

## **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% |
| • Szárcsa 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

- 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-hosztig 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 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

a beszámolóhoz kapcsolódik:

- 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 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 1 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.

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 **1 millió forint összegű** eseményeket.

### Céltartalék képzése

Céltartalékot a Társaság nem képzett.

### **2014** –es év elemzése:

A Társaság célja, hogy Székesfehérváron és térségében a turizmushoz kapcsolódó tevékenységet végző gazdálkodó és társadalmi szervezetek az önkormányzattal együttműködve hatékonyabban tudják elősegíteni a térség turisztikai fejlődését, fejlesztési, információs és marketing tevékenységük összehangolásával javítsák a versenyképességet, ezáltal gazdasági fejlődést generáljanak és a lakosság életminőségét javítsák. Ennek érdekében végezzük közhasznú és üzleti tevékenységeinket, melyek részben marketing jellegűek a népszerűsítés érdekében, részben a turisztikai vonzerő növelését szolgáló attrakciók szervezése, részben pedig a turistakomfort emelését szolgáló fejlesztések és szolgáltatások. Közhasznú tevékenységeink: tudományos tevékenység és kutatás, nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés, kulturális tevékenység, valamint a kulturális örökség megóvása. Részletezése a Közhasznúsági mellékletben. Székesfehérvár MJV Önkormányzatának megbízásából 2014 során is több városi nagyrendezvény szervezését láttuk el. Társaságunk szervezésében valósult meg a városi majális megújított formában Sportmajális néven. A rendezvény a város sportéletének szereplőit fogja össze, számtalan új programelemmel és sokszínű kínálattal aktív kikapcsolódást, közösségi élményt kínál. A látogatottsága meghaladta a 10 000 főt. A Hetedhét Játékfesztivál 2 napos programja a kulturális értékek közvetítésén alapult, a Hetedhét Játékmúzeum szellemiségét követve rendkívül népszerű, igényes és értékközpontú rendezvényt valósítottunk meg. Szintén az önkormányzat megbízásából szerveztük a IX. Fehérvári Lecsófőző Vigasságot, amely Társaságunk szervezésében az egész régió meghatározó gasztronómiai rendezvényévé vált. 2014-ben a második alkalommal 2 naposra bővült

programot új helyszínen bonyolítottuk le, színvonalas vásárral és Gasztro térrel egészítettük ki. A Fehérvári Leecsőfőző Vigasság több mint 20 000 látogatót vonzott. Kulturális és turisztikai vonzatú rendezvényeink szervezésekor megjelenésben, kommunikációban és programkínálatban egyaránt értékteremtésre és igényességre törekszünk, hogy a városi rendezvények a város imázsát emeljék, a helyi lakosságot színvonalas és tartalmas programmal lássák el, és az idelátogatók számát- és elégedettségét emeljék. A rendezvények támogatásban biztosított költségvetését nem léptük túl, a tervezett bevételeket hoztuk, sőt jelentős pályázati forrásokkal egészítettük ki. (NKA 5 m Ft)

2014-ben a Koronás Park történelmi játszópark nyitotta meg kapuit, hogy újabb vonzerővel csalogassa a családokat és iskolásokat. A turisztikai attrakció fejlesztés keretében megvalósuló projektben Társaságunk aktívan részt vett. Az önkormányzat megbízásából és támogatásával megszerveztük a park nyitó rendezvényét 2014. július 25-én, majd ezt követően az önkormányzattal kötött megállapodás alapján együttműködő partnerként rész veszünk a park szakmai irányításában és menedzselésében. 2014-ben elindítottuk a park programjait, tematikus napokkal, garantált programokkal, időszakos gyermekrendezvényekkel. A park látogatottsági adatai 2014-ben meghaladták a 200 000 főt.

A Tourinform Iroda mutatói a látogatószám folyamatos növekedését mutatják. Az iroda látogatottsága 2014-ben meghaladta az évi 30 ezer főt, a megrendelt idegenvezetések száma pedig 10 %-os növekedést mutat az előző évhez képest. A Tourinform Iroda 2014-ben is 100 %-os teljesítményt ért el a Magyar Turizmus Zrt. minősítő rendszerében, melynek alapja a szakmai munka folyamatos ellenőrzése. Magas színvonalú szakmai tevékenységünket a Magyar Turizmus Zrt. „Az Év Tourinform Iroda Fenntartója 2014-ben” díjjal ismerte el.

A Fehérvári Ajándékbolt az előzetes tervezéshez képest nagyobb forgalmat realizált, a 2014. év egyértelmű áttörést hozott az üzlet ismertségében, termékkészletének minőségében, ami megmutatkozott a bevétel növekedésében is. Az Ajándékbolt forgalma: 5.713 e Ft, ez jelentősen meghaladta a tervezett mértéket, azonban az átlagos árrés még mindig alacsony, mindössze 24 %.

A KSH adatok alapján a vendégéjszaka szám 2014-ben meghaladta a 90 ezret (90 837), ami az előző évi adatokhoz képest 9 %-os növekedést jelez. (2010 óta a növekedés közel 50%)

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 projektet a 2 éves futamidő végeztével a tervezettnél megfelelően 2013. január 14-én lezártuk, 2013. április 11-én megkezdődött az 5 éves fenntartási időszak. A 2014. évre vonatkozó Fenntartási jelentés 2015. januárjában elfogadásra került, a vállalt indikátorokat teljesítettük.

**Eredménykimutatás részletezése:****Értékesítés nettó árbevétele: 18.427 e Ft****Egyéb bevétel: 63.001 e Ft**

<b>Szfv.MJV Önkormányzata által nyújtott támogatások</b>	<b>57.766 e.Ft</b>
<i>ebből: működésre</i>	39.368 e.Ft
elhatárolásra került összeg(turizmus portál fejlesztés)	-1.975 e.Ft
<i>Feladat ellátáshoz kapott támogatások:</i>	
Sportmajális támogatása	2.000 e.Ft
Hetedhét játékfesztivál támogatása	6.000 e.Ft
Kultur korzó programsorozat	6.408 e.Ft
Koronáspark megnyitó támogatása	500 e.Ft
Királyinapok rendezvény sorozat támogatása	3.715 e.Ft
Lecsófőző vigasságok támogatása	1.500 e.Ft
<i>Egyéb támogatás:</i>	
Vallás Tur.Iroda üzletrész vásárlásának a támogatása	250 e.Ft

Elkülönített alapoktól kapott támogatás ( NKA) : 5.000 e Ft

Részletezése:

<b>Elkülönített alapoktól kapott támogatás:</b>	<b>5.000 e.Ft</b>
Hetedhét játékfesztivál támogatása	2.000 e.Ft
Kultúrkorzó program sorozat támogatása	1.000 e.Ft
Lecsófőző vigasságok támogatása	2.000 e.Ft

Egyéb bevétel: 235 e Ft

**Anyagjellegű ráfordítások: 54.879 e Ft**

- anyagköltség: 5.048 e Ft
- igénybe vett szolgáltatások: 43.177 e Ft
- egyéb szolg.értéke: 1.170 e Ft
- eladott áruk besz.ért.: 4.327 e Ft
- közvetített szolg.értéke: 1.157 e Ft

**Személyi jellegű ráfordítások: 24.559 e Ft**

- bérköltség: 17.961 e Ft
- személyi jellegű: 1.868 e Ft
- bérjárulékok: 4.730 e Ft

**Értékcsökkenési leírás: 2.410 e Ft**

<b>Egyéb ráfordítás:</b>	<b>1.292 e Ft</b>
Iparüzési adó:	85 e Ft
Behajtási költségátalány miatti ráford:	1.051 e.Ft
Egyéb ráfordítás:	156 e Ft
<b>Üzemi ( üzleti ) eredmény:</b>	<b>-1 .712 e Ft</b>
<b>Pénzügyi eredmény :</b>	<b>11 e Ft</b>
<b>Rendkívüli eredmény:</b>	<b>2.370 e Ft</b>
Fejlesztési célra kapott tám.feloldása (KDOP)	1.872 e Ft
Fejl.célra kapott tám. (Önkorm.)	330 e Ft
Pénztárgép államilag tám.beszerzése	7 e Ft
(fejlesztési célra kapott támogatás halasztott bevételének a feloldása)	
Behajtási költség átalány elengedése:	161 e.Ft
<b>Társasági adó fizetési kötelezettség</b>	<b>25 e Ft</b>
<b>Mérleg szerinti eredmény :</b>	<b>644 e Ft</b>

**Társasági adófizetési kötelezettség levezetése:**

<b>Adózás előtti eredmény:</b>	<b>669 e Ft</b>
• <b>csökkentő tételek: adó tv.écs</b>	<b>2.410 e Ft</b>
• <b>növelő tételek:</b>	<b>2.529 e Ft</b>
késedelmi kamat:	1 e Ft
Számviteli tv.écs	2.410 e Ft
leselejtezett készlet:	118 e.Ft

**kedvezményezett bevétele az összes bevételének 68,33%-a volt, így 25 e.Ft társasági adó fizetési kötelezettsége van.**

<b>Mérleg szerinti eredmény:</b>	<b>644 e Ft</b>
<b>Követelések részletezése:</b>	<b>366 e Ft</b>
Vevők:	3 e Ft
Szakképzési hozzájár.köv:	208 e Ft
Áfa követelés:	67 e Ft
Iparüzési adó:	14 e Ft
Szállítói követelés:	71 e.Ft
Egyéb adó:	3 e.Ft
<b>Pénzeszközök záró egyenlege kellően igazolt:</b>	<b>9.031 e Ft</b>

- Pénztár: 1.259 e Ft
- Bankszámla: 7.772 e Ft

**Aktív időbeli elhatárolások : 150 e Ft**

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 0 e Ft

Költségek elhatárolása: 150 e Ft

- hírlap előfizetés 27 e Ft
- raktárprogram 61 e Ft
- hirdetési ktg 57 e Ft
- egyéb ktg 5 e.Ft

**Saját tőke: 8.537 e Ft**

- jegyzett tőke : 2.000 e Ft
- eredménytartalék : 5.893 e Ft
- mérlegszerinti eredmény . 644e Ft

**Céltartalék : nem képzett**

**Kötelezettségek: 4.395e Ft**

- **Hosszúlejáratú kötelezettség : 0 e Ft**
- **Rövid lejáratú kötelezettségek: 4.395 e Ft**
  - egyéb rövid lej.kötelezettségek:
    - munkabérek és járulékai: 2.032 e Ft
    - szállítók 1.430 e Ft
    - vásárolt ajándék út. 21 e Ft
    - társasági adó 25 e Ft
    - Behajtási ktg.átalány miatti köt.: 887e Ft

**Passzív időbeli elhatárolás : 7.899 e Ft**

számla szám	Passzív időbeli elhatárolás megnevezése	összeg/ e.Ft
4821	költségek elhat	248
48321	KDOP-s pályázat keretében beszerzett t.e.halasztott bevétele	4 788
48322	Szfv.MJV támogatásából beszerzett t.e. halasztott bevétele	845
48323	Állami támogatásból beszerzett pénztárgép halasztott bevétele	43
48324	Szfv.MJV támogatásából fejlesztett Turizmus portál halasztott bevétele	1975



**Tárgyi eszközök: (bruttó érték) ezer Ft**

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	4501	0	0	4501
Ingatlanok	0	0	0	0
Műszaki berendezések	0	0	0	0
Egyéb berendezések	8745	316	40	9021
Egyéb állat	0	0	0	0
Befejezetlen beruházás	126	2103	126	2103

**Tárgyi eszközök értékcsökkenése (ezer Ft):**

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	1159	868	0	2027
Ingatlanok	0	0	0	0
Műszaki berendezések	0	0	0	0
Egyéb berendezések	4252	1541	40	5753
Egyéb állat	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**

	2013	2014.	Változás(%pont)
Saját tőke	7.893 e. Ft	8.537e. Ft	
Mérlegfőösszeg	20.071 e. Ft	20.831 e. Ft	
<b>Mutatószám</b>	<b>39,33</b>	<b>40,98</b>	<b>1,65</b>

**Saját tőke - jegyzett tőke aránya**

	2013	2014.	
Saját tőke	7.893 e. Ft	8.537 e. Ft	
Jegyzett tőke	2.000 e. Ft	2.000 e. Ft	
<b>Mutatószám</b>	<b>394,65</b>	<b>426,85</b>	<b>32,2</b>

### Saját tőke változása

	2013.	2014.	
Mérleg szerinti eredmény:	66 e. Ft	644 e. Ft	
Jegyzett tőke:	2.000 e. Ft	2.000 e. Ft	
<b>Mutatószám:</b>	<b>3,3%</b>	<b>32,2%</b>	<b>28,9</b>

### Idegen tőke alakulása

#### Kötelezettségek részaránya

	2013.	2014.	
Kötelezettségek:	4.190 e.Ft	4.395 e. Ft	
Mérlegfőösszeg:	20.071 e.Ft	20.831 e. Ft	
<b>Mutatószám:</b>	<b>20,88%</b>	<b>21,1%</b>	<b>0,22</b>

#### Forgótőke aránya

	2013.	2014.	
Forgótőke: (forgóeszköz– rövidlej. köt.)	7.783 e.Ft	8.192 e. Ft	
Saját tőke:	7.893 e.Ft	8.537 e. Ft	
<b>Mutatószám:</b>	<b>98,61%</b>	<b>95,96%</b>	<b>-2,65</b>

### Pénzügyi helyzet

#### Likviditási mutató

	2013.	2014.	Változás
Forgóeszközök:	11.973 e. Ft	12.587 e. Ft	
Rövidlejáratú kötelezettség:	4.190 e. Ft	4.395 e. Ft	
<b>Mutatószám:</b>	<b>2,86</b>	<b>2,86</b>	<b>0,00</b>

### Egyéb kiegészítés

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

A kft eredményét az "A" típusú, összköltség eljárással állapította meg. Tevékenységét átlagosan 5 fővel látta el.

Ügyvezető részére 2014 évre kifizetett megbízási díj összege: 4.704 e.Ft

Havi megbízási díj mértéke: 392 e.Ft

Társaság 2014 évi mérleg szerinti eredménye 644 ezer forint, melyet az eredménytartalékba 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: Freschné Tóth Márta

Végzettség: Mérlegképes könyvelő

Regisztrációs szám: 143021

Székesfehérvár, 2015. április 30.

Farkasné Szegő Krisztina  
ügyvezető igazgató