



Kiegészítő melléklet

a **2017.** évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Várpalota, 2018. május 7.

ph.

Csővári Zsófia Réka
ügyvezető igazgató

THURY-VÁR Nonprofit Kft. Beszámoló 2017. Kiegészítő melléklet

A számvitelről szóló **2000. évi C. törvény** rendelkezései alapján vállalkozásunk egyszerűsített éves beszámolót készít.

Jelen kiegészítő melléklet tartalmazza mindazon adatokat, melyek - a mérlegben, eredménykimutatásban szereplőkön túlmenően - a vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének, működése eredményének megbízható és valós bemutatásához szükségesek.

Fordulónap : 2017. december 31.

Mérlegkészítés ideje : 2018. március 31.

Vállalkozás neve : THURY-VÁR Nonprofit Kft.

Vállalkozás székhelye : 8100 Várpalota, Hunyadi Mátyás tér 1.

Adóigazgatási száma : 20780302-2-19

A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A THURY-VÁR Nonprofit Kft. 2000. július 20-án alakult. 2000. október 10-től közhasznú szervezet.

A társaság tevékenységi köre:

- Múzeumi tevékenység
- Tudományos tevékenység, kutatás
- Nevelés, oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés
- Kulturális örökség megóvása, kulturális tevékenység
- Műemlék-, és környezetvédelem
- Közhasznú szervezetek számára biztosított – csak közhasznú szervezetek által igénybe vezető – szolgáltatások
- Alaptevékenységgel összefüggő egyéb humán szolgáltatások szervezése.

A közhasznú tevékenységet segítő vállalkozási tevékenység:

- Könyv, újság, papíráru kiskereskedelem
- Hirdetés, könyvértékesítés

A közhasznú társaság alapítója és kizárólagos tagja: Várpalotai Közüzemi Kft.

A társaság székhelye:

Thury-Vár

Várpalota, Hunyadi Mátyás tér 1.

A társaság telephelyei:

- Nagy Gyula Galéria Várpalota, Szent István u. 1-3.
- Fodor Sára Tájház Várpalota, Jókai u. 15.
- Inotai Közösségi Ház Várpalota, Radnóti u. 42.
- Jó Szerencsét Művelődési Központ Várpalota, Szent István u. 14.
- Közösségi Ház Várpalota, Készenléti ltp.
- Krúdy Gyula Városi Könyvtár Várpalota, Szent István u. 28.
- Felsővárosi Kvartély Várpalota, Rózsakút u. 23.
- Várpalotai Ifjúsági Ház Várpalota, Tési u. 3/B.

A társaság fióktelephelyei:

- Üdülő Balatonfüzfő, Vitorlás u. 2.
- Vendégház Bük, Ifjúság u. 47-49.

A SZÁMVITELI POLITIKA ÁLTALÁNOS ALAPELVEI

A számviteli alapelvekkel összhangban:

- a gazdasági társaság könyvvezetési kötelezettségének a kettős könyvvitel keretében tesz eleget, mellyel az egyszerűsített éves beszámolót alátámasztja
- a könyvvezetés, valamint a beszámoló összeállítása során érvényesítésre kerülnek a számviteli alapelvek
- a számlarend kialakítása biztosítja a beszámoló készítéséhez szükséges adatokat
- a vállalkozás vagyontárgyait csak a múltbeli költségeken alapuló értékeléssel, beszerzési áron, előállítási költségen vesszük számításba
- a számviteli politikában foglaltak alapján a beszámoló összeállítása során a tárgyévet érintő valamennyi gazdasági eseményt számba vesszük

- a mérleg tételeit leltárral támasztjuk alá
- a mérlegkészítés fordulónapja tárgyév december 31., a beszámoló készítésének időpontja a tárgyévet követő március 31.
- a beszámoló tartalma, a mérlegben, eredménykimutatásban szereplő adatok biztosítják az összehasonlíthatóságot
- az esetleges változásokat, az azokat előidéző tényezőket a kiegészítő melléklet tartalmazza
- az eszközök és források értékelésénél figyelembe vesszük az egyedi értékelés elvét
- a pályázati támogatások feloldását rendkívüli bevételként kezeli a társaság

ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

- **EREDMÉNYKIMUTATÁS**

Összköltség eljárásra épülő " A " eredménykimutatást készítünk.

- **ESZKÖZÖK ÉRTÉKELÉSE**

A befektetett eszközöket, forgóeszközöket - a számviteli törvényben foglaltak kivételével – beszerzési, ill. előállítási költségen értékeljük.

A vásárolt készletek értékelése beszerzési áron történik, figyelembe véve a mérlegkészítéskor ismeretes piaci értékét.

- **AMORTIZÁCIÓ**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenést az eszközök egyedi értékelését követően - a várható használata, ebből adódó élettartama, elhasználódása, erkölcsi avulása figyelembevételével, és a hasznos élettartam végén várható maradványérték meghatározásával - tervezzük meg. A működés jellegéből adódóan általában lineáris leírási kulcsot alkalmazunk. A maradványérték nulla, ha az a beszerzési érték 10 %-át, vagy az 50.000 Ft-ot nem éri el.

Az 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök elszámolásánál élünk a törvény által megengedett aktiváláskor egy összegben való leírás lehetőségével.

A legnagyobb értékkel rendelkező tárgyi eszközünk a Thury vár, melyre műemlék jellegénél fogva értékcsökkenést nem számolunk el, viszont a váron végzett beruházásokra 2014. évtől elszámoljuk a számviteli törvény szerint megengedett 2%-os amortizációt. Az évenkénti megoszlását az alábbiakban részletezzük, melyet passzív időbeli elhatárolásokkal szemben egyéb bevételként könyveltünk le.

	Széchenyi terv 2006	KDOP 2011	KDOP 2015	Eszközök ÉCS	Összesen:
2006. év	10 959 Ft				
2007. év	3 999 881 Ft				
2008. év	3 999 881 Ft				
2009. év	3 999 881 Ft				
2010. év	3 999 881 Ft				
2011. év	3 999 881 Ft	7 135 860 Ft			
2012. év	3 999 881 Ft	13 022 945 Ft			
2013. év	3 999 881 Ft	13 022 945 Ft			
2014. év	3 999 881 Ft	13 022 945 Ft			
2015. év	3 999 881 Ft	13 022 945 Ft	1 934 746 Ft	10 456 038 Ft	29 413 610 Ft
2016. év	3 993 910 Ft	13 022 941 Ft	2 393 839 Ft	9 403 144 Ft	28 813 834 Ft
2017. év	3 999 880 Ft	13 022 942 Ft	2 293 837 Ft	9 200 459 Ft	28 517 118 Ft
összesen:	44 003 678 Ft	85 273 523 Ft	6 622 422 Ft	29 059 641 Ft	164 959 264 Ft

- **FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE**

A saját tőkét, a céltartalékot, a kötelezettségeket - a számviteli törvényben foglalt eltérések figyelembevételével - könyvszerinti értéken szerepeltetjük.

VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA

- **IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK**

A befektetett eszközöket, azokban bekövetkezett változásokat, az elszámolt értékcsökkenést az alábbi táblázat tartalmazza.



THURY-VÁR Nonprofit Kft. Beszámoló 2017. Kiegészítő melléklet

adatok eFt-ban	Bruttó érték 2017.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték	Nyitó ÉCS	Növekedés	Csökkenés	Halmazott érték- csökkenés	Nettó érték 2017.12.31.
IMMATERIÁLIS JAVAK	15 183 411	26 000		15 209 411	7 636 233	2 903 777		10 540 010	4 669 401
Vagyoni értékű jogok	5 613 011	26 000		5 639 011	5 199 433	439 578		5 639 011	0
Üzleti vagy cégérték									
Szellemi termékek	9 570 400	0		9 570 400	2 436 800	2 464 199		4 900 999	4 669 401
Kísérleti fejl. Aktivált értéke									
Alapítás- átszerv. aktivált ért.									
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 206 798 734	1 970 890		1 208 769 624	201 352 913	29 748 151		231 101 064	977 668 560
Ingatlanok	1 107 515 383			1 107 515 383	136 226 845	19 391 841		155 618 686	951 896 697
Műsz. ber. gépek, jármű	38 194 495			38 194 495	31 205 137	4 848 261		36 053 398	2 141 097
Egyéb felszer.,és jármű	61 088 856	1 970 890		63 059 746	33 920 931	5 508 049		39 428 980	23 630 766

- KÉSZLETEK

Áruk – könyvek, térképek	1 899 167 Ft
Saját kiadású könyvek	4 267 266 Ft
Könyvtári könyvek	6 192 091 Ft
Göngyöleg	4 870 Ft
Üzem-és fűtőanyaok	170 000 Ft
KÉSZLETEK ÖSSZESEN	12 533 394 Ft

- KÖVETELÉSEK

KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (VEVŐK)	3 613 454 Ft
Belföldi vevőkövetelés	3 613 454 Ft
Külföldi követelés	0 Ft
EGYÉB KÖVETELÉSEK	1 467 090 Ft
- költségvetési kiutalási igény (áfa visszaigénylés)	1 210 000 Ft
- egyéb követelés	167 090 Ft
- munkabér előleg	90 000 Ft
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	5 080 544 Ft

- PÉNZESZKÖZÖK

PÉNZTÁR	465 185 Ft
ELSZÁMOLÁSI BETÉTSZÁMLÁK	3 329 169 Ft
ELKÜLÖNÍTETT BETÉTSZÁMLÁK	3 969 Ft
PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 798 323 Ft

- AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZESEN	6 864 589 Ft
Bevételek elhatárolása	1 238 250 Ft
Költségek, ráfordítások elhatárolása	5 626 339 Ft

• KÖTELEZETTSÉGEK

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	34 497 375 Ft
KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLG-BÓL	16 189 134 Ft
Belföldi szállítókkal szembeni kötelezettség	16 189 134 Ft
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG	18 308 241 Ft
Személyi jövedelemadó	643 000 Ft
Költségvetési befizetési kötelezettség (EHO)	102 000 Ft
Közteher	7 000 Ft
Szociális hozzájárulási adó	812 000 Ft
Nyugdíjbiztosítási járulék	451 000 Ft
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék	377 000 Ft
Egyéb követelés- kaució	562 740 Ft
Kapott előleg	1 799 980 Ft
Önkormányzatnak visszafiz. támogatás	13 539 765 Ft
Letiltások	13 756 Ft
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	118 368 477 Ft
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	152 865 852 Ft

• PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZESEN	855 453 080 Ft
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 332 434 Ft
Tagi kölcsön kamata	390 083 Ft
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 850 000 Ft
Halasztott bevétel (fejlesztési célra kapott tám.)	850 880 563 Ft

- ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE

Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása

Bérleti díj bevétele	27 443 554 Ft
Múzeum, kiállítás belépőjegy bevételei	4 952 750 Ft
Könyvtári alaptevékenység bevétele	1 762 996 Ft
Saját kiadású könyv ért.	131 428 Ft
Jutalék	189 213 Ft
Tovább számlázott szolgáltatás	1 950 052 Ft
Tárlatvezetés, szervezés	65 609 Ft
Ajándéktárgy ért. egyéb bev.	1 588 162 Ft
ÁRBEVÉTEL ÖSSZESEN	38 083 764 Ft

- EGYÉB BEVÉTELEK

Önkormányzati támogatás	73 618 000 Ft
Kapott támogatás	51 367 416 Ft
Pályázatok	2 704 600 Ft
Egyéb bevételek	2 020 552 Ft
Várpályázatok écs . elszámolása	28 617 118 Ft
ThuryTripp alk. écs. elszámolása	2 464 199 Ft
Munkaügyi Központ - bértámogatás	11 929 269 Ft
EGYÉB BEVÉTELEK ÖSSZESEN	172 721 154 Ft

• KÖLTSÉGEK

Anyagjellegű ráfordítások	102 727 520 Ft
anyagköltség	23 388 653 Ft
eladott áruk beszerzési értéke	862 215 Ft
közvetített szolgáltatások értéke	1 906 736 Ft
igénybevett szolgáltatások költsége	75 330 543 Ft
egyéb szolgáltatás díja	1 239 373 Ft
Személyi jellegű ráfordítások	75 389 894 Ft
béreköltség	58 654 334 Ft
egyéb személyi jellegű kifiz.	5 868 363 Ft
bérbírlékok	10 867 197 Ft
Értékcsökkenési leírás	32 759 464 Ft
terv szerinti ÉCS	32 759 464 Ft
ÖSSZESEN	210 876 878 Ft

• EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Az eredménykimutatás tétel tartalma

egyéb ráfordítás, kerekítés	434 700 Ft
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	434 700 Ft

ÉRTÉKELÉS, ELEMZÉS

a) ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE

Az eszközállomány döntő részét a befektetett eszközök, azon belül a tárgyi eszközök képezik. Ezen belül a Thury vár jelentős tételt képvisel, amely áll:

- Telek
- Mezőgazdasági építmény
- Ásott kút
- Vár

A vagyonkezelői szerződés értelmében a fenti eszközöket hosszúlejáratú kötelezettségként tartjuk nyilván 118 368 477 Ft értékben, az alábbi megbontásban.

Telek	12 270 000 Ft
Thury György vára	88 498 472 Ft
Mezőgazdasági építmény	8 067 758 Ft
Ásott kút	5 467 247 Ft
Freskó	4 065 000 Ft
Összesen	118 368 477 Ft

b)

KAPOTT

TÁMOGATÁSOK KIMUTATÁSA

Folyósított Önkormányzati működési támogatás:

Várpalota Város Önkormányzat:

73 618 eFt

c) FORGÓESZKÖZÖK

A készletek között saját előállítású könyvek, egyéb áruk, fűtőanyagok valamint vásárolt áruk raktári értéke szerepel. 2014. évtől a könyvtári állomány bővítéséhez vásárolt könyveket is a készletek között tartjuk nyilván, míg az előző évek beszerzéseit a 0-ás számlaosztályban 44 044 261 Ft értékben.

d) LIKVIDITÁS

A vezetés kiemelt figyelmet fordított a likviditás biztosítására.

e) FIZETŐKÉPESSÉG

A vállalkozás fizetőképessége szigorú gazdálkodással, a kifizetések ütemezésével, 73 618 eFt Önkormányzati támogatással, és a saját bevétellel biztosított volt.

f) TÁRGYÉVI EREDMÉNY

A 2017. évben -620 eFt közhasznúsági eredményt, és -27 eFt vállalkozási eredményt ért el a társaság.

Bevételek megoszlása:

Megnevezés	Árbevétel eFt	Megoszlás %-ban
Bérleti díj	27 444	72,06
Múzeumi, kiállítási belépőjegy	4 953	13,01
Jutalék	189	0,50
Ajándéktárgy ért. árbevétel	708	1,86
Könyvtári alaptevékenység bevétele	1 763	4,63
Egyéb árbevétel	1 077	2,83
Eladott közv. szolg.	1 950	5,12
Összesen:	38 084	100,00

A vállalkozási tevékenység és közhasznúsági tevékenység költségeinek felmerülésekor nem mondható meg egyértelműen, hogy az adott költség melyik tevékenység érdekében történt, ezért év végén kerülnek felosztásra az elért bevételek arányában.

Megnevezés	Árbevétel eFt	Megoszlás %-ban
Vállalkozási árbevétel	1588	4,17
Közhasznúsági bevétel	36496	95,83
Összesen:	38084	100,00

A költségek 4,17 %-ban érintik a vállalkozási tevékenységet, amely alapján -27 eFt eredménnyel zártuk a 2017-os évet.

A közhasznú tevékenység eredménye - 620 eFt.

A mérleg eszköz oldala	eFt
Befektetett eszközök:	982 519
Forgóeszközök:	21 411
Aktív időbeli elhatárolások:	6 865
Eszközök mindösszesen:	1 010 795

A mérleg forrás oldala	eFt
Saját tőke:	2 477
Kötelezettségek:	152 865
Passzív időbeli elhatárolások:	855 453
Források mindösszesen:	1 010 795

Saját tőke értéke:	2.477 eFt
ebből: Jegyzett tőke:	3.000 eFt
Tőketartalék:	4.500 eFt
Eredménytartalék:	-6.894 eFt
Lekötött tartalék	2.518 eFt
Adózott eredmény	- 647 eFt

A társaság létszám és bér adatai:

A társaság ügyvezetését Csóvári Zsófia Réka látta el, havi bruttó 400 000 Ft munkabérért.

A 2017-es adóévben az átlagos statisztikai állományi létszám 33 fő volt.

Részükre kifizetett bérjövdelem: 58 654 334 Ft volt.

Megbízási díjra 840 000 Ft-ot fizettük ki

A beszámolót Gáspár Csilla mérlegképes könyvelő készítette. Reg. száma: 123276

A könyvvizsgálatot a Tömpe és Társa Kft. végezte. Kamarai tagszám: 000758.

Könyvvizsgáló: Kiss Mária. Kamarai tagszám: 000694