

## **A Bük, Bükfürdő Közhasznú Turisztikai Egyesület 2013. évi beszámolójának Kiegészítő melléklete**

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. Költségnevek számlaosztály számláin

könyvel. A könyvelés biztosítja a közhasznú, valamint a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek és bevételek elkülönített nyilvántartását.

Tárgyi eszköz beszerzése az alábbiak szerint alakult:

- NYDOP pályázattal támogatott, a költségvetésben szereplő eszközök beszerzése, beruházása:
  - o Vagyoni értékű jogok 2.597.115,-
  - o Egyéb építmények 14.693.143,-
  - o Ügyviteli berendezések 11.458.891,-
- Saját forrásból, illetve önkormányzati támogatással megvalósított eszközök beszerzése, beruházása:
  - o Kisértékű tárgyi eszközök 326.473,-

Az egyesület tárgyi eszközeiből álló vagyona a 2013-es gazdálkodási év során 19 millió Ft-al növekedett, ami a 2013-as évben zárult, 2012-ben kezdődött pályázat során beszerzett eszközöknek köszönhető.

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 9.602 ezer Ft volt.

A követelések, pénzügyi eszközök és aktív időbeli elhatárolások között december 31-én vevővel szembeni követelése 1.186 ezer Ft volt, egyéb követelésként 1.695 ezer Ft-ot mutat ki.

Vevői követelése az alábbiak szerint alakulnak:

- Berényi Zoltánné	9.000,- Ft
- Pannon Termál Zrt	949.368,- Ft
- Sárai Judit	12.000,- Ft
- Danubius Thermal Hotel Bük	8.100,- Ft
- Hunguest Hotel Répce Gold KFT	79.385,- Ft
- Komáromi Attila	30.000,- Ft
- Leventúra KFT	26.000,- Ft
- Liszt Borház KFT	21.725,- Ft
- Főnix Kft	7.200,- Ft
- Büki Épterv KFT	20.000,- Ft
- Mező Adrienn	9.000,- Ft

---

1.186.287.- Ft

Egyéb követeléseinek kimutatása a mérleg 1. számú mellékletét képezi.

Pénzeszközeit a házipénztárban, valamint a K&H Bank Rt. büki fiókjában kezeli, melynek 2013. december 31-i együttes értéke 27.156 ezer Ft volt. Lekötött betéttel nem rendelkezünk.

Az aktív időbeli elhatárolást 2013. évben 1.088 ezer Ft-ot mutat ki a 2014.évi 2013.évben számlázott költségszámlák alapján.

A BBKTE saját tőkéje az alábbiak szerint alakult:

	2009	2010	2011	2012	2013
<b>Jegyzett tőke</b>					
<b>Tőketartalék</b>					
<b>Eredménytartalék</b>		12.603	31.010	28.613	24.151
<b>Értékelési tartalék</b>					
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	12.603	18.407	-2.397	-4.462	919

Céltartalékot nem képez, hátrasorolt kötelezettséget nem mutat ki, hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségei között szállítói tartozást tart nyilván 2.312 ezer Ft összegben, amelyre a bankszámlán elhelyezett bankbetét fedezetet nyújt.

A szállítói tartozás kiegyenlítése a fizetési határidőre rendben megtörtént.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségként 24.466 ezer Ft-ot mutat ki a mérleg 2. melléklete alapján.

A Bük, Bükfürdő Közhasznú Turisztikai Egyesület 2013. évi beszámolójában 51.605 ezer Ft összegű passzív időbeli elhatárolást mutat ki, amely mind a 2012-ben lezárt, és az új, 2012-ben kezdődött pályázatunk által elnyert követelés halasztott bevétele.

### *Eredménykimutatás magyarázata:*

Nonprofit tevékenységgel kapcsolatos bevétele 5.887 ezer Ft volt, ami a TDM kupa rendezvényének bevételeiből, katalógus készítés bevételeiből, kiállítások továbbszámlázott díjából, kiadványok értékesítéséből és kölcsönzésből adódott.

Egyéb bevétele 75.872 ezer Ft volt, amelyből a 2013 évi tagdíjak bevétele 55.733 e Ft, ami növekedést mutat az előző évhez képest. Az elnyert pályázatból elszámolt bevétel 20.043 e Ft volt, amelyből teljes egészében a központi költségvetésből elnyert pályázat volt.

### **A BBKTE árbevételeinek alakulása (e Ft-ban)**

	2009	2010	2011	2012	2013
<b>Nonprofit tev. bevétele</b>	190	4.655	6.231	5.427	5.887
<b>Egyéb bevétel</b>	18.395	74.658	73.015	74.268	76.143
<b>Ebből tagdíj</b>	18.395	56.029	56.647	55.988	55.733

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 2013. gazdasági évben közhasznú és nonprofit tevékenységhez kapcsolódó költségei voltak a vállalkozói tevékenységből elért 900 ezer Ft összegű bevételhez költségek nem kapcsolódtak.

Összes anyagjellegű ráfordítása összege 43.157 ezer Ft volt, személyi jellegű ráfordítása 20.347 ezer Ft, mely jelentős megtakarítás mutat az előző évhez képest. Elszámolt értékcsökkenési leírása 9.602 ezer Ft, amely a 2012-ben elért befektetett eszköz nagy mértékű növekedésének tudható be. Egyéb ráfordítása 8.620 ezer Ft volt.

Anyagjellegű ráfordításai között anyagköltségként 1.388 ezer Ft-ot, igénybevett szolgáltatások költségeként 39.989 ezer Ft-ot, egyéb szolgáltatások költségeként 1.411 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 2013. évben megrendezésre került vásárok részvételi díját. Egyéb szolgáltatások költségei között a bankköltséget, ügyvédi díjakat, biztosítási díjakat, hatósági díjakat számoltunk el. Anyagjellegű ráfordításaink közül csupán az igénybevett szolgáltatások költsége mutat növekedést, ami a pályázat megvalósításával kapcsolatban merült fel.

Bérek költségünk nagy mértékben, 25,38%-al csökkent.

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

## A BBKTE költségeinek alakulása (e Ft-ban)

	2009	2010	2011	2012	2013	Vált. (%)
<b>Anyagköltség</b>	46	2.487	2.784	2.048	1.388	67,77
<b>Igénybevett szolg. értéke</b>	2.360	25.011	37.475	35.660	39.989	112,14
<b>Egyéb szolgáltatások ktg-e</b>	45	426	708	2.071	1.411	68,13
<b>ELÁBÉ</b>	0	470	926	1.819	-26	-142,94
<b>Közvetített szolg. értéke</b>	96	0	26	292	395	135,27
<b>Anyagjell.szolg. össz.</b>	<b>2.547</b>	<b>28.394</b>	<b>41.919</b>	<b>41.890</b>	<b>43.593</b>	<b>104,07</b>
<b>Béreköltség</b>	2.021	10.538	18.104	19.216	14.339	74,62
<b>Személyi jellegű kifiz.</b>	383	2.110	2.603	2.786	1.887	67,73
<b>Bérbírlékok</b>	493	2.819	4.872	5.365	4.121	76,81
<b>Személyi jell. ráford.ö.:</b>	<b>2.897</b>	<b>15.467</b>	<b>25.579</b>	<b>27.367</b>	<b>20.347</b>	<b>74,35</b>
<b>Értékcsökkenés</b>	63	5.835	5.260	6.186	9.602	155,22
<b>Egyéb ráfordítások</b>	607	11.240	9.277	9.102	8.620	94,70
<b>Költségek, ráfordítások össz.:</b>	<b>6.114</b>	<b>60.936</b>	<b>82.035</b>	<b>84.545</b>	<b>81.726</b>	<b>96,67</b>

A 2013. évi közhasznú eredménykimutatásából elmondható, hogy a közhasznú tevékenységek ráfordításai 81.771 ezer Ft, vállalkozási tevékenységével szemben ráfordítása nem volt.

A pénzügyi műveletek bevételei között a lekötött bankbetét és a látra szóló bankszámla kamatát mutatta ki 660 ezer Ft összegben, valamint árfolyamkülönbözeti nyereséget.

Pénzügyi műveletekkel kapcsolatos ráfordítása 45 ezer Ft volt.

Az adózás előtti vállalkozási eredménye 900 ezer Ft. Mivel a vállalkozási eredménye az éves árbevétel 15%-át nem haladja meg, ezért adófizetési kötelezettség nem terheli.

A Bük, Bükfürdő Turisztikai Egyesület 2013. évi mérleg szerinti eredménye 919 ezer Ft nyereség.

Bük, 2014. április

Spilenberg Andrea  
Elnök