

A Bük Bükfürdő Közhasznú Turisztikai Egyesület 2015. évi

Közhasznúsági jelentése

1. A közhasznú tevékenységről szóló tartalmi beszámoló

A Bük, Bükfürdő Közhasznú Turisztikai Egyesület 2015. évben közhasznú tevékenységeivel kapcsolatban 72.797 ezer Ft árbevétele keletkezett, 70.029 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 2015. gazdasági évben közhasznú és nonprofit tevékenységhez kapcsolódó költségei voltak a vállalkozói tevékenységből elért 125 ezer Ft összegű bevételhez költségek nem kapcsolódtak.

Közhasznú és nonprofit tevékenységével kapcsolatban anyagjellegű ráfordítása 33.368 ezer Ft, anyagköltségként 1.362 ezer Ft-ot, igénybevett szolgáltatások költségeként 28.921 ezer Ft-ot, egyéb szolgáltatások költségeként 1.228 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 2015 évben megrendezésre került vásárok részvételi díját. Egyéb ráfordításként a vissza nem igényelhető ÁFÁ-t mutatja ki.

Személyi jellegű ráfordítása 22.935 ezer Ft volt.

Közhasznú és nonprofit tevékenységéhez kapcsolódóan 7.600 ezer Ft értékcsökkenési leírást mutathatunk ki.

Egyéb ráfordításként 6.068 ezer Ft-ot számolt el, az arányosítás miatt le nem vonható ÁFA miatt.

A Bük, Bükfürdő Közhasznú Turisztikai Egyesület 2015. évi közhasznú eredménye 2.768 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 Ügyviteli berendezés 377.800,-
 - o Kisértékű tárgyi eszközök 355.753,-

Az egyesület tárgyi eszközeiből álló vagyona a 2015-es gazdálkodási év során 6.850 ezer Ft-al 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 7.600 ezer Ft volt.

A követelések, pénzügyi eszközök és aktív időbeli elhatárolások között december 31-én vevővel szembeni követelése 598 ezer Ft volt, egyéb követelésként 208 ezer Ft-ot mutat ki.

Vevői követelése az alábbiak szerint alakulnak:

| | |
|----------------------------------|---------------|
| - Bük Város Önkormányzata | 155.000,- Ft |
| - Pannon Termál Zrt (túlfizetés) | - 61.200,- Ft |
| - Büki Kft | 300.000,- Ft |
| - Hotel Piroska KFT | 948,- Ft |
| - Leventúra KFT | 26.000,- Ft |
| - Liszt Borház KFT | 68.808,- Ft |
| - Cafe Cairoca Bt. | 30.000,- Ft |
| - Tóth Béláné | 47.018,- Ft |
| - Szabó Adél | 1.500,- Ft |
| - Tóth Áron | 18.000,- Ft |
| - Hári Kálmánné | 1.270,- Ft |
| - Horváth Lászlóné | 1.270,- Ft |
| - Major Éva | 1.270,- Ft |
| - Nagy Etelka | 1.270,- Ft |
| - Pass Gábor | 1.270,- Ft |
| - Szalai Ibolya | 1.270,- Ft |
| - Szendi Ildikó | 1.270,- Ft |
| - Nomádo Udvarház | 1.270,- Ft |
| - Virág Nikoletta | 1.270,- Ft |

597.504,- Ft

Egyéb követeléseinek kimutatása a mérleg 1. számú mellékletét képezi.

Pénzeszközeit a házipénztárban, valamint a K&H Bank Rt. büki fiókjában kezeli, melynek 2015. december 31-i együttes értéke 41.001 ezer Ft volt, amelyből lekötött betét 28.000 ezer Ft.

Aktív időbeli elhatárolást 2015. évben 1.388 ezer Ft-ot mutat ki amelyből a 2016.évi 2015. évben számlázott költség 828 ezer Ft, a 2016-ban számlázott 2015. évi bevétel pedig 560 ezer Ft.

A BBKTE saját tőkéje az alábbiak szerint alakult:

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|---------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Jegyzett tőke | | | | | | | |
| Tőketartalék | | | | | | | |
| Eredménytartalék | | 12.603 | 31.010 | 28.613 | 24.151 | 25.071 | 21.010 |
| Értékelési tartalék | | | | | | | |
| Lekötött tartalék | | | | | | 8 990 | 14.951 |
| Mérleg szerinti eredmény | 12.603 | 18.407 | -2.397 | -4.462 | 919 | -4.060 | 2.893 |

A kimutatott lekötött tartalék a 2014-ben elnyert Leader pályázat 2015-ben folyósított támogatással növelten 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 2015-ös gazdálkodási év folyamán 5.961 ezer Ft összegű támogatás került folyósításra.

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

Rövid lejáratú kötelezettségei között szállítói tartozást tart nyilván 726 ezer Ft összegben, amelyre a bankszámlán elhelyezett bankbetét fedezetet nyújt.

A szállítói tartozás kiegyenlítése a fizetési határidőre rendben megtörtént.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségként 1.720 ezer Ft-ot mutat ki a mérleg 2. melléklete alapján.

A Bük, Bükfürdő Közhasznú Turisztikai Egyesület 2015. évi beszámolójában 63.468 ezer Ft összegű passzív időbeli elhatárolást mutat ki, amelyből 63.124 ezer Ft a 2012-ben lezárt, és az új, 2012-ben kezdődött pályázatunk által elnyert követelés halasztott bevétele, amely kiegészült a 2014-ben lezárt pályázat elszámolt előlegével. Ezen kívül 344 ezer Ft 2015-ben számlázott 2016.-os üzleti évet érintő költséget.

Eredménykimutatás magyarázata:

Nonprofit tevékenységgel kapcsolatos bevétele 7.878 ezer Ft volt, ami a TDM kupa rendezvényének bevételeiből, katalógus készítés bevételeiből, kiállítások továbbszámlázott díjából, kiadványok értékesítéséből és kölcsönzésből adódott. Ez a bevétel 966 ezer Ft-al elmarad a 2014. évitől, amely a marketing és média megjelenés csökkenő továbbszámlázásából adódik.

Egyéb bevétele 64.902 ezer Ft volt, amelyből a 2015 évi tagdíjak bevétele 56.112 e Ft, ami növekedést mutat az előző évhez képest. Az elnyert pályázatból elszámolt bevétel 3.991 e Ft volt, amely teljes egészében a központi költségvetésből elnyert pályázat volt.

A 2008-2010-es pályázati elszámolás 1.055 e Ft összegű egyéb bevételt, a 2012-2013 –as pályázat 2.936 e Ft összegű egyéb bevételt eredményezett. A kimutatott bevétel az pályázatok során beszerzett tárgy eszközök elszámolt értékcsökkenésének tekintetében a támogatás intenzitásának arányában kerültek elszámolásra. 2015-ben 4.419 e Ft összegű önkormányzati támogatásban részesült az Egyesület, amelyből 1.355 e Ft a 2015. évben megjelent receptes könyv kiadására, 10.000 Euro pedig a Magyar Turizmus Zrt-vel kötött együttműködési megállapodás keretében megvalósult marketing akciók megvalósítására.

A BBKTE árbevételeinek alakulása (e Ft-ban)

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|--------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Nonprofit tev. bevétele | 190 | 4.655 | 6.231 | 5.427 | 5.887 | 8.844 | 7.878 |
| Egyéb bevétel | 18.395 | 74.658 | 73.015 | 74.268 | 76.143 | 64.513 | 64.919 |
| Ebből tagdíj | 18.395 | 56.029 | 56.647 | 55.988 | 55.733 | 55.858 | 56.112 |

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 2015. gazdasági évben közhasznú és nonprofit tevékenységhez kapcsolódó költségei voltak a vállalkozói tevékenységből elért 125 ezer Ft összegű bevételhez költségek nem kapcsolódtak.

Összes anyagjellegű ráfordítása összege 33.368 ezer Ft volt, személyi jellegű ráfordítása 22.935 ezer Ft, mely az előző évhez viszonyítva kismértékű emelkedést mutat. Elszámolt értékcsökkenési leírása 7.600 ezer Ft. Egyéb ráfordítása 6.068 ezer Ft volt.

Anyagjellegű ráfordításai között anyagköltségként 1.362 ezer Ft-ot, igénybevett szolgáltatások költségeként 28.922 ezer Ft-ot, egyéb szolgáltatások költségeként 1.228 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 2015. 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 anyag költsége mutat növekedést.

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

Bár elmondhatjuk, hogy költségeink nagy mértékben, 7.742 ezer Ft-al csökkentek, árbevételeink csupán 827 e Ft-al maradtak el az előző évhez képest. Ezzel indokolható a 11.910 ezer Ft-al magasabb megtakarítás összege a 2014. évihez képest.

A BBKTE költségeinek alakulása (e Ft-ban)

| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | Vált. (%) |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Anyagköltség | 2.487 | 2.784 | 2.048 | 1.388 | 1.138 | 1.362 | 119,68 |
| Igénybevett szolg. értéke | 25.011 | 37.475 | 35.660 | 39.989 | 34.213 | 28.922 | 84,54 |
| Egyéb szolgáltatások ktg-e | 426 | 708 | 2.071 | 1.411 | 1.482 | 1.228 | 82,86 |
| ELÁBÉ | 470 | 926 | 1.819 | -26 | 326 | 837 | 256,75 |
| Közvetített szolg. értéke | 0 | 26 | 292 | 395 | 712 | 1.019 | 143,12 |
| Anyagjell.szolg. össz. | 28.394 | 41.919 | 41.890 | 43.593 | 37.871 | 33.368 | 88,11 |
| Béreköltség | 10.538 | 18.104 | 19.216 | 14.339 | 15.344 | 15.711 | 102,39 |
| Személyi jellegű kifiz. | 2.110 | 2.603 | 2.786 | 1.887 | 2.636 | 2.522 | 95,68 |
| Bérfelrakások | 2.819 | 4.872 | 5.365 | 4.121 | 4.340 | 4.702 | 108,34 |
| Személyi jell. ráford.ö.: | 15.467 | 25.579 | 27.367 | 20.347 | 22.320 | 22.935 | 102,76 |
| Értékcsökkenés | 5.835 | 5.260 | 6.186 | 9.602 | 10.190 | 7.600 | 74,58 |
| Egyéb ráfordítások | 11.240 | 9.277 | 9.102 | 8.620 | 7.332 | 6.068 | 82,76 |
| Költségek, ráfordítások össz.: | 60.936 | 82.035 | 84.545 | 81.726 | 77.713 | 69.971 | 90,04 |

A 2015. évi közhasznú eredménykimutatásából elmondható, hogy a közhasznú tevékenységek ráfordításai 70.029 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 142 ezer Ft összegben. Pénzügyi műveletekkel kapcsolatos ráfordítása 58 ezer Ft árfolyam különbözeti veszteség volt.

Az adózás előtti vállalkozási eredménye 125 ezer Ft. Mivel a vállalkozási eredménye az éves árbevétel 15%-át nem haladja meg, ezért adófizetési kötelezettség nem terheli.

A Bük, Bükfürdő Turisztikai Egyesület 2015. évi vállalkozási tevékenységgel összevont mérleg szerinti eredménye 2.893 ezer Ft nyereség.

3. Költségvetési támogatások felhasználása

Költségvetési támogatást 2014. 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

Bük, Bükfürdő Közhasznú Turisztikai Egyesület 1623360173 azonosító számú határozat alapján az MVH Vidékfejlesztési Támogatások Hivatalához benyújtott LEADER pályázaton 14 995 000.-Ft támogatási összeget nyert. A pályázat megvalósítása 2014. évben megvalósult a határozatban megjelölt tételekkel, a pénzügyi zárás 2015. évben megtörtént.

7. A közhasznú társaság vezető tisztségviselőinek nyújtott juttatások értéke

Vezető tisztségviselőnek a beszámolási időszakban nyújtott juttatások értéke nemleges.

Bük, 2016. március 13.

Spilenberg Andrea
elnök