

A Bük Bükfürdő Közhasznú Turisztikai Egyesület 2016. évi

Közhasznúsági jelentése

1. A közhasznú tevékenységről szóló tartalmi beszámoló

A Bük, Bükfürdő Közhasznú Turisztikai Egyesület 2016. évben közhasznú tevékenységeivel kapcsolatban 66.899 ezer Ft árbevétele keletkezett, 66.443 ezer Ft kiadása merült fel.

Költségeit a közhasznú és nonprofit tevékenység és a vállalkozási tevékenység között az elért árbevételek arányában osztja fel. Kivételt képeznek azok a költségek, amelyek egyértelműen valamelyik tevékenységhez kapcsolódnak. A 2016. gazdasági évben közhasznú és nonprofit tevékenységhez kapcsolódó költségei voltak a vállalkozói tevékenységből elért 103 ezer Ft összegű bevételhez költségek nem kapcsolódtak.

Közhasznú és nonprofit tevékenységével kapcsolatban anyagjellegű ráfordítása 31.677 ezer Ft, anyagköltségként 1.468 ezer Ft-ot, igénybevett szolgáltatások költségeként 27.549 ezer Ft-ot, egyéb szolgáltatások költségeként 1.241 ezer Ft-ot számolt el. Az igénybevett szolgáltatások között mutatta ki a reklám- és marketing költségeit, telefon, posta, szállás és könyvviteli szolgáltatással kapcsolatos kiadásait. Itt számolta el a 2016 évben megrendezésre került vásárok részvételi díját. Egyéb ráfordításként a vissza nem igényelhető ÁFÁ-t mutatja ki.

Személyi jellegű ráfordítása 22.833 ezer Ft volt.

Közhasznú és nonprofit tevékenységéhez kapcsolódóan 7.110 ezer Ft értékcsökkenési leírást mutathatunk ki.

Egyéb ráfordításként 4.635 ezer Ft-ot számolt el, az arányosítás miatt le nem vonható ÁFA miatt.

A Bük, Bükfürdő Közhasznú Turisztikai Egyesület 2016. évi közhasznú eredménye 559 ezer Ft nyereség.

2. Számviteli beszámoló

A Bük, Bükfürdő Közhasznú Turisztikai Egyesület a 2009. 05.22-én kelt alapító okirat alapján 2009. augusztus 5.-én került bejegyzésre a Vas Megyei Bíróság, mint Cégbíróság által Pk. 60.051/2009/4. szám alatt.

Tevékenységi körei:

Főtevékenysége , közhasznú tevékenység:

Egészségmegőrzés, betegségmegelőzés

Gyógyító- egészségügyi rehabilitációs tevékenység

Kulturális tevékenység

Nonprofit tevékenységei:

Újság-, papíráru kiskereskedelem
Egyéb máshová nem sorolt új áru kiskereskedelme
Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
Egyéb kiadói tevékenység
Adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás
Egyéb információs szolgáltatás
Reklámügynöki tevékenység
Médiareklám
Piac-, közvélemény kutatás
Fordítás, tolmácsolás
Szabadidős sporteszköz kölcsönzés
Turistasegítő szolgáltatás
Összetett adminisztratív szolgáltatás
Fénymásolás. egyéb irodai szolgáltatás
Telefoninformáció
Konferencia szervezése
Üzleti élet szabályozása, hatékonyságának ösztönzése
Sportlétesítmény működtetése
Sportesemény szervezése
Vállalkozói, munkaadói érdekképviselő
Szakmai érdekképviselő
Máshová nem sorolható egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
PR tevékenység

A Bük, Bükfürdő Közhasznú Turisztikai Egyesület üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

A számviteli törvény szerint éves beszámolót, „A” típusú összköltség eljárással készített eredménykimutatást, valamint a hatályos Kormányrendelet szerint közhasznú eredménykimutatást készít, amelyet kettős könyvvitel vezetésével támaszt alá. A költségeket kizárólag az 5. Költségnemek számlaosztály számláin könyveli. A könyvelés biztosítja a közhasznú, valamint a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek és bevételek elkülönített nyilvántartását.

Tárgyi eszköz beszerzése az alábbiak szerint alakult:

- Saját forrásból megvalósított eszközök beszerzése, beruházása:
 - o Szellemi termék 17.000,-
 - o Kisértékű tárgyi eszközök 55.900,-

Az egyesület befektetett eszközeiből álló vagyona a 2016-os gazdálkodási év során 7.037 ezer Ft-tal csökkent, ami a tárgyévi értékcsökkenés elszámolása okozta a fentiekben kimutatott eszközbeszerzések mellett.

Értékcsökkenést a Társasági Adó Törvényben meghatározott leírási kulcsokkal számol, maradványértéket a gépjárműnél mutat ki, értékvesztést, értékhelyesbítést nem számol el, értékelési tartalékot nem képez.

A Társasági Adó Törvényben meghatározott leírási kulcsoktól az alábbi eszközöknél térünk el:

- Vagyoni értékű jogok NYDOP támogatással
 - o écs kulcs adótörvény szerint 30%
 - o écs kulcs számviteli politika szerint 0 %
- Épületek
 - o écs kulcs adótörvény szerint 2 %
 - o écs kulcs számviteli politika szerint 1 %
- Ügyviteli berendezések NYDOP támogatással
 - o écs kulcs adótörvény szerint 33 %
 - o écs kulcs számviteli politika szerint 15 %
- Ügyviteli berendezések NYDOP támogatással kisösszegű
 - o écs kulcs adótörvény szerint 100 %
 - o écs kulcs számviteli politika szerint 50 %

A tárgyévben elszámolt értékcsökkenési leírás összege 7.110 ezer Ft volt.

	2015	2016
Immateriális javak (e Ft)	0	17
Tárgyi eszközök (e Ft)	7.600	7.093
- Ingatlanok	753	753
- Egyéb berendezések	6.847	6.340

A követelések, pénzügyi eszközök és aktív időbeli elhatárolások között december 31-én vevővel szembeni követelése 1.256 ezer Ft volt, egyéb követelésként 157 ezer Ft-ot mutat ki.

Vevői követelése az alábbiak szerint alakulnak:

- Pannon Termál Zrt (túlfizetés)	- 61.200,- Ft
- Büki Kft	1.051.583,- Ft
- Hotel Piroska KFT	2.490,- Ft
- Leventúra KFT	26.000,- Ft
- Liszt Borház KFT	68.808,- Ft
- BCP Projekt Kft	20.000,- Ft
- Cafe Cairoca Bt.	17.018,- Ft
- Tóth Béláné	47.018,- Ft
- Szentesi Autó Kft	24.651,- Ft
- Sardonix Invest Kft	38.100,- Ft
- Szabó Adél	1.500,- Ft
- Tóth Áron	18.000,- Ft
- Gál Attiláné	1.270,- Ft
- Porpáczy Tünde	1.270,- Ft

1. 256.508,- Ft

Egyéb követeléseinek kimutatása a mérleg 1. számú mellékletét képezi.

Pénzeszközeit a házipénztárban, valamint a K&H Bank ZRt.-ben kezeli, melynek 2016. december 31-i együttes értéke 46.501 ezer Ft volt, amelyből lekötött betét 28.000 ezer Ft.

Aktív időbeli elhatárolást 2016. évben 1.038 ezer Ft-ot mutat ki, amelyből a 2017.évi 2016. évben számlázott költség 1.038 ezer Ft. Elhatárolt bevétele nem keletkezett.

A BBKTE saját tőkéje az alábbiak szerint alakult:

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Jegyzett tőke								
Tőketartalék								
Eredménytartalék		12.603	31.010	28.613	24.151	25.071	21.010	23.860
Értékelési tartalék								
Lekötött tartalék						8 990	14.951	14.951
Mérleg szerinti eredmény	12.603	18.407	-2.397	-4.462	919	-4.060	2.850	559

A kimutatott lekötött tartalékként a 2014-ben elnyert Leader pályázat során a 2014-ben és 2015-ben folyósított támogatás kerül kimutatásra. A számviteli törvény előírása szerint a pályázat során kifolyósításra került támogatás összegét nem az egyéb bevételek között – mint költségek ellentételezésére kapott támogatás – kell kimutatni, hanem lekötött tartalék képzési kötelezettséget ír elő.

A BBKTE céltartalékot nem képez, hátrasorolt kötelezettséget nem mutat ki, hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségei között szállítói tartozást tart nyilván 2.307 ezer Ft összegben, amelyre a bankszámlán elhelyezett bankbetét fedezetet nyújt.

A szállítói tartozás kiegyenlítése a fizetési határidőre rendben megtörtént.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségként 1.991 ezer Ft-ot mutat ki a mérleg 2. melléklete alapján.

A Bük, Bükfürdő Közhasznú Turisztikai Egyesület 2016. évi beszámolójában 59.555 ezer Ft összegű passzív időbeli elhatárolást mutat ki, amelyből 58.918 ezer Ft a 2012-ben lezárt, és az új, 2014-ben lezárt pályázatunk által elnyert követelés halasztott bevétele, valamint 637 ezer Ft 2016-ban számlázott 2017-os üzleti évet érintő költség.

Eredménykimutatás magyarázata:

Nonprofit tevékenységgel kapcsolatos bevétele 6.844 ezer Ft volt, ami rendezvényének bevételeiből, katalógus készítés bevételeiből, kiállítások továbbszámlázott díjából, kiadványok értékesítéséből és kölcsönzésből adódott, ami 991 ezer Ft-tal elmaradt az előző évitől.

Egyéb bevétele 59.976 ezer Ft volt, amelyből a 2016 évi tagdíjak bevétele 55.694 e Ft, ami szintén csökkenést mutat az előző évhez képest. Az elnyert pályázatból

elszámolt bevétel 4.206 e Ft volt, amely teljes egészében a központi költségvetésből elnyert pályázat volt.

A 2008-2010-es pályázati elszámolás 763 e Ft összegű egyéb bevételt, a 2012-2013 –as pályázat 3.442 e Ft összegű egyéb bevételt eredményezett. A kimutatott bevétel a pályázatok során beszerzett tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenésének tekintetében a támogatás intenzitásának arányában kerültek elszámolásra.

A BBKTE árbevételeinek alakulása (e Ft-ban)

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Nonprofit tev. bevétele	190	4.655	6.231	5.427	5.887	8.844	7.835	6.844
Egyéb bevétel	18.395	74.658	73.015	74.268	76.143	64.513	64.919	60.055
Ebből tagdíj	18.395	56.029	56.647	55.988	55.733	55.858	56.112	55.694

Költségeit a közhasznú, a nonprofit tevékenység és a vállalkozási tevékenység között az elért árbevételek arányában osztjuk fel. Kivételt képeznek azok a költségek, amelyek egyértelműen valamelyik tevékenységhez kapcsolódik. A 2016. gazdasági évben közhasznú és nonprofit tevékenységhez kapcsolódó költségei voltak a vállalkozói tevékenységből elért 103 ezer Ft összegű bevételhez költségek nem kapcsolódtak.

Összes anyagjellegű ráfordítása összege 31.677 ezer Ft volt, személyi jellegű ráfordítása 22.833 ezer Ft. Minkét ráfordítás az előzőévhez képest csökkenést mutat. Elszámolt értékcsökkenési leírása 7.110 ezer Ft. Egyéb ráfordítása 4.635 ezer Ft volt.

Anyagjellegű ráfordításai között anyagköltségként 1.468 ezer Ft-ot, igénybevett szolgáltatások költségeként 27.549 ezer Ft-ot, egyéb szolgáltatások költségeként 1.241 ezer Ft-ot számolt el. Az igénybevett szolgáltatások között mutatta ki a reklám- és marketing költségeit, rendezvényszervezéssel kapcsolatos költségét és ennek jogdíját, telefon, posta, szállás és könyvviteli szolgáltatással kapcsolatos kiadásait. Itt számolta el a 2016. évben megrendezésre került vásárok részvételi díját. Egyéb szolgáltatások költségei között a bankköltséget, ügyvédi díjakat, biztosítási díjakat, hatósági díjakat számoltunk el. Anyagjellegű ráfordításaink közül az anyag költség és az egyéb szolgáltatás mutat növekedést.

Egyéb ráfordításként a vissza nem igényelhető ÁFÁ-t mutatja ki.

Bár elmondhatjuk, hogy költségeink 1.793 ezer Ft-tal csökkentek, árbevételeink viszont 5.917 e Ft-tal maradtak el az előző évhez képest. Ezzel indokolható a 2016. évi, előző évhez viszonyítva alacsonyabb, 559 ezer Ft nyereség.

A BBKTE költségeinek alakulása (e Ft-ban)

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Vált. (%)
Anyagköltség	2.784	2.048	1.388	1.138	1.362	1.468	107,78
Igénybevett szolg. értéke	37.475	35.660	39.989	34.213	28.922	27.549	95,25
Egyéb szolgáltatások ktg-e	708	2.071	1.411	1.482	1.228	1.241	101,06
ELÁBÉ	926	1.819	-26	326	837	835	99,76
Közvetített szolg. értéke	26	292	395	712	1.019	584	57,31
Anyagjell.szolg. össz.	41.919	41.890	43.593	37.871	33.368	31.677	94,93
Béreköltség	18.104	19.216	14.339	15.344	15.711	15.843	100,84
Személyi jellegű kifiz.	2.603	2.786	1.887	2.636	2.522	2.371	94,01
Bérfelrakások	4.872	5.365	4.121	4.340	4.702	4.619	98,23
Személyi jell. ráford.ö.:	25.579	27.367	20.347	22.320	22.935	22.833	99,56
Értékcsökkenés	5.260	6.186	9.602	10.190	7.600	7.110	93,55
Egyéb ráfordítások	9.277	9.102	8.620	7.332	6.068	4.635	76,38
Költségek, ráfordítások össz.:	82.035	84.545	81.726	77.713	69.971	66.255	94,69

A 2016. évi közhasznú eredmény kimutatásából elmondható, hogy a közhasznú tevékenységek ráfordításai 66.443 ezer Ft, vállalkozási tevékenységével szemben ráfordítása nem volt.

A pénzügyi műveletek bevételei között a lekötött bankbetét és a látra szóló bankszámla kamatát, valamint árfolyam különbözeti nyereséget mutat ki 182 ezer Ft összegben. Pénzügyi műveletekkel kapcsolatos ráfordítása 188 ezer Ft árfolyam különbözeti veszteség volt.

Az adózás előtti vállalkozási eredménye 103 ezer Ft. Mivel a vállalkozási eredménye az éves árbevétel 15%-át nem haladja meg, ezért adófizetési kötelezettség nem terheli.

A Bük, Bükfürdő Turisztikai Egyesület 2016. évi vállalkozási tevékenységgel összevont adózott eredménye 559 ezer Ft nyereség.

3. Költségvetési támogatások felhasználása

Költségvetési támogatást 2016. évben a Bük, Bükfürdő Turisztikai Egyesület nem számolt el.

4. A vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás

A Bük, Bükfürdő Turisztikai Egyesület vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás nemleges.

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

A Bük, Bükfürdő Turisztikai Egyesület cél szerinti juttatásban nem részesült.

6. Központi költségvetési szervtől, elkülönített állami pénzalapoktól, ezek szerveitől kapott támogatások mértéke

A Bük, Bükfürdő Turisztikai Egyesület központi költségvetési szervtől, elkülönített állami pénzalapoktól, ezek szerveitől támogatásban nem részesült..

7. A közhasznú társaság vezető tisztségviselőinek nyújtott juttatások értéke

Vezető tisztségviselőnek a beszámolási időszakban nyújtott juttatások értéke nemleges.

Bük, 2017. március 16.

Spilenberg Andrea
elnök