

A Bük, Bükfürdő Közhasznú Turisztikai Egyesület 2014. 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-hosztig 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

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

Tárgyi eszköz beszerzése az alábbiak szerint alakult:

- Leader pályázatból megvalósult beruházások:
 - o Üzemi berendezések 4.570.000,-
- Saját forrásból, illetve önkormányzati támogatással megvalósított eszközök beszerzése, beruházása:
 - o Ügyviteli berendezések 589.611,-
 - o Kisértékű tárgyi eszközök 125.800,-

Az egyesület tárgyi eszközeiből álló vagyona a 2013-es gazdálkodási év során 4.904 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:

- Vagyon 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 10.190 ezer Ft volt.

A követelések, pénzügyi eszközök és aktív időbeli elhatárolások között december 31-én vevővel szembeni követelése 1.848 ezer Ft volt, egyéb követelésként 212 ezer Ft-ot mutat ki.

Vevői követeléseik az alábbiak szerint alakulnak:

- Büki Gyógyfürdő Zrt	114.300,- Ft
- Pannon Termál Zrt	1.098.168,- Ft
- Büki Kft	252.996,- Ft
- Leventúra KFT	26.000,- Ft
- Liszt Borház KFT	68.808,- Ft
- Magyar Turizmus Zrt	317.500,- Ft
- Hunguest Hotel Zrt	- 63.500,- Ft
- Tóth Béláné	32.018,- Ft
- Szabó Adél	1.500,- Ft

1.847.790,- Ft

Egyéb követeléseinek kimutatása a mérleg 1. számú mellékletét képezi.

Pénzeszközeit a házipénztárban, valamint a K&H Bank Rt. büki fiókjában kezeli, melynek 2014. december 31-i együttes értéke 29.091 ezer Ft volt. Lekötött betéttel nem rendelkezünk.

Az aktív időbeli elhatárolást 2014. évben 757 ezer Ft-ot mutat ki a 2015.évi 2043.évben számlázott költségszámlák alapján.

A BBKTE saját tőkéje az alábbiak szerint alakult:

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

A kimutatott lekötött tartalék a 2014-ben elnyert Leader pályázat kapcsán kerül kimutatásra.

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

Rövid lejáratú kötelezettségei között szállítói tartozást tart nyilván 471 ezer Ft összegben, amelyre a bankszámlán elhelyezett bankbetét fedezetet nyújt.

A szállítói tartozás kiegyenlítése a fizetési határidőre rendben megtörtént.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségként 2.047 ezer Ft-ot mutat ki a mérleg 2. melléklete alapján. Az előző évhez viszonyítva ez jelentősen csökkent, aminek oka, hogy a 2013-ban befejeződött, 2014-ben lezárt pályázat kiutalt előlege elszámolásra került.

A Bük, Bükfürdő Közhasznú Turisztikai Egyesület 2014. évi beszámolójában 67.351 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, amely kiegészült a 2024-ben lezárt pályázat elszámolt előlegével.

Eredménykimutatás magyarázata:

Nonprofit tevékenységgel kapcsolatos bevétele 8.844 ezer Ft volt, ami a TDM kupa rendezvényének bevételeiből, katalógus készítés bevételeiből, kiállítások továbbszámlázott díjából, kiadványok értékesítéséből és kölcsönzésből adódott.

Egyéb bevétele 64.513 ezer Ft volt, amelyből a 2014 évi tagdíjak bevétele 55.858 e Ft, ami növekedést mutat az előző évhez képest. Az elnyert pályázatból elszámolt bevétel 7.064 e Ft volt, amelyből teljes egészében a központi költségvetésből elnyert pályázat volt.

A BBKTE árbevételeinek alakulása (e Ft-ban)

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

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 2014. gazdasági évben közhasznú és nonprofit tevékenységhez kapcsolódó költségei voltak a vállalkozói tevékenységből elért 277 ezer Ft összegű bevételhez költségek nem kapcsolódtak.

Összes anyagjellegű ráfordítása összege 37.8717 ezer Ft volt, személyi jellegű ráfordítása 22.320 ezer Ft, mely az előző évhez viszonyítva emelkedést mutat, amelynek oka hogy a 2014-es évben az Egyesület teljes létszámmal működött egész évben. Elszámolt értékcsökkenési leírása 10.190 ezer Ft. Egyéb ráfordítása 7.332 ezer Ft volt.

Anyagjellegű ráfordításai között anyagköltségként 1.138 ezer Ft-ot, igénybevett szolgáltatások költségeként 34.213 ezer Ft-ot, egyéb szolgáltatások költségeként 1.482 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 2014. 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 egyéb szolgáltatások költsége mutat növekedést.

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

Bár elmondhatjuk, hogy költségeink nagy mértékben csökkentek, árbevételeink 8.642 e Ft-al maradtak el az előző évhez képest. Az árbevétel csökkenés egyértelműen a 2014-ben elnyert és megvalósított Leader pályázat számviteli

elszámolási sajátosságából adódik, mivel a lebonyolított pályázati támogatás nem számolható el az árbevételek között.

A BBKTE költségeinek alakulása (e Ft-ban)

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	Vált. (%)
Anyagköltség	46	2.487	2.784	2.048	1.388	1.138	81,99
Igénybevett szolg. értéke	2.360	25.011	37.475	35.660	39.989	34.213	85,56
Egyéb szolgáltatások ktg-e	45	426	708	2.071	1.411	1.482	105,03
ELÁBÉ	0	470	926	1.819	-26	326	1.253,85
Közvetített szolg. értéke	96	0	26	292	395	712	180,25
Anyagjell.szolg. össz.	2.547	28.394	41.919	41.890	43.593	37.871	86,87
Béreköltség	2.021	10.538	18.104	19.216	14.339	15.344	107,01
Személyi jellegű kifiz.	383	2.110	2.603	2.786	1.887	2.636	139,69
Bérfelrakások	493	2.819	4.872	5.365	4.121	4.340	105,31
Személyi jell. ráford.ö.:	2.897	15.467	25.579	27.367	20.347	22.320	109,70
Értékcsökkenés	63	5.835	5.260	6.186	9.602	10.190	106,12
Egyéb ráfordítások	607	11.240	9.277	9.102	8.620	7.332	85,06
Költségek, ráfordítások össz.:	6.114	60.936	82.035	84.545	81.726	77.713	95,09

A 2014. évi közhasznú eredménykimutatásából elmondható, hogy a közhasznú tevékenységek ráfordításai 77.717 ezer Ft, vállalkozási tevékenységével szemben ráfordítása nem volt.

A pénzügyi műveletek bevételei között a lekötött bankbetét és a látra szóló bankszámla kamatát mutatta ki 27 ezer Ft összegben, valamint hirdetési díjat 250 ezer Ft összegben.

Pénzügyi műveletekkel kapcsolatos ráfordítása 4 ezer Ft volt.

Az adózás előtti vállalkozási eredménye 277 ezer Ft. Mivel a vállalkozási eredménye az éves árbevétel 15%-át nem haladja meg, ezért adófizetési kötelezettség nem terheli.

A Bük, Bükfürdő Turisztikai Egyesület 2014. évi mérleg szerinti eredménye 4.060 ezer Ft veszteség.

Bük, 2015. március 31.

Spilenberg Andrea
Elnök