

# **ZAZEE Kulturális Egyesület**

8900 Zalaegerszeg, Kossuth út 47-51.

Adószám: 18969513-1-20

Szervezet nyilvántartási száma: 20-02-0001998

Statisztikai számjel: 18969513-9499-529-20

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2024. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ**

Zalaegerszeg, 2025.05.28.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva

---

**Wettstein Tamás**  
Elnök

## Általános rész

A ZAZEE Kulturális Egyesület tevékenységét 2005 évben kezdte meg.

Az egyesület cél szerinti besorolása: Kulturális tevékenység

Székhelye: 8900 Zalaegerszeg, Kossuth út 47-51.

Képviselőre jogosultak: Wettstein Tamás

A számviteli információs rendszer kialakítását és működtetését külső vállalkozó végzi.

A mérlegkészítés pénzneme: Ft.

A mérlegkészítés időpontja: 2025.05.09.

Jelen beszámoló azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából lényegesek.

## Számviteli politika

Mérlegét „A” változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

Az egyesület a beszámoló összeállításánál az alábbi érkelési eljárásokat alkalmazza:

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (bruttó értékhez) - maradványérték megállapítása esetén a maradványértékkel csökkentett bekerülési értékhez (bruttó értékhez) - viszonyított arányát, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével kell megtervezni, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni.

Az üzembe helyezés időpontja az eszköz szokásos vállalkozási tevékenység keretében történő rendeltetésszerű hasznosításának a kezdő időpontja.

A leírás lineárisan, állandó leírási kulccsal történik.

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig számolunk el.

A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha:

- Az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- Az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) az egyesületi tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;

- A vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- A befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- Az üzleti vagy cégérték vagy alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget)

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül – a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után – ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elérte immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

Az értékelési eljárások az előző évekhez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Az egyesület analitikus nyilvántartást vezet a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összeg hiba: ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

Az egyesületnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. Az egyesületnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapított meg.

### **Tájékoztató rész**

Az egyesület a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

## Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Az egyesület szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

Immateriális javak, tárgyi eszközök értékcsökkenésének bemutatása

Megnevezés	Nyitó	Bruttó növekedés /csökkenés	Bruttó záró	Écs nyitó	Écs. növekedés /csökkenés	Écs. Záró	Nettó záró
Immateriális javak	205.991	0	205.991	205.991	0	205.991	0
Műszaki gépek, berendezések, járművek	475.434	0	475.434	475.434	0	475.434	0
Egyéb berendezések felszerelések	258.638	0	258.638	258.638	0	258.638	0

### Követelések

Az egyesületnek a 2024-es évben nem keletkezett vevő követelése áruszállításból és szolgáltatásból, valamint egyéb követelése sem keletkezett.

### Kötelezettségek

Megnevezés	Adatok Ft-ban
Belföldi anyag és áruszállítók	150 000
<b>Összesen</b>	<b>150 000</b>

### Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Adatok Ft-ban
Befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása (gazdasági társaságtól kapott adomány)	821 102
<b>Összesen</b>	<b>821 102</b>

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

## Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az egyesületnél a bevételek és az egyéb bevételek az alábbiakból tevődött össze

Megnevezés	Adatok Ft-ban
Tagsági telefon + mobilnet	1 030 623
Jegyértékesítés	2 187 620
Tagdíj	60 000
Önk. tám. 201-209/2024	100.000
23 KOZ (2022. évi adó 1%)	156 007
24 KOZ (2023. évi adó 1%)	254 685
Észak Zalai Víz-és Csatornamű támogatása	100 000
Magánszemélytől kapott adomány	125 500
Gazdasági társaságtól kapott támogatás	606 000
Számlacsomag díjkedvezmény	46 817
Kerekítés	121
Bankkamat	2
<b>Összesen</b>	<b>4 667 375</b>

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

Az egyesületnél az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Adatok Ft-ban
Vásárolt anyagok költségei	330 024
Egy éven belül elhasználódó eszközök költségei	114 600
Egyéb anyag költségek	41 700
<b>Összesen</b>	<b>486 324</b>

Az egyesületnél az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Adatok Ft-ban
Bérelti díjak	270 000
Posta, telefon, internet	970 502
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	2 645 969
<b>Összesen</b>	<b>3 886 471</b>

Az egyesületnél az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Adatok Ft-ban
Bankköltség	220 023
Szerzői jogdíj	12 478
Jutalék	41 565
<b>Összesen</b>	<b>274 066</b>

Munkavállalók létszámadatai. Általános statisztikai létszám: 0 fő

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

### Mutatószámok

Befektetett eszközök aránya: 0,00%

Forgóeszközök aránya: 100,00%

Likviditási mutató: 876,00%

Készpénz likviditási mutató: 8,76

### 2024-as évben befolyt Támogatások kimutatása, felhasználása

Önkormányzattól kapott 100.000 Ft támogatás 2024.augusztus 29-ig felhasználásra került Dr. Pálincás Béláné előadó művészeti tevékenységére.

Az Észak Zalai Víz-és Csatornamű (100.000 Ft) szintén előadó művészeti tevékenységre lett felhasználva, melynek előadója Tér 12 volt.

23KOZ (156.007 Ft) és 24KOZ (254.685 Ft) adó 1% kiutalása 2024-as évben teljes egészében került felhasználásra. Mind a kettő előadóművészeti tevékenységre lett felhasználva.