

Székesfehérvári Turisztikai Nonprofit Kft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

A kiegészítő melléklet a számvitelről szóló módosított 2000.évi C.tv.előírásai szerint készült . Azokat a kiegészítéseket tartalmazza, amelyek a Kft. működési eredményének megbízható és valós bemutatásához- a mérlegben és eredménykimutatásban szereplő adatokon túlmenően- szükségesek. A vállalkozás működési formája: korlátolt felelősségű társaság, ügyvezető igazgató: Farkasné Szegő Krisztina.

A társaságot 2009.augusztus 27. kelt társasági szerződéssel 2.000.000,-Ft jegyzett tőkével alapították,mely teljes egészében készpénzbetét.

Alapítók:

- | | |
|---|-----|
| • Székesfehérvári Megyei Jogú Város Önkormányzata | 49% |
| • Jancsár Hotel Szállodai Szolg.Kft | 8% |
| • Lucullus 3 Ker.és Vendéglátó Kft | 10% |
| • Szárca Rendezvényszervező és Vendéglátóipari Bt | 8% |
| • Városi Képtár –Deák Gyűjtemény | 8% |
| • Szabadművelődés Háza | 9% |
| • Székesfehérvár Turizmusáért Egyesület | 8% |

A társaság célja, hogy a Székesfehérvári Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Székesfehérváron és térségében a turizmushoz kapcsolódó tevékenységet végző gazdálkodó és társadalmi szervezetek, hatékonyabban tudják elősegíteni a térség turisztikai fejlődését, fejlesztési, információs és marketing tevékenységük összehangolásával javítsák a térség turizmusának versenyképességét és hatékonyan tudjanak pályázni az idegenforgalommal és turizmussal összefüggő központi forrásokra. A turistaforgalom növelésével gazdasági fejlődés generálása, a lakosság életminőségének javítása. A város és térsége vonzerőinek és szolgáltatásainak összekapcsolása a turizmus fejlesztésében. A társaság nem zárja ki, hogy tagjain kívül szerződéses kapcsolatok révén segítse a Társasággal szerződéses kapcsolatba kerülő jelen társasági szerződésben meghatározott célokat felvállaló személyeket vagy szervezetet.

Fő tevékenységi kör TEÁOR szerint:

- 63.99 M.n.s egyéb információs szolgáltatás

Közhasznú tevékenységei:

- Üzletviteli,egyéb vezetési tanácsadású
- Reklámügynöki tevékenység
- Piac-,közvélemény-kutatás

- M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- Telefoninformáció
- Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- M.n.s. egyéb oktatás
- Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
- M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
- Vállalkozói, munkaadói érdekképviselő
- Szakmai érdekképviselő
- Könyvkiadás

Üzletszerű gazdasági tevékenységei:

- Rendezvényi tevékenység
- PR, kommunikáció
- Egyéb kiadói tevékenység
- Adatfeldolgozás, web-hoztíng szolgáltatás
- Világháló-portál szolgáltatás
- Hírügynökségi tevékenység
- Üzletvezetés
- Fordítás, tolmácsolás
- Egyéb foglalkozás
- Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
- Utazás szervezés
- Utazás közvetítés
- egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
- Könyvkiskereskedelem
- Újság, papíráru kiskereskedelem
- Iparcikk jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
- Előadó művészetet kiegészítő tevékenység

Székhelye: Székesfehérvár, Oskola u 2-4. sz. alatt található.

Beszámolási rend

A vállalkozás a számviteli törvény 9. §-a (2) alapján egyszerűsített éves beszámolót készít.

Részei:

- mérleg
- eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet
- közhasznúsági jelentés

Az alkalmazott könyvvizetés a gazdasági társasági formából következően kötelező kettős könyvvitel

Az eredménykimutatás választott formájának megállapítása

A vállalkozás a számviteli törvény 2. számú melléklete alapján összköltség eljárással „A” változat szerint készíti eredménykimutatását.

A társaságnál az éves beszámoló készítésének – a számviteli politikában rögzített- időpontja a tárgyévet követő év március 31.

Amortizációs politika

Az alkalmazott amortizációs politika, a számviteli törvény szerinti lineáris. Az értékcsökkenés az állományba vétel napjától az értékesítésig, elhasználódásig kerül elszámolásra, a tárgyévet érintő összegben. Értékhatar - 100 eFt. - alatti tárgyi eszközökre üzembe helyezéskor számolja el az értékcsökkenést.

Társaságunk maradványértéket csak a járművek esetén határoz meg.

Leltár és értékelési eljárások

Leltárt minden év december 31.-én készít, a választott értékelési eljárások szerint.

Hibahatások:

Jelentős összegű hiba a vállalkozásnál, ha a hiba feltárás évében az ellenőrzések során megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év **mérlegfőösszegének 2%-át, illetve a 10 millió forintot meghaladja.**

Jelentős hiba esetén a korábbi évekre vonatkozó megállapítások hatásait visszamenőlegesen kell korrigálni a megfelelő év (a hiba elkövetésének éve) éves beszámolójában.

A korábbi évekre vonatkozó hibák hatásait végig kell vezetni a hibafeltárás évének első napjáig, ezeket az előző évi adatok mellett, elkülönítetten kell bemutatni az éves beszámoló mérlegében és eredménykimutatásában, valamint kiegészítő mellékletben évenkénti bontásban is.

A hibafeltárás évében az eszközökre és forrásokra gyakorolt hatásokat az év első napjára vonatkozó állapot szerint fel kell venni, az eredményre gyakorolt hatással közvetlenül az eredménytartálékot kell korrigálni.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba:

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a hiba feltárását megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét **legalább 20%-kal** megváltoztatja.

Nem jelentős összegű a hiba, ha a hibahatás a jelentős hibánál említett küszöböt nem haladja meg.

A nem jelentősebb összegű hibák hatásait a tárgyévi folyó könyvelésben kell rendezni.

A „jelentős” kritérium feltételeinek meghatározása

A vállalkozás a számviteli elszámolások során jelentősnek tekinti:

maradványérték meghatározásánál	az üzembe helyezett eszköz bekerülési értékének 20%-a
hitelviszonyt megtestesítő értékpapírhoz kapcsolódóan	a bekerülési érték 20%-a
tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél	a bekerülési érték 20%-a
követelések értékvesztésénél	a fordulónapon fennálló összes követelés 10%-a
rendkívüli bevételek és ráfordítások eredményre gyakorolt hatásának kiegészítő mellékletben történő szerepeltetése	a rendkívüli eredmény adózás előtti eredményhez viszonyított aránya meghaladja a 30%-ot

Az előzőekben nem szabályozott esetekben a vállalkozás jelentősnek tekinti a **saját tőkét 15%-kal** megváltoztató, de legalább **2 millió forint összegű** eseményeket.

Céltartalék képzése

Céltartalékot a Társaság nem képzett.

2011-es év elemzése:

Székesfehérvár MJV Önkormányzata 2009. szeptemberében az Új Magyarország Fejlesztési Terv Közép-Dunántúli Operatív Program támogatási rendszeréhez pályázatot nyújtott be a KDOP-2.2.1/A-2009-2007 jelű „**Helyi turisztikai desztinációs menedzsment szervezet létrehozása Székesfehérváron**” című projekt megvalósítására, melynek kedvezményezettje Közhasznú Nonprofit Kft.

A pályázat megvalósítási ütemezésével összhangban 2012 végére feláll a professzionális menedzsment szervezet (TDMSz) teljes tárgyi és személyi feltételrendszere. **A TDM vezető partnere (Székesfehérvár MJV Önkormányzata) 2 + 5 éves időtartamra vállalta a szervezet biztonságos fenntartását a Társasággal kötött Középtávú Együttműködési Megállapodással összhangban.**

A pályázat megvalósítása során a Kft. elvégzi a helyi Turisztikai Látogatói és Elégedettségi Monitoring rendszer kialakításának komplex előkészítését, turisztikai kutatás-felmérés lefolytatása a desztináció turisztikai és látogató-kiránduló turizmusának nagyságáról, a költségi, utazási szokásokról, preferenciákról, igényekről, véleményekről, döntési okokról, fejlesztési szükségletekről, vendégelégedettség mérése. Ezek után elkészül a desztináció Versenyképességi és pozicionálási stratégiája, valamint az arculata. A desztináció népszerűsítése érdekében a társaság

ezen támogatásból megvalósuló szervezete olyan ajánlatok és szolgáltatások kidolgozását és bevezetését végzi, amelyek a szervezet bevételét növelik. Ezek részben a szervezet fenntartási költségeihez járulnak hozzá, részben a szervezet marketing kommunikációs tevékenységét fedezik. A létrejövő szervezet Székesfehérvár, mint egységes turisztikai desztináció összehangolt marketing kommunikációs tevékenységét végzi az összehangolt turisztikai kínálat piacra juttatása -, és a turistakomfort növelése érdekében.

A turisták kiszolgálása érdekében a Társaság információ szolgáltatási tevékenységet végzett, melynek keretében a legszélesebb körben adott hírt a város értékeiről, látnivalóiról és programjairól. Nyomtatott és on-line hirdetések keretében tette közzé a városi rendezvények ajánlóját, évi 2 alkalommal programfüzetet jelentetett meg, valamint ingyenes és fizetett szórólapokat készített. Több városi kis-, és nagyrendezvény (Múzeumok Éjszakája, Kulturális Örökség Napjai..) előkészítésében, koordinálásában, illetve teljeskörű lebonyolításában (Sportmajális, Lecsófőző Vigasság) működött közre.

Önkormányzati támogatással a Társaság létrehozta a Fehérvári Ajándékboltot (üzlet kialakítása, ajándéktárgyak beszerzése, folyamatos működtetés), megújította az általa üzemeltetett Tourinform Irodát. Az iroda üzemeltetését a Magyar Turizmus ZRt, mint névhasználati szerződött partner 100 %-osra minősítette 2011-ben.

A Társaság szakmai programokat indított a helyi lakosság identitásának erősítésére és az értékek megőrzésére (Történelmi Kavalkád, Turista Napok, Városismereti tábor)

A Társaság a város népszerűsítése érdekében idegenvezető közvetítést, valamint garantált idegenvezetéseket szervezett. A szállásadókkal kiépített kapcsolatrendszeren keresztül folyamatos tájékoztatást nyújt a programlehetőségekről, és attrakciókról.

Eszközök a tevékenység ellátásához:

- Reklámtevékenység
- PR tevékenység
- Információszoolgáltatás
- Kiadványkészítés
- Idegenvezető-, és szállásközvetítés
- Programszervezés
- Turisztikai kínálatfejlesztés

Cél a látogatók számának, és az itt töltött vendégéjszakák számának növelése. Ezáltal a desztináció **turizusból származó közvetlen** (szállás bevételek, értékesített belépőjegyekből származó bevételek, Idegenforgalmi adó) **és közvetett bevételeinek** (turizmusban érdekelt szolgáltatók forgalomnövekedéséből származó többletbevételek) **növelése**

Projekt elszámolható összes költsége: 44.037.000.-Ft

Igényelt támogatás: 37.431.450-Ft

Saját forrás: **6.605.550.-Ft, mely összeget a Szfv.MJV önkormányzata biztosítja.**

Az elnyert pályázat keretében társaságunk 2011.02.28-án 14.972.580.-Ft-előleget kapott.

2011 évben felhasznált összeg: 9.412.028.-Ft-

Ebből: költségekre 5.204.253.-Ft

Eszköz beszerzésre: 4.207.775.-Ft

1.kifizetési kérelem elszámolása mérlegkészítéskor folyamatban van.

Projekt zárása 2012.12.31.

Mérleg tételeinek részletezése:

Értékesítés nettó árbevétele: 10.464 e Ft

Egyéb bevétel: 41.179 e Ft

Szfv. Megyei Jogú Város Önkormányzata által nyújtott támogatás: 36.340 eFt

Megyei Önkormányzat által nyújtott támogatás: 500 eFt

KDOP 2.1.1./A-2009 számú pályázaton nyert vissza nem térítendő

támogatás 2011 évre eső összege: 4.423 eFt

Aktivált saját telj. értéke -1.238 e Ft

Anyagjellegű ráfordítások: 31.016 e Ft

- anyagköltség: 3.112 e Ft
- igénybe vett szolgáltatások: 24.589 e Ft
- egyéb szolg.értéke: 470 e Ft
- eladott áruk besz.ért.: 1.646 e Ft
- közvetített szolg.értéke: 1.199 e Ft

Személyi jellegű ráfordítások: 16.031 e Ft

- bérköltség: 11.971 e Ft
- személyi jellegű: 1.405 e Ft
- bérjárulékok: 2.655 e Ft

Értékcsökkenési leírás: 800 e Ft

Egyéb ráfordítás: 133 e Ft

Iparűzési adó: 52 e Ft

Megsemmisült készlet: 71 e Ft

Önell.pótlék: 10 e Ft

Üzemi (üzleti) eredmény: 2.425 e Ft

Pénzügyi eredmény :	397 e Ft
Rendkívüli eredmény:	563 e Ft
Társasági adó fizetési kötelezettség	80 e Ft
Mérleg szerinti eredmény :	3.305 e Ft

Társasági adófizetési kötelezettség levezetése:

Adózás előtti eredmény: 3.385 e Ft

- **csökkentő tételek: adó tv.écs 800 e Ft**
- **növelő tételek: 1.124 e Ft**

egyszerűsített fogl.-ban elszámolható ktg.meghaladó része: 31 eFt

Reprezentációs ktg: 293 eFt

Számviteli tv.écs 800 eFt

kedvezményezett bevétele az összes bevételének 78,34%-a volt, így 80 e.Ft társasági adó fizetési kötelezettsége van.

Mérleg szerinti eredmény: 3.305 e Ft

Követelések részletezése: 1.601 e Ft

Vevők: 713 e Ft

Szakképzési 333 e Ft

Áfa elszámolás: 555 e Ft

Pénzeszközök záró egyenlege kellően igazolt: 17.102 e Ft

- Pénztár: 1.028 e Ft
- Bankszámla: 16.074 e Ft

***Aktív időbeli elhatárolások :* 999 e Ft**

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

3913 számla/működési tám. 995 e Ft

/ járó kamat 4 e Ft

Saját tőke: 7.202 e Ft

- jegyzett tőke : 2.000 e Ft
- eredménytartalék : 1.897 e Ft
- mérlegszerinti eredmény . 3.305 e Ft

Céltartalék : nem képzett

Kötelezettségek: 14.223 e Ft

- **Hosszúlejáratú kötelezettség : 0 e Ft**
- **Rövid lejáratú kötelezettségek: 14.223 e Ft**
 - egyéb rövid lej.kötelezettségek:
 - munkabérek és járulécai: 1.211 e Ft
 - szállítók 3.102 e Ft
 - iparüzési adó 4 e Ft
 - társasági adó 80 e Ft
 - önkormányzati köt. 2.854 e Ft
 - KDOP által foly előleg 6.972 e Ft

Passzív időbeli elhatárolás : 3.667 e Ft

4821 / Idegenvezetői díj elhat 3 e Ft

bank ktg 16 e Ft

telefon ktg 4 e Ft

48321/ KDOP -2-2.1/A-2009 számú pályázaton 3.098 e Ft

elnyert vissza nem térítendő támogatásból beszerzett tárgyi eszközök halasztott bevétele

48322 / Szfv.MJV Önkorm. támogatásából beszerzett 546 e Ft

tárgyi eszköz halasztott bevétele

Tárgyi eszközök: (bruttó érték) ezer Ft

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	0	389	0	389
Ingatlanok	0	0	0	0
Műszaki berendezések	0	0	0	0
Egyéb berendezések	0	4056	0	4056
Egyéb állapot	0	0	0	0

Tárgyi eszközök értékcsökkenése (ezer Ft):

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	0	133	0	133
Ingatlanok	0	0	0	0
Műszaki berendezések	0	0	0	0
Egyéb berendezések	0	667	0	667
Egyéb állapot	0	0	0	0

Értékcsökkenés elszámolása:

Értékcsökkenés elszámolásánál - figyelemmel a társasági adótörvény mértékeire is -a számviteli törvény szerinti előírások betartásával járna el a társaság.

Az 100 e.Ft egyedi beszerzési érték alatt elhasználható tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben költségként azonnal elszámolja. Eszközeire alkalmazott értékcsökkenési leírás: lineáris.

Vagyoni helyzet elemzése

Tőkeerősség

	2010	2011.	Változás(%pont)
Saját tőke	3.897 e. Ft	7.202 e. Ft	
Mérlegfőösszeg	12.575 e. Ft	25.092 e. Ft	
Mutatósám	30,99	28,70	-2,29

Saját tőke - jegyzett tőke aránya

	2010	2011.	
Saját tőke	3.897 e. Ft	7.202 e. Ft	
Jegyzett tőke	2.000 e. Ft	2.000 e. Ft	
Mutatósám	194,85	360,1	165,25

Saját tőke változása

	2010.	2011.	
Mérleg szerinti eredmény:	1.878 e. Ft	3.305 e. Ft	
Jegyzett tőke:	2.000 e. Ft	2.000 e. Ft	
Mutatósám:	93,9%	165,25%	71,35

Idegen tőke alakulása

Kötelezettségek részaránya

	2010.	2011.	
Kötelezettségek:	8.449 e.Ft	14.223 e. Ft	
Mérlegfőösszeg:	12.575 e.Ft	25.092 e. Ft	
Mutatószám:	67,19%	56,68%	-10,51

Forgótőke aránya

	2010.	2011.	
Forgótőke:	12.568 e.Ft	20.448 e. Ft	
Saját tőke:	3.897 e.Ft	7.202 e. Ft	
Mutatószám:	322,5%	283,92%	-38,58

Pénzügyi helyzet

Likviditási mutató

	2010.	2011.	Változás
Forgóeszközök:	12.568 e. Ft	20.448 e. Ft	
Rövidlejáratú kötelezettségek:	8.449 e. Ft	14.223 e. Ft	
Mutatószám:	1,49	1,44	-0,05

Egyéb kiegészítés

A Kft nem rendelkezik környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközzel. Környezet szennyező tevékenységet sem végez.

A kft eredményét az "A" típusú, összköltség eljárással állapította meg. Tevékenységét átlagosan 2 fővel látta el.

Ügyvezető részére 2011 évre kifizetett megbízási díj összege: 4.704 e.Ft

Havi megbízási díj mértéke: 392 e.Ft

Társaság 2011. évi mérleg szerinti eredménye 3.305 ezer forint, melyet az eredménytartálékba fog helyezni.

Mérlegen kívül nincs nyilvántartott kötelezettsége.

A társaság könyvvizsgálatát végezte:

Marosi Gizella

Bejegyzett könyvvizsgáló

1132 Budapest, Visegrádi u. 82/A.

Kamarai nyilvántartási száma:MKVK000419

Havi könyvvizsgálói díj: 30.000 Ft+áfa.-Ft

Könyvviteli feladatok ellátásáért felelős: Freschlné Tóth Márta

Végzettség: Mérlegképes könyvelő

Regisztrációs szám: 143021

Székesfehérvár, 2012. március 31.

Farkasné Szegő Krisztina
ügyvezető igazgató