	96.85	6572	45.50	210	3.30
Lekötött tartalék :	0	0.00	0	0.00	0	0.00
Mérleg szerinti eredmény :	207	3.15	7871	54.50	7664	0.00
Tőketartalék :	0	0.00	0	0.00	0	0.00
Értékesítési tartalék :	0	0.00	0	0.00	0	0.00

Rövidlejáratú kötelezettségek (824 e Ft)

A szállítókkal szembeni kötelezettség 427 e Ft a 4. sz. melléklet részletezi.

Mérlegkészítés időpontjáig a tételek kiegyenlítődték egy kivétellel, melyet elévül követelésként 2022-ben célszerű lesz kivezetni a nyilvántartásból.

Egyéb kötelezettségek 397 e Ft

Megnevezés	Tárgyév FT	Tárgyév EFT
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	397365	397
4621 - Munkaváll.Levont Szja	42000	42
4625 - Term.b.jutt., egyes megh.jutt. SZJA	33000	33
4631 - Szoc. hozzzj. adó	62000	62
471 - Jövedelemelszámolási Számla	207365	207
47315 - TB járulék levont	53000	53

A könyvi nyilvántartás és a NAV folyószámlák egyeztetése megtörtént, kerekítési különbözeten kívül más eltérés nem volt.

Passzív időbeli elhatárolások (7.601 e Ft)

A passzív időbeli elhatárolások a halasztott bevételek, ami a TDM 2009-2011 pályázatokon elnyert támogatási összegből bevételként még el nem számolható összegeket tartalmazza. 2021-ben 0-ban 174 e Ft-tal csökkent, ami egyéb bevételként van elszámolva (9675 főkönyv).

Az Egyesület mérlegfőösszege 22.868 ezer Ft, ami 6.584 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

Az eszközök értéke 63 %-ban saját forrással fedezett.

II. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

1.

Megállapítható, hogy a számvitelileg elszámolt 2021. évi összes bevétel 20 millió 187 ezer forint, ami 1 millió 822 ezer forinttal csökkent az előző évhez viszonyítva. Kevesebb a kapott önkormányzati támogatás, de több az értékesítés árbevétele.

Az egyesületi tagok a tagdíjfizetési határidőt nem nagyon tartják be.

2./ Az Egyesület fő bevételei 2019-ben:

Zalakaros Város Önkormányzat támogatása	12.000.000.- Ft
Értékesítési bevételek	3.627.689.- Ft
Tagdíjak	3.962.441.- Ft
Elhatárolt támogatás feloldása	174.073.- Ft

Kivételes előfordulású bevétel vagy kiadás 2021-ben nem volt.

3./ A bevételek felhasználása illetve az éves költségek alakulása:

Az elszámolás elsődlegesen költségnemekre történik az 5-ös számlaosztályban.

A költségnemek szerinti bontást a főkönyvi kivonat (1. számú melléklet)

„5 Költségnemek” tartalmazza.

Az egyéb igénybevett szolgáltatások között kivételes nagyságrendű tétel nem volt.

A tárgyévi költségnemek összege: 11.329.579.- Ft, ezen belül kiemelve:

Reklám, marketing: 5.997.626.- Ft.

A személyi jellegű ráfordítások 2 millió 923 Ft volt. 12 millió 661 ezer forinttal csökkent az előző évhez viszonyítva. A jelentős csökkenés oka, hogy a Zalakarosi Turisztikai Nonprofit Kft és az Egyesület dolgozóinak közös foglalkoztatása 2020. december 31-én megszűnt. (Átlagos statisztikai állományi létszám 2020-ban 5 fő, 2021-ben 1 fő.)

Személyi jellegű ráfordítások részletezve:

Munkabér	2.002.818.-
Egyes meghatározott juttatás	171.799.-
Saját gk. használat	230.595.-
Természetbeni juttatás-SZJA	44.162.-
SZÉP kártya	141.580.-
Bérfjárulékok	332.051.-
	2.923.005.-

2021-ben a befektetett eszközök utáni értékcsökkenési leírás összege: 273.856.- Ft.

Egyéb ráfordításként került elszámolásra a Nyugat-Balatoni Irodának adott 980.000.- Ft támogatás.

C. TÁJÉKOZTATÓ

Az egyesületnek kapcsolt vállalkozással szemben (Zalakarosi Turisztikai Nonprofit Kft.) sem tartozása, sem követelése nincs.

Vezető tisztségviselők semmilyen pénzübeni juttatásban nem részesültek.

Társasági adóbevallást helyettesítő nyilatkozat (TAONY) beküldve a NAV-hoz.
Helyi iparűzési adó alóli mentesség beküldve a zalakarosi Önkormányzathoz.

Zalakaros, 2022. május 4.

Beszámoló aláírására jogosult:

Üsztöke Botond Béla
Zalakarosi Turisztikai Egyesület Elnöke

Könyvelést végzi: VÁLTÁS-2000 bt 8749 Zalakaros, Liget utca 3.
Giber Zoltánné PM. regsz.:191899
valtas2000bt@t-online.hu

Vagyoni, pénzügyi helyzet, likviditás

TŐKEÁTTÉTELI MUTATÓK

Megnevezés	Me	2020.12.31	2021.12.31	index%
Saját tőke :	eFt	6569	14443	219.87
Források összesen :	eFt	16282	22868	140.45
Saját tőke aránya a forrásokon belül:	%	40.35	63.16	156.54
Kötelezettségek :	eFt	1938	824	42.52
Saját tőke :	eFt	6569	14443	219.87
Eladósodottsági együttható :	%	29.50	5.71	19.34
Hosszú lejáratú kötelez.:	eFt	0	0	0.00
Kötelezettségek :	eFt	1938	824	42.52
Kötelezettségek összetétele :	%	0.00	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelez.:	eFt	0	0	0.00
Hosszú lej.köt.+Saját tőke:	eFt	6569	14443	219.87
Kötelezettségek összetétele :	%	0.00	0.00	0.00

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Megnevezés	Me	2020.12.31	2021.12.31	Változás eFt	%
Pénzeszközök :	eFt	6119	12186	6067	199.15
Rövid lejár.kötelezettségek. :	eFt	1938	824	-1114	42.52
Likviditás I. (Gyors mutató):	%	315.74	0.00	-	468.39
Pénzeszközök + követelések :	eFt	6528	13297	6769	203.69
Rövid lejár.kötelezettségek. :	eFt	1938	824	-1114	42.52
Likviditás II.:	%	336.84	0.00	-	479.07
Pénzeszk.+követelések+készletek:	eFt	6528	13297	6769	203.69
Rövid lejár.kötelezettségek. :	eFt	1938	824	-1114	42.52
Likviditás III.:	%	336.84	0.00	-	479.07

2.sz melléklet

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	beruházások összesen	Tárgyi esz. összesen
Nyitó bruttó érték:	24817609	0	15175653	0	39993262
Növekedés összesen:	0	0	0	0	0
Csökkenés összesen:	0	0	11298055	0	11298055
Záró bruttó érték:	24817609	0	3877598	0	28695207
Nyitó értékcsökkenés:	17042745	0	15175653	0	32218398
Növekedés:	174073	0	0	0	174073
Csökkenés:	0	0	11298055	0	11298055
Záró értékcsökkenés:	17216817	0	3877598	0	21094415
Nyitó nettó érték:	7774864	0	0	0	7774864
Záró nettó érték:	7600792	0	0	0	7600792

IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

Megnevezés	Üzleti vagy cégérték	Vagyoni ért. jog	Szellemi termékek	Kísérlet. f. alap. átsz.	Immat. jav. összesen
Nyitó bruttó érték:	0	572680	0	0	572680
Növekedés összesen:	0	88887	0	0	88887
Csökkenés összesen:	0	0	0	0	0
Záró bruttó érték:	0	661567	0	0	661567
Nyitó értékcsökkenés:	0	561784	0	0	561784
Növekedés:	0	99783	0	0	99783
Csökkenés:	0	0	0	0	0
Záró értékcsökkenés:	0	661567	0	0	661567
Nyitó nettó érték:	0	10896	0	0	10896
Záró nettó érték:	0	0	0	0	0