

Savari Turizmus Nonprofit Kft.
2011. évi egyszerűsített éves beszámoló
2011.04.31. – 2011.12.31. időszakról
Szöveges értékelés

Vörös - Borsody Csilla
ügyvezető

Szombathely, 2012. április 12.

**A Savaria Turizmus Nonprofit Kft. 2011. pénzügyi-gazdasági tevékenységének
szöveges értékelése**

A Savaria Turizmus Nonprofit Kft. megalakulása:

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata a 113/2011 (III.31.) Kgy.sz. határozatban döntött arról, hogy 85%-os alapító tulajdonrész mellett társtulajdonosa kíván lenni a Savaria Turizmus Nonprofit Kft-nek. Az önkormányzat tulajdonostársai: a Szombathelyi Turisztikai és Testvérvárosi Egyesület 10%-ban, valamint a Szombathelyi Kistérség Többcélú Társulás 5%-ban. A közgyűlési határozat értelmében a tulajdonostársak 2011.április 1. napján kelt alapító okirattal, 2 millió Ft-os tőzstőkével létrehozták a Savaria Turizmus Nonprofit Kft-t, melynek Cégbírósági bejegyzése 2011. április 5-én megtörtént. A tulajdonosok a társaság ügyvezetésével Vörös-Borsody Csillát bízták meg határozatlan időre.

A társaság fő célkitűzése, feladatai:

A Savaria Turizmus Nonprofit Kft. feladata a turizmus tervezése, szervezése és irányítása Szombathely és térségében. A társaság hosszú távú célkitűzése a város turisztikai fejlesztési elképzeléseinek megvalósítása: a turizmusban érdekelt szereplők összefogása, hálózatba szervezése, valamint széleskörű partnerség kialakítása révén egy turizmust koordináló egységes szervezeti rendszer – Turisztikai Desztináció Menedzsment Szervezet – létrehozása és **fenntartása** annak érdekében, hogy a turizmus átfogó fejlesztésével Szombathely és térsége hosszú távon versenyképes és fenntartható turisztikai desztinációvá váljon.

SZMJV Önkormányzata és a Társaság között létrejött együttműködési megállapodás értelmében a társaság az Önkormányzat turisztikai szakmai operatív szerve és ellátja mindazon feladatokat, mellyel az Önkormányzat határozatlan időre megbízta.

2011. június 1-től a szombathelyi Tourinform Irodát / Király u. 1/A / a Társaság működteti, melynek működtetéshez szükséges pénzügyi és infrastrukturális feltételeket az önkormányzat határozatlan időre biztosítja a társaság számára.

Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése a Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata Vagyonáról, a vagyontárgyak feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 29/2004. (VI.30.) rendelet 13. paragrafusára és a 182/2011. (VI.21.) Kgy. Sz. határozata alapján a Szombathely 6247/2 hrsz-ú, természetben a Fő tér 23/B. Fsz. 4. szám alatti, 40 m² területű ingatlan vagyongazdálkodójának a Savaria Turizmus Nonprofit Kft-t jelölte ki. Az ingatlan kezelésbe adása a Savaria Turizmus Nonprofit Kft. számára 2011. július hónapban megtörtént, mely ingatlant a Társaság. munkaszervezete központi irodaként használja, a Társasági Szerződésében, mint telephely van nyilvántartva.

A társaság pénzügyi helyzetének bemutatása:

A Savaria Turizmus Nonprofit Kft. 2.000 eFt törzstőkével alakult, mely az egyes tagok törzsbetéteinek összegéből áll a következő megoszlás szerint:

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata

vagyoni betétje: 1.700 eFt, azaz: egymillió-hétszázézer forint,
ebből: 1.700 eFt (egymillió-hétszázézer forint) készpénz

Szombathelyi Kistérség Többcélú Társulás

vagyoni betétje: 100 eFt, azaz: egyszázézer forint,
ebből: 100 eFt (egyszázézer forint) készpénz

Szombathelyi Testvérvárosi Egyesület

vagyoni betétje: 200 eFt, azaz: kétszázézer forint,
ebből: 200 eFt (kétszázézer forint) készpénz

A Tagok törzsbetéteik egészét a Savaria Turizmus Nonprofit Kft. számára rendelkezésre bocsátották.

A Kft. 2011. június 6-ig a 2.000 eFt törzstőkével gazdálkodott, mely éppen fedezte a cég alapításával kapcsolatosan felmerült kiadásokat, valamint az ügyvezető április illetve májusi, valamint 1 fő alkalmazott (turisztikai menedzser) májusi havi munkabérét, és annak járulékait.

A 2011. év csonka üzleti évnak számít, hiszen a társaság 2011. április 1-vel kezdte meg működését az ügyvezető igazgató személyében, a 2011. évi teljes munkaerő állománnyal csak 2011. június 1-vel számolt a 2011. évi üzleti tervében.

A 85%-os tulajdonos Önkormányzat alább részletezett támogatása jelentett pénzügyi fedezetet a társaság 2011. évi folyamatos működéséhez, a szükséges alapvető feltételek megteremtéséhez, az Önkormányzat tulajdonában álló Fő tér 23/B, Fsz. 4.sz ingatlanon végzett felújításhoz valamint a munkavégzéshez elengedhetetlen infrastruktúra kialakításához.

A Savaria Turizmus Nonprofit Kft. 2011. évi üzleti tervét 2011. április 21-én fogadta el SZMJV Közgyűlése (180/2011. (IV.21.) sz. határozat). A 180/2011. (IV.21.) Kgy. sz. határozat alapján a társaság működéséhez szükséges 18.000.000,- Ft az alábbi tételezés szerint került a tulajdonos Önkormányzat részéről biztosításra:

- 10.000.000,-Ft vissza nem térítendő támogatás
- 8.000.000,-Ft tagi kölcsön

A 180/2011.(IV.21.) Kgy. sz. határozat alapján, SZMJV Önkormányzata a társasággal 2011. augusztus 30-án kötött együttműködési megállapodása értelmében a társaság részére átadott feladatok ellátásához évenkénti támogatást biztosít, melynek mértékét az Önkormányzat adott évre vonatkozó költségvetési rendelete tartalmazza.

Az Önkormányzat a társasággal 2011. június 1-jén kötött Tagi-kölcsön szerződés, valamint a 180/2011.(IV.21.) Kgy. sz. határozat alapján tagi kölcsön jogcímén 8.000 eFt, azaz nyolcmillió forint kölcsönt nyújtott a társaság számára.

A Tagi-kölcsön szerződésben rögzítésre került a tagi kölcsön visszafizetésének határideje, illetve a tagi kölcsönt terhelő jegybanki alapkamat. Ennek értelmében a társaság a tagi kölcsönt legkésőbb 2011. december 31. napjáig köteles lett volna visszafizetni az Önkormányzat részére.

A Tagi-kölcsön szerződés 2011. december 15-én 548/2011.(XII.15.)Kgy. sz határozat alapján módosításra került, melynek értelmében a 8.000 eFt összegű tagi kölcsönt 2011. december 31. helyett, 2012. december 31-ig napjáig köteles a társaság az Önkormányzat részére visszafizetni. A módosított Tagi-kölcsön szerződés 2012. január 31-én került aláírásra.

Az Önkormányzat 14/2011.(VI.2.) Kgy.sz. költségvetési rendelete alapján a 2011. évre vonatkozóan 10.000 eFt, azaz tízmillió forint támogatást biztosított a társaság számára.

Mérleg szerinti eredmény 2011. év terv és tény összehasonlítása a 2011. évi üzleti terv alapján

Az alábbi kimutatásból egyértelműen látszik a társaság 2011. évi gazdálkodása, mely bár eredményében eltér a tervtől, azonban az eltérés legfőbb oka nem a társaság rossz gazdálkodásában, hanem az egyéb bevételek sor terv és tényszámok közötti különbségben rejlik:

A nettó árbevétel terv és tény számai közötti pozitív különbség a Tourinform irodában történő jegyértékesítési illetve egyéb bizományosi és közvetítői tevékenységből származik. A 12.101 eFt nettó árbevétel egyrészt a Tourinform iroda vállalkozói tevékenységből /11.420 eFt/ valamint 681 eFt bérleti díjbevételből tevődik össze. Az nettó árbevétel ELÁBÉ –val csökkentett értéke a társaság valós vállalkozói bevételét jelenti, mely 1.435 eFt. Ez az összeg kevesebb a 2011-es évre tervezett bevételnél, hiszen a 2011. évben a társaság vállalkozói tevékenységét valójában csak július hónapban kezdte meg illetve a TDM szervezet is csak októberben vált működőképessé. A 2011-es évben így nem realizálódtak TDM szervezeti tagsági bevételek és egyéb más, szerződéses alapon kalkulált bevételek, szponzori támogatások. Ezen kimaradt bevételeket ugyanakkor a társaság a költségek és ráfordítások oldalon, az igénybe vett szolgáltatások, legfőképpen a turisztikai marketing és PR költségeken takarította meg. A két oldal szakmailag szorosan összefügg egymással, hiszen míg nem állt fel a TDM szervezet, addig sem értelme sem alapja nem volt például turisztikai kiadványt készíteni vagy kiadvány és szervezeti háttér híján turisztikai kiállításra vinni a várost stb.

Jelentős különbség mutatkozik továbbá az ELÁBÉ soron, aminek növekedése azonban egyenes arányosságban áll a fentebb említett nettó árbevétel növekedésével.

A többi, nem kiemelt soron nincsen jelentős különbség a terv és tényszámok között, sőt a szigorú és megfontolt gazdálkodást tükrözik.

A negatív eredmény /-5.044 eFt / problémája az egyéb bevételek soron gyökeredzik, ahonnan a tervhez képest több mint 8.000 eFt hiányzik. Ez az az összeg, melyet a társaság tagi kölcsön formájában kapott meg és így, mint „idegen forrás” nem szerepel az eredmény kimutatásban.

EREDMÉNYKIMUTATÁS		2011. évi terv	2011.12.31. tény
BEVÉTELEK		e Ft	e Ft
NETTÓ ÁRBEVÉTEL		4 204	12101
EGYÉB BEVÉTELEK		18 485	10004
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		22 689	22105
KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK			
		e Ft	e Ft
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		876	10857
ELÁBÉ		576	10666
Irodaszer, fogyóeszköz, tisztítószer		300	191
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁS		7 543	2880
Iroda közmű díjai		400	240
Hulladékdíj		309	25
Karbantartás, felújítás költsége		180	227
Turisztikai marketing és PR ktg		3 200	200
Internet, telefonhasználat díja		576	297
bérleti díj		160	41
Számviteli, tanácsadói, szakértői díjak		2 604	1793
Postaköltség		100	21
egyéb szolg.		14	36
EGYÉB SZOLGÁLTATÁS		700	111
Tagdíjak		60	0
Hatósági illeték		500	33
Bankköltség		140	78
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		13 293	12571
Bruttó bér+járadékok		12 593	12321
utazási kiküldetési ktg		500	197
reprezentáció		200	53
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS		240	440
EGYÉB KIADÁSOK		73	12
Helyi adó, egyéb adó		73	12
Pénzügyi műveletek ráfordításai		0	278
tagi kölcsön után fizetendő kamat		0	273
egyéb ráfordítás		0	5
KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN		22 725	27149
2011. ÉVI EREDMÉNY		-36	-5044

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítés:

A társaság 2011. évi nettó árbevétele az alábbi táblázatban kerül bemutatásra. Az egyes bevételek aránya az összes bevételen belül az alábbiak szerint alakult:

Tourinform iroda tevékenysége	11.420 Ft	52 %
bérleti díj	681 eFt	3%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0 eFt	0 %
Önkormányzattól kapott támogatás	10.000 eFt	45 %
Egyéb bevétel összege	3 eFt	0 %
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	22.103 eFt	100 %

A költségek költség nemenkénti alakulását az alábbi táblázat prezentálja. a költség nemek aránya az összes költségen belül az alábbiak szerint alakult:

Anyag jellegű ráfordítások	14.045 eFt	64 %
ebből -anyag ktg	191 eFt	1 %
- igénybe vett szolgáltatások	3.077 eFt	14 %
-eladott szolgáltatások	90 eFt	0 %
-eladott áruk beszerzési értéke	10.576 eFt	48 %
-egyéb szolgáltatások értéke	111 eFt	1 %
Személyi jellegű ráfordítások	12.374 eFt	56 %
ebből -bérköltség	9.559 eFt	43 %
-személyi jellegű egyéb kifizetések	75 eFt	0 %
-bérjárulékok	2.740 eFt	12 %
Értékcsökkenési leírás	440 eFt	2 %
Egyéb ráfordítások összege	17 eFt	0 %
Összes költség és ráfordítás	26.876 eFt	122 %
Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye	-4.773 eFt	-22%

A bevételek arányait részletező táblázat értelmében a legnagyobb bevételi arányt az 52 %-os Tourinform Iroda tevékenység képviseli, melynek alakulása döntően a 2011. évi jegyértékesítési (bizományosi) illetve közvetítői tevékenységből származó bevételnek köszönhető. Az ennek megfelelő költségarányt 48 %-kal az eladott áruk beszerzési értéke jelenti, mely a költség nemek részarányait tekintve a legnagyobb részarányt képviseli. Ez a ráfordítás tehát a Tourinform Irodában végzett jegyértékesítési (bizományosi) tevékenységhez köthető. A jegyértékesítés bizományosi szerződések értelmében jutalékos rendszer alapján ment végbe.

Az összbevétel tekintetében a második legnagyobb bevételi részarányt az önkormányzati támogatás képviseli.

A költség nemek között a második legnagyobb részarányt pedig a bérköltségek teszik ki (43%).

A társaság jelenlegi pénzügyi helyzete alapján egyértelműen látható, hogy elsősorban a társaság nonprofit tevékenységéből eredő veszteség fedezésére a társaságnak támogatásra van szüksége ahhoz, hogy javítani tudjon jelenlegi pénzügyi eredményén, és fedezni tudja a működéshez, valamint a feladatellátásához szükséges költségeit.

A társaság lehetőségeihez mérten természetesen törekszik a pénzügyi helyzetének javítására, többek között a TDM Szervezetbe bevont partneri kapcsolatai, a tagok által befizetett tagdíjakon, a Szombathelyi Turisztikai és Testvérvárosi Egyesülettel kötött együttműködésen keresztül, az általa üzemeltetett Tourinform Iroda értékesítési tevékenységéből származó bevételek, valamint egyéb turisztikai marketingtevékenységek ellátása és projektkezdemenyezések révén. Ezek a tevékenységek némileg minimalizálják a veszteséget, de mivel a társaság főként nonprofit tevékenységet végez, így hosszú távon sem várható, hogy nyereségesen tudjon gazdálkodni.

Összegzés:

A társaság saját tőkéje -3.044 eFt, amely a 2.000 eFt-os törzstőkéből és a kimutatott 5.044 eFt veszteségből tevődik össze.

A társaság jellemzően nonprofit tevékenységű, így hosszú távon sem várható, hogy nyereségesen tud gazdálkodni.

A veszteség fedezésére a társaságnak támogatásra van szüksége (eredményt javító tétel), amit a 2011. évi üzleti terv benyújtásakor igényelt is a tulajdonos Önkormányzattól, melynek jó részét, 8.000 eFt-ot tagi kölcsön formájában kapott meg (kötelezettség).

Jelen mérlegbeszámolóhoz csatolt független könyvvizsgálói jelentésben a könyvvizsgáló a könyvvizsgálói jelentés zárásaként figyelemfelhívást fogalmazott meg arra nézve, hogy a társaság saját tőkéje a mérleg szerinti veszteség hatására negatív lett. Ennek okán a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 143.§-ának rendelkezéseire való hivatkozással kezdeményezem a társaság taggyűlésének összehívását a jelen 2011. évi mérlegbeszámoló elfogadását követően.

A taggyűlésen a hivatkozott jogszabályhely (3) bekezdése alapján a tagoknak határozniuk kell a könyvvizsgálói jelentésben hivatkozott likviditási probléma kezeléséről, pótbefizetés lehetővé tételével és előírásával, vagy a törzstőke egyéb módon történő pótlásával annak érdekében, hogy a társaság jövőbeli jogszerű működése biztosítva legyen.

Szombathely, 2012. április 12.

Vörös-Borsody Csilla

ügyvezető

Savaria Turizmus Nonprofit Kft.

Mellékletek:

1. Egyszerűsített éves beszámoló 2011.04.01-2011.12.31. időszakról
2. Független könyvvizsgálói jelentés
3. Teljességi nyilatkozat