

## **A Bük, Bükfürdő Közhasznú Turisztikai Egyesület 2015. 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. Költségnemek 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:

- 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 tárgyévből 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 követelésesei 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
<b>Jegyzett tőke</b>							
<b>Tőketartalék</b>							
<b>Eredménytartalék</b>		12.603	31.010	28.613	24.151	25.071	21.010
<b>Értékelési tartalék</b>							
<b>Lekötött tartalék</b>						8 990	14.951
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	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 bevételéből, katalógus készítés bevételéből, 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
<b>Nonprofit tev. bevétele</b>	190	4.655	6.231	5.427	5.887	8.844	7.878
<b>Egyéb bevétel</b>	18.395	74.658	73.015	74.268	76.143	64.513	64.919
<b>Ebből tagdíj</b>	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. (%)
<b>Anyagköltség</b>	2.487	2.784	2.048	1.388	1.138	1.362	119,68
<b>Igénybevett szolg. értéke</b>	25.011	37.475	35.660	39.989	34.213	28.922	84,54
<b>Egyéb szolgáltatások ktg-e</b>	426	708	2.071	1.411	1.482	1.228	82,86
<b>ELABÉ</b>	470	926	1.819	-26	326	837	256,75
<b>Közvetített szolg. értéke</b>	0	26	292	395	712	1.019	143,12
<b>Anyagjell.szolg. össz.</b>	<b>28.394</b>	<b>41.919</b>	<b>41.890</b>	<b>43.593</b>	<b>37.871</b>	<b>33.368</b>	<b>88,11</b>
<b>Béreköltség</b>	10.538	18.104	19.216	14.339	15.344	15.711	102,39
<b>Személyi jellegű kifiz.</b>	2.110	2.603	2.786	1.887	2.636	2.522	95,68
<b>Bérfárulékok</b>	2.819	4.872	5.365	4.121	4.340	4.702	108,34
<b>Személyi jell. ráford.ö.:</b>	<b>15.467</b>	<b>25.579</b>	<b>27.367</b>	<b>20.347</b>	<b>22.320</b>	<b>22.935</b>	<b>102,76</b>
<b>Értékcsökkenés</b>	5.835	5.260	6.186	9.602	10.190	7.600	74,58
<b>Egyéb ráfordítások</b>	11.240	9.277	9.102	8.620	7.332	6.068	82,76
<b>Költségek, ráfordítások össz.:</b>	<b>60.936</b>	<b>82.035</b>	<b>84.545</b>	<b>81.726</b>	<b>77.713</b>	<b>69.971</b>	<b>90,04</b>

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.

Bük, 2016. március 13.

Spilenberg Andrea  
Elnök