

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%
• A Szabadművelődés Háza	9%
• Székesfehérvár Turizmusáért Egyesület	8%

A társaság célja, hogy 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 versenyképesség növelésének eszköze a város és térsége vonzerőinek és szolgáltatásainak összekapcsolása, kínálati csomagok kialakítása. Cél a turistaforgalom növelésével gazdasági fejlődés generálása, a lakosság életminőségének javítása. 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 szervezeteket.

Fő tevékenységi kör TEÁOR szerint:

- 63.99 M.n.s egyéb információs szolgáltatás

Közhasznú tevékenységei:

- Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- Reklámügynöki tevékenység

Székesfehérvári Turisztikai
Közhasznú Nonprofit Kft.
8000 Székesfehérvár, Oskola u. 2-4.
Céj.szám: 07-09-017136
Adószám: 14915842-2-07

- 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 érdekképviselet
- Szakmai érdekképviselet
- Könyvkiadás

Üzletszerű gazdasági tevékenységei:

- Rendezvényi tevékenység
- PR, kommunikáció
- Egyéb kiadói tevékenység
- Adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás
- Világháló-portál szolgáltatás
- Hírügynökségi tevékenység
- Üzletvezetés
- Fordítás, tolmácsolás
- Egyéb foglалás
- 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 kieg.tev.

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 következő 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 e Ft. - 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 eredménytartalékot 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 mellékletbenviszonyított aránya meghaladja a 30%-ot történő szerepeltetése	a rendkívüli eredmény adózás előtti eredményhez

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.

2012-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 a Székesfehérvári Turisztikai Közhasznú Nonprofit Kft. A projekt megvalósítása: 2011. január 1 – 2012. december 31.

A pályázat megvalósítási ütemezésével összhangban 2012 végére felállt a turisztikai desztináció 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.**

Cél a látogatók számának, és az itt töltött vendégéjszakák számának növelése. Ezáltal a desztináció **turizmusból 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.

2012-ben a vendégéjszakák száma Székesfehérvár kereskedelmi szálláshelyein: 96 216 000

Növekedés az előző évhez képest: 8%

Mérleg tételeinek részletezése:

Értékesítés nettó árbevétele: 19.894 e Ft

Egyéb bevétel: 66.324 e Ft

Szfv. Megyei Jogú Város Önkormányzata által nyújtott támogatás: 42.222 e Ft

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

támogatás 2012 évre eső összege: 22.102 e Ft

Elkülönített alapoktól kapott támogatás (NKA) : 2.000 e Ft

Anyagjellegű ráfordítások: 59.518 e Ft

- anyagköltség: 4.107 e Ft
- igénybe vett szolgáltatások: 46.035 e Ft
- egyéb szolg.értéke: 1.030 e Ft
- eladott áruk besz.ért.: 2.575 e Ft
- közvetített szolg.értéke: 5.770 e Ft

Személyi jellegű ráfordítások: 24.495 e Ft

- bérköltség: 17.991 e Ft
- személyi jellegű: 1.926 e Ft
- bérjárulékok: 4.578 e Ft

Értékcsökkenési leírás: 2.162 e Ft

Egyéb ráfordítás: 1.471 e Ft

Iparüzési adó: 84 e Ft

Egyéb ráfordítás: 1.235 e Ft

Behajthatatlan köv: 19 e Ft

Fizetendő,de lenem vonható áfa: 133 e Ft

Üzemi (üzleti) eredmény: -1 .428 e Ft

Székesfehérvári Turisztikai
Közhasznú Nonprofit Kft.
8000 Székesfehérvár, Oskola u. 2-4.
Cégt.szám: 07-09-017186
A 2012. évi 14015842-2-07

Pénzügyi eredmény :	139 e Ft
Rendkívüli eredmény:	1.966 e Ft
Fejlesztési célra kapott tám.(KDOP)	1.671 e Ft
Fejl.célra kapott tám. (Önkorm.)	295 e Ft
Társasági adó fizetési kötelezettség	51 e Ft
Mérleg szerinti eredmény :	626 e Ft

Társasági adófizetési kötelezettség levezetése:

Adózás előtti eredmény:	677 e Ft
• csökkentő tételek: adó tv.écs	2.162 e Ft
• növelő tételek:	2.605 e Ft
egyszerűsített fogl.-ban elszámolható ktg.meghaladó része:	310 e Ft
Számviteli tv.écs	2.162 e Ft
Nem a vállalkozás érdekében felm.ktg.	133 e Ft

kedvezményezett bevétele az összes bevételének 53,95%-a volt, így 51 e.Ft társasági adó fizetési kötelezettsége van.

Mérleg szerinti eredmény:	626 e Ft
----------------------------------	-----------------

Követelések részletezése:	406 e Ft
Vevők:	406 e Ft

Pénzeszközök záró egyenlege kellően igazolt:	5.241 e Ft
• Pénztár:	1.176 e Ft
• Bankszámla:	4.065 e Ft

Aktív időbeli elhatárolások :	9.229 e Ft
--------------------------------------	-------------------

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

3913 számla/KDOP tám.	9.010 e Ft
/ járó kamat	3 e Ft
/önkorm.tám.	157 e Ft
3923 számla / hírlap előfizetés	18 e Ft
/ raktárprogram	41 e Ft

Székesfehérvári Turisztikai
Közhasznú Nonprofit Kft.
8000 Székesfehérvár, Oskola u. 2-4
Cégg.szám: 07-09-017186
Adószám: 14915842-2-07

Saját tőke:	7.828 e Ft
• jegyzett tőke :	2.000 e Ft
• eredménytartalék :	5.202 e Ft
• mérlegszerinti eredmény .	626 e Ft

Céltartalék : nem képzett

Kötelezettségek:	9.389 e Ft
• Hosszúlejáratú kötelezettség :	0 e Ft
• Rövid lejáratú kötelezettségek:	9.389 e Ft

- egyéb rövid lej.kötelezettségek:
 - munkabérek és járulécai: 1.956 e Ft
 - szállítók 7.309 e Ft
 - iparűzési adó 32 e Ft
 - társasági adó 51 e Ft
 - áfa 41 e Ft

Passzív időbeli elhatárolás : **10.756 e Ft**

4821 / szolgáltatások elhat 409 e Ft

bank ktg 63 e Ft

48321/ KDOP -2-2.1/A-2009 számú pályázaton 8.741 e Ft

elnyert vissza nem térítendő támogatásból beszerezett tárgyi eszközök halasztott bevétele

48322 / Szfv.MJV Önkorm. támogatásából beszerezett 1543 e Ft

tárgyi eszköz halasztott bevétele

Tárgyi eszközök: (bruttó érték) ezer Ft

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	389	4112	0	4501
Ingatlanok	0	0	0	0
Műszaki berendezések	0	0	0	0
Egyéb berendezések	4056	4689	0	8745
Egyéb állat	0	0	0	0

Tárgyi eszközök értékcsökkenése (ezer Ft):

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	134	157	0	291
Ingatlanok	0	0	0	0
Műszaki berendezések	0	0	0	0
Egyéb berendezések	667	2004	0	2671

Egyéb állat	0	0	0	0
-------------	---	---	---	---

Értécsökkenés elszámolása:

Értécsökkenés 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 értécsökkenési leírás: lineáris.

Vagyoni helyzet elemzése

Tőkeerősség

	2011	2012.	Változás(%pont)
Saját tőke	7.202 e. Ft	7.828 e. Ft	
Mérlegfőösszeg	25.092 e. Ft	27.973 e. Ft	
Mutatósám	28,70	27,98	-0,72

Saját tőke - jegyzett tőke aránya

	2011	2012.	
Saját tőke	7.202 e. Ft	7.828 e. Ft	
Jegyzett tőke	2.000 e. Ft	2.000 e. Ft	
Mutatósám	360,1	391,4	31,3

Saját tőke változása

	2011.	2012.	
Mérleg szerinti eredmény:	3.505 e. Ft	626 e. Ft	
Jegyzett tőke:	2.000 e. Ft	2.000 e. Ft	
Mutatósám:	175,25%	31,3%	-143,95

Idegen tőke alakulása

Kötelezettségek részaránya

	2011.	2012.	
Kötelezettségek:	14.223 e.Ft	9.389 e. Ft	

Mérlegfőösszeg:	25.092 e.Ft	27.973 e. Ft	
Mutatósám:	56,68%	33,56%	-23,12

Forgótőke aránya

	2011.	2012.	
Forgótőke:	20.448 e.Ft	8.460 e. Ft	
Saját tőke:	7.202 e.Ft	7.828 e. Ft	
Mutatósám:	283,92%	108,07%	-175,85

Pénzügyi helyzet

Likviditási mutató

	2011.	2012.	Változás
Forgóeszközök:	20.448 e. Ft	8.460 e. Ft	
Rövidlejáratú kötelezettség:	14.223 e. Ft	9.389 e. Ft	
Mutatósám:	1,44	0,9	-0,54

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 5 fővel látta el.

Ügyvezető részére 2012 évre kifizetett megbízási díj összege: 4.704 e.Ft

Havi megbízási díj mértéke: 392 e.Ft

Társaság 2012. évi mérleg szerinti eredménye 626 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

Könyvviteli feladatok ellátásáért felelős: Freschlné Tóth Márta

Végzettség: Mérlegképes könyvelő
Regisztrációs szám: 143021

Székesfehérvár, 2013. április 18.



Farkasné Szegő Krisztina
ügyvezető igazgató

Székesfehérvári Turisztikai
Közhasznú Nonprofit Kft.
8000 Székesfehérvár, Oskola u. 2-4.
Cégt.szám: 07-09-017186
Adószám: 14915842-2-07