

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**a 2014.01.01. – 2014.12.31. időszakról**

**egyszerűsített éves beszámolóhoz**

- I. ÁLTALÁNOS RÉSZ
- II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ
- III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK
- IV. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

# I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

## 1. A vállalkozás bemutatása

A Túrkevei Gyógyfürdő Nonprofit Közhasznú Kft. 2001. november 29.-én alakult. A társaság 2007. december 1. napján átalakult Gyógyfürdő Nonprofit Közhasznú Kft.-vé határozatlan időtartamra.

A társaság székhelye: 5420 Túrkeve, Kuthen király u. 11., telephelye: 3245 Recsk, Kenyeres tanya 15. Fióktelepe nincs.

Honlap címünk: [www.turkevetermal.hu](http://www.turkevetermal.hu), elérhetősége: termal@externet.hu.

A vállalkozás jegyzett tőkéje: 3 millió forint.

A vállalkozás egyszemélyes tulajdonosa Túrkeve Város Önkormányzata.

A vállalkozás képviselőjére Perge József Berekfürdő, Nagy László u. 1/a. sz. alatti lakos jogosult.

A társaság főbb tevékenységei:

- Közhasznúsági tevékenységei:
  - egészségmegőrzés, betegségmegelőzés, gyógyító-, egészségügyi rehabilitációs tevékenység
- Vállalkozási tevékenysége:
  - kereskedelmi szálláshelyadás
  - fitness-wellness
- Cél szerinti egyéb tevékenysége:
  - fürdőszolgáltatás

### *Fő tevékenységek árbevétele:*

Termékek, tevékenységek	Előző év		Tárgyév		Index %
	ezer Ft.	arány %	ezer Ft.	arány %	
Fürdő szolgáltatás	37 125	32,32	30 797	29,36	82,95
Gyógyászat	28 812	25,08	25 874	24,67	89,80
Járóbeteg	10 879	9,47	10 921	10,41	100,39
Kemping	9 309	8,10	7 015	6,69	75,36
Apartman	11 287	9,83	13 215	12,60	117,08
Szálló	5 620	4,89	6 832	6,51	121,57
Recsk	1 730	1,51	701	0,67	40,52
Fitness-wellness	1 745	1,52	1 653	1,58	94,73
Bérleti díj	3 703	3,22	3 313	3,16	89,47
Egyéb árbevételek	4 666	4,06	4 572	4,36	97,99
<b>Ö s s z e s e n</b>	<b>114 876</b>	<b>100,00</b>	<b>104 893</b>	<b>100,00</b>	<b>91,31</b>

## **2. A számviteli politika főbb elemei – Szt. 88. § (3)**

A társaság kettős könyvelést vezet. Az ügyviteli feladatokat saját munkatársakkal végzi.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel. A mérlegkészítés napja: a tárgyévet követő év február utolsó napja.

A társaság egyszerűsített éves beszámolót készít. A mérleg a számviteli törvény 1. számú melléklet „A” változatának nagybetűvel és római számmal jelölt sorai szerint kerül összeállításra.

Az eredménykimutatást a társaság a számviteli törvény 2. számú melléklet „A” változata szerinti (összki költség) eljárással, a nagy betűvel és római számmal jelölt sorok szerint állítja össze.

A vállalkozás költségeit csak az 5. költségnemek számlaosztályban számolja el.

A társaság a mérleg és az eredménykimutatás sorainál további részletezéseket, illetve összevonásokat nem végez.

A kiegészítő melléklet formája a számviteli törvény 96. § (4) bekezdésében, és az egyéb ide vonatkozó rendelkezéseiben szabályozott egyszerűsített kiegészítő melléklet.

A társaság üzleti jelentés készítésére nem kötelezett, üzleti jelentést nem készít.

### **A társaság számviteli politikájában szabályozott főbb területek:**

- az eszközök és források értékelése egyedileg történik
- a tervszerinti értékcsökkenési leírás lineáris módszerrel, negyedévente kerül elszámolásra. A leírás alapja a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték. A hasznos élettartam az eszköz várható fizikai elhasználódás, erkölcsi avulás figyelembe vételével kerül meghatározásra.  
A 100 ezer forint egyedi beszerzési értéket meg nem haladó eszközök használatba vételkor egy összegben kerülnek elszámolásra.
- a vállalkozás alapítás-átstrukturálás és a kutatás, kísérleti fejlesztés költségeit nem aktiválja, üzleti vagy cégértéket nem tart nyilván,
- a készletek beszerzéskor költségként kerülnek elszámolásra év végén a tényleges készlet értékének megállapítása tényleges leltárfelvétellel és FIFO módszerrel történik.
- a vállalkozás céltartalékot csak a törvény szerinti kötelező tételekre képez,
- a vállalkozás csak az értékpapíroknál (befektetéseknél) alkalmazza az elszámolt értékvesztést.

### **A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások mérlegtételenként:**

#### **Immateriális javak:**

Nettó értéken (bekerülési érték – elszámolt halmozott terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás).

**Tárgyi eszközök:**

Nettó értéken (bekerülési érték – elszámolt halmozott terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás).

**Befektetett pénzügyi eszközök:**

Értékvesztéssel csökkentett beszerzési (nyilvántartási) áron.

**Vásárolt készletek:**

Értékvesztéssel csökkentett beszerzési áron, FIFO módszerrel

**Saját termelésű készletek:**

Utókalkulációval megállapított közvetlen önköltségen.

**Követelések:**

A kiszámlázott, kiterhelt, az adósok által elfogadott, elismert, nem kifogásolt, az indokolt értékvesztéssel csökkentett összegben.

A behajthatatlan követelések hitelezési veszteségként kerülnek elszámolásra.

A külföldi követelések is a fentiek figyelembe vételével kerülnek értékelésre a december 31-ei MNB árfolyamon számított értékkel.

**Értékpapírok:**

Vételi áron.

**Pénzeszközök:**

A tényleges pénzkészlettel, illetve a banki kivonattal egyeztetett könyv szerinti értéken.

A valutapénztár és a devizaszámla a december 31-ei MNB árfolyamon.

**Időbeli elhatárolások:**

Bizonylatokkal, számításokkal alátámasztott könyv szerinti értéken.

**Saját tőke:**

Könyv szerinti értéken.

**Céltartalék:**

Könyv szerinti értéken.

**Kötelezettségek:**

Könyv szerinti értéken, az elévülési idő figyelembe vételével.

A váltó tartozások a fizetendő összegben.

A külföldi pénznemre szóló kötelezettségek a december 31-ei MNB deviza árfolyamon.

A társaság a számviteli törvény 9. § (2) bekezdésében meghatározott határértékek alapján egyszerűsített éves beszámolót készít.

**Az egyszerűsített éves beszámoló készítésére jogosító adatok – Szt. 9. § (2):**

Ezer Ft.

M u t a t ó k	A számv. tv. szerint	A vállalkozás adatai		
		a tárgyévet megelőző		a tárgy- évben
		2. évben	1. évben	
Mérleg főösszege	500.000	41.410	81.248	249.208
Nettó árbevétel	1.000.000	115.222	114.876	104.893
Átl. foglalkoztatottak sz.( fő)	50	38,08	36,6	34,49

**3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése (Szt. 88. § 1-2. bek.)**

**3.1. A vagyoni helyzet alakulása:**

Ezer Ft.

V a g y o n i a d a t o k	Előző év	Tárgyév	Index %
Pénzeszközök (M16)	27 173	4 511	17
Követelések (M11)	4 085	4 231	104
Értékpapírok (M14)	2 400	463	19
Forgóeszközök (M09)	34 135	10 019	29
Üzembe helyezett beruházások	7 209	230 600	3 199
Eszközök = források (M18 és M38)	81 248	249 208	307
Saját tőke (M19)	29 041	32 429	112
Jegyzett tőke (M20)	3 000	3 000	100
Kötelezettségek (M31)	26 127	51 759	198
Befektetett eszközök (M01)	44 271	236 335	534

**A vagyoni adatok alapján számolt mutatók:**

Ezer Ft.

A vagyoni adatokból számolt mutatók		Előző év	Tárgyév	Változás %-pont
Forgóeszközök mobilitási aránymutatója	(pénzeszk + köv + értékp) forgóeszközök	33.658/34.135	9.205/10.019	
		99%	92%	-7
Tárgyi eszközök utánpótlása	beruházások tárgyi eszk. écs. leírása	7.209/3.055	230.600/5.292	
		236%	4 358%	4 122
Tárgyi eszközök aránya	tárgyi eszközök nettó é. Eszközök összesen	26.112/81.248	236.335/249.208	
		32%	95%	63
Saját tőke aránya	saját tőke források összesen	29.041/81.248	32.429/249.208	
		36%	13%	-23
Saját tőke növekedésének aránya	saját tőke jegyzett tőke	29.041/3.000	32.429/3.000	
		968%	1.081%	113
Eladósodási fok (kötelezettségek aránya)	kötelezettségek források összesen	26.127/81.248	51.759/249.208	
		32%	21%	-9

A vállalkozás mérleg főösszege – eszközállománya – 167 960 ezer forinttal, azaz 3-szorosára nőtt. A befektetett eszközök állománya 192 064 ezer forinttal növekedett.

A társaság 2014. évben 230 600 ezer forintértékben helyezett üzembe tárgyi eszközöket. A 2012. évben elkezdett fedett fürdő létesítmény 2014. szeptember 12-én kapta meg a használatbavételi engedélyt, s a fürdőző vendégek számára látogathatóvá vált az fürdő komplexum. A fedett fürdő aktiválási értéke 225 652 ezer forint, a tárgyévben 210 577 ezer forinttal járult a társaság a beruházáshoz. A Gyógyfürdő Kft 3 db pénztárgépet, szivattyút, a recski tábor egyik helyiségének bútorait , illetve két apartman ágyait cserélte le, valamint ágyneműket vásárolt a szálláshelyek szolgáltatásainak színvonalának növelése érdekében, a fedett fürdő épületébe kisebb összegű felszereléseket vásárolt. Az éves értékcsökkenési leírás 5 292 ezer forint volt, terv szerinti (lineáris) értékcsökkenésként leíródott 3 446 ezer forint, míg használatbavételkor 1 846 ezer forint. A tárgyi eszközök utánpótlásának aránya 4 358 %, azaz a tárgyévi beruházások értéke 43,6-szorosa az értékcsökkenési leírásnak.

A vállalkozás eszközeit 13%-ban finanszírozza a saját tőke, 21 %-ban a kötelezettségek, 2 %-ban a következő év érdekében a tárgyévben befolyt bevétel, 64 %-ban a támogatásból megvalósított beruházások időbeli elhatárolásban nyilvántartott támogatása. Az összes eszköz 95%-át a tárgyi eszközök teszik ki.

Forgóeszközök állománya 24 116 ezer forinttal lett kevesebb az előző évhez képest.

A pénzeszközök állománya 22,7 millió forinttal, az értékpapírok állománya 1,9 ezer forinttal csökkentek az előző évhez képest, míg a követelések és a készletek állománya hasonlóan alakultak. A 2014. évig összegyűjtött pénzeszközöket a társaság fejlesztésre fordította.

A forgóeszközök mobilitási aránymutatója 92 %, vagyis a társaság nagyon alacsony készletértékkel rendelkezik.

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 2 854 ezer Ft, mely nagyságrendileg azonos az előző évvel.

A társaság 15 375 ezer forint rövid lejáratú kötelezettséggel rendelkezik, ami szállítói állományból, munkabér, adó- és járuléktartozásból tevődik össze, illetve a hosszúlejáratú beruházási hitel 2015. évre esedékes 4 410 ezer törlesztő részletéből. A kötelezettségek összegéből határidőn túli (lejárt) kötelezettség nincs.

A passzív időbeli elhatárolások összege 165 020 ezer forint, az előző évhez képest nagymértékű, 138 940 ezer forint növekedést mutat, melyet a fürdő fejlesztésre 2013 és 2014. évben kapott 155 427 ezer forint támogatás eredményezett, melyből értékcsökkenés arányosan 911 ezer forintot oldottunk fel, míg összesen rendkívüli bevételként 1 402 EFt-ot számoltunk el.

A 2015. évre értékesített fürdő éves bérletekből a tárgyévben 6 millió forint bevétel keletkezett nettó módon számítva, illetve a korábbi években fejlesztési célra kapott támogatásokból 2,9 millió forint még nem került feloldásra, elszámolása értékcsökkenés arányosan történik.

### 3.2. A pénzügyi helyzet alakulása:

Ezer Ft.

Pénzügyi adatok	Előző év	Tárgyév	Index %
Pénzeszközök állománya (M16)	27 173	4 511	17
Követelések (M11)	4 085	4 231	104
Értékpapírok (M14)	2 400	463	19
Aktív időbeli elhatárolások (M17)	2 842	2 854	100
Forgóeszközök állománya (M09)	34 135	10 019	29
Hosszú lejáratú kötelezettség (M33)	-	36 384	~
Rövid lejáratú kötelezettségek (M34)	26 127	15 375	59
Vevő állomány(főkönyvi kiv.)	2 900	2 610	90
Szállító állomány (főkönyvi kiv.)	2 644	1 910	72

#### A pénzügyi adatokból számolt mutatók:

Ezer Ft.

A pénzügyi adatokból számolt mutatók		Előző év	Tárgyév	Változás %-pont
Gyorsráta mutató	pénzeszk./ rövl. köt. M16 : M34	27.173/26.127	4 511/15 375	-75
		104%	29%	
Rövid távú likviditás	forgóe. / rövl. köt. M09 : M34	34.135/26.127	10 019/15 375	-66
		131%	65%	
Likviditási gyorsráta	pénzeszk.+köv+értp rövid lej.köt.	<u>33.658/26.127</u> 129%	<u>9 205/15 375</u> 60%	-69
Likviditási ráta	forgóeszk+aktív iel rövid lej. köt	<u>36.977/26.127</u> 142%	<u>12 873/15 375</u> 84%	-58
Hitelfedezetségi mutató	köv-ek / rövl. köt. M11 : M34	4.085/26.127	4 231/15 375	12
		16%	28%	
Rövid távú eladósodottság	rövl. köt – pénzeszk nettó árbevétel M34 - M16 : EK I.	-1.046/114.876	10.864/104.893	-11
		-1%	10%	
Nettó eladósodottság	kötelez-ek-köv-ek saját tőke	<u>22.042/29.041</u> 76%	<u>47 528/32 429</u> 147%	-71
Vevők – szállítók aránya	vevők / szállítók fők. kiv. / fők. kiv.	2.900/2.644	2 610/1 910	27
		110%	137%	

A forgóeszközök állományának 24 116 ezer Ft-os csökkenése a pénzeszközök és az értékpapírok csökkenésének az eredménye.

A pénzeszközök és az értékpapírok állománya együttesen 24,6 millió forinttal kevesebb, mint 2013. évben. A 2012. évben beadott fürdőfejlesztési pályázat megvalósítása érdekében kft a pénzeszközeit tartalékolta, s azt 2014. évben kivitelezői számlák kiegyenlítésére fordította.

A követelések állománya mindössze 146 ezer forinttal több az előző évhez képest.

A rövid lejáratú kötelezettségek közel 10 752 ezer forinttal kevesebb, mint az előző évben azaz 41 %-os csökkenést mutatnak.

A társaság a mérleg fordulónapján 40 795 ezer forint hosszú lejáratú kötelezettséggel, beruházási hitellel rendelkezik. 2014. évben a fedett fürdő megvalósítása érdekében 43 millió forint összegben a Takarékszövetkezettől beruházási hitelt vett föl a társaság, melyből 2014-ben törlesztésre került 2 205 ezer forint, 2015. évben a visszafizetési kötelezettség 4 410 ezer forint

A forgóeszközök 65%-ban nyújtanak fedezetet a rövid lejáratú kötelezettségekre, s a követelések a kötelezettségek 28%-ára. A likviditási hiány – a mobilizálható forgóeszközök és az éven belüli kötelezettségek különbözete – 5,4 millió forint.

A pénzeszközök 29 %-ban nyújtanak fedezetet a rövid lejáratú kötelezettségekre.

A likviditási mutatók nagymértékű romlást mutatnak 2013. évhez viszonyítva a pénzeszközök állományának gyararányú csökkenése miatt.

A vevők-szállítók aránya 27 %- ponttal nőtt az előző évhez képest, mivel a szállítók állománya nagyobb mértékben csökkent, mint a követelések állománya.

### 3.3. A jövedelmezőség alakulása:

Ezer Ft.

<b>J ö v e d e l m i a d a t o k</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>	<b>Index %</b>
<b>Nettó árbevétel (EK)</b>	114.876	104.893	91
<b>Egyéb bevételek</b>	16.926	18.320	108
Ebből támogatások:			
- Önkormányzat	8.800	6.602	75
- Munkaügyi Központ	8.056	6 554	81
- TÁMOP 1.1.1-rehab fogl.		1.188	~
- ÉARFÜ– de minimis		3.818	~
<b>Aktivált saját teljesítmények ért.</b>			
<b>Költségek (ÖKEK IV+V+VI)</b>	116.617	116.840	100
<b>Egyéb ráfordítások</b>	3.681	3.055	83
Ebből:			
- le nem vonható ÁFA	1.684	1.529	91
- vízkészlet járulék	1.168	1.179	101
<b>Üzemi tevékenység eredménye (EK A.)</b>	11.504	3.318	29
<b>Pénzügyi műveletek eredménye (EK B.)</b>	357	-1.106	- 310
<b>Rendkívüli eredmény (EK D.)</b>	535	1.402	262
Ebből:			
- elhatárolt felj. támogatás feloldása	409	1.401	343
<b>Adózás előtti eredmény (EK E.)</b>	12.396	3.614	29
Társasági adó kötelezettség	715	226	32
<b>Mérleg szerinti eredmény (EK G.)</b>	11.681	3.388	29

Rövidítések: EK = eredménykimutatás

ÖK = összköltség eljárással készülő.



**Jövedelmi adatokból számolt mutatók:**

Ezer Ft.

Jövedelmi adatokból számolt mutatók		Előző év	Tárgyév	Változás %-pont
Jövedelmezőség	nettó ár. / költiségek előző táblázatból	114.876/116.617	104.893/116.840	-9
		99%	90%	
Költség hatékonyság	adó.z.el. er./ költiségek előző táblázatból	12.396/116.617	3.614/116.840	-8
		11%	3%	
Eszköz hatékonyság	adó.z.el. er./ eszközök előző tábl.: M14	12.396/81.248	3.614/249.208	-14
		15%	1%	
Saját tőke hatékonysága	mér.l.sz. er./ saját tőke EK G. : M15	11.681/29.041	3.388/32.429	-30
		40%	10%	

A társaság 2014. évi mérleg szerinti eredménye 3 388 ezer forint nyereség.

A társaság üzemi tevékenység eredménye 3 318 ezer forint.

2014 évben a fedett fürdő beruházás működésünket alapjaiban meghatározta és a beruházás egy csökkenő forgalmat generált. Ezt csak tetézte a főszezoni időszakban az időjárás csapadékos volta, valamint a beruházás csúszása. Ezen okok miatt csökkent a fürdő látogatottsága, kevesebb belépőjegyet értékesítettünk és a gyógyszerellátásokat is kevesebben vették igénybe. A strand belépőjegyeinek árát csökkentettük 2014. évben az alacsonyabb szintű szolgáltatásnyújtás miatt. A kevésbé időjárásfüggő szállás szolgáltatásoknál sikerült árbevétel növekedést produkálni. Összességében árbevételünk 10 millió Ft-al maradt el az előző év bevételeihez képest, és szigorú költséggazdálkodással értük el, hogy a 2014. évi gazdálkodásunk is eredménnyel záruljon.

Az anyagjellegű ráfordításaink 3,4 millió forinttal csökkentek, a tárgyévben a kiserőmű már egész működött, így az elektromos áram és a gázdíjnál megtakarítás keletkezett, míg az üzemeltetéséhez kapcsolódó költségek (vegyszer, bérleti díj, karbantartási költségek, munkabér és járuléki megemelkedtek).

A személyi jellegű ráfordításaink 1,4 millió forinttal lett több az előző évhez képest, ugyanis októbertől 10%-os bérfejlesztést valósított meg a társaság.

A tárgyévben közfoglalkoztatási jogviszony keretében átlagosan 6,6 fő dolgozott a társaságnál, mely 6 885 ezer forint összegben jelenik meg a közvetlen költségek soraiban. A Munkaügyi központtól a közfoglalkoztatás támogatása címén 6 222 ezer forintot, a foglalkoztatást elősegítő támogatás címen 331 ezer forintot, valamint megváltozott munkaképességűek ráfordításainak ellentételezésére 1 188 ezer forintot kapott a kft.

A társaság a fedett fürdő megvalósítása érdekében 43 millió forint hitelt vett fel, melynek tárgyévi kamata 1 221 forint, s mint pénzügyi ráfordítás tovább csökkentette az eredményt.

A tárgyévi költségeknek 90%-át fedezte a társaság nettó árbevétele. A társaság jövedelmezőségi mutatója a bázis évhez viszonyítva 9 %-pontos romlást mutat. A társaságnál 124 730 ezer forint árbevétel és bevétel, valamint 121 116 ezer forint költség és ráfordítás mellett 3 614 ezer forint adózás előtti nyereség keletkezett a tárgyévben. A társaság tárgyévi társasági adófizetési kötelezettsége 226 ezer forint. Az alacsony adókötelezettség abból

adódik, hogy a kft. az adózatlan eredménye 50 %-ának megfelelő, 1 800 ezer forint összegű fejlesztési tartalékot képezett, mellyel csökkenthető a társasági adó alapja.

Az eredmény 3-szoros csökkenése következtében a hatékonysági mutatók romlást mutatnak.

## II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A vállalkozás sajátos tevékenységet folytat, amelyről más jogszabályban előírt információkat is be kell mutatnia (Szt. 88. § 1.). Ezt a közhasznújelentés tartalmazza, mely a kiegészítő melléklethez csatolva van.

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összkép bemutatásához. A számviteli törvény előírásaitól való eltérés nem indokolt (Szt. 4. § 3-4.).

A tárgyévben az ellenőrzés, önellenőrzés nem állapított meg az előző évekre vonatkozó, a számviteli politikában meghatározott szabályok szerint jelentősnek minősülő hibát. (Szt. 88. § 5.).

Az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálata a társaságnál nem kötelező, de az egyszemélyes tulajdonos könyvvizsgálót választott. A könyvvizsgáló a beszámoló ellenőrzésén kívül más szolgáltatást nem végzett a társaság részére.

A könyvelési szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Debreczeni Ágnes (5420 Túrkeve, Túri u. 16/a), könyvvizsgálói kamarai tagsági száma: 005865. (Szt.88.§ 9.)

A vállalkozást nem terhelik olyan kötelezettségek, amelyek a pénzügyi helyzet szempontjából jelentőséggel bírnak, és amelyek a mérlegben nem jelennek meg (pl. jövőbeni nyugdíjfizetés, végkielégítés – Szt. 90. § 3/b.).

A lekötött tartalék képzési kötelezettség.

A társaság a tárgyévben 1 800 ezer forint fejlesztési tartalékot képezett, melyet 2018. december 31-ig lehet szankciómentesen fejlesztésre felhasználni, és ezt követően az eredménytartalékba visszahelyezni. 2014. évben 12 000 ft fejlesztési tartalékot használt fel a korábban képzett fejlesztési tartalékokat a fedett fürdő épületére. (Szt.90.§ 3/d)

Mérlegen kívüli és biztos kötelezettségvállalás nincs (Szt. 90. § 4.).

Hátrasorolt eszköz nincs (Szt. 90. § 5.)

*A tárgyév során foglalkoztatott munkavállalók adatai (Szt. 91. § a.)*

Állomány csoportok	Átl. stat. áll. létszám fő		Béreköltség Eft.		Szem. jell. egyéb kifizetés Eft.	
	előző év	tárgyév	előző év	tárgyév	előző év	tárgyév
<b>Teljes munkaidőben foglalkoztatott</b>	<b>24,61</b>	<b>32,66</b>	<b>40.762</b>	<b>50.226</b>	<b>3.323</b>	<b>2.540</b>
ebből: közfoglalkoztatottak	-	6,59	-	5.999	-	62
<b>Nem teljes munkaidőben foglalk.</b>	<b>11,58</b>	<b>1,41</b>	<b>8.879</b>	<b>1.485</b>	<b>40</b>	<b>10</b>
ebből: közfoglalkoztatottak	10,01	-	7.300	-	40	
<b>Foglalkoztatott nyugdíjasok</b>	<b>0,42</b>	<b>0,42</b>	<b>433</b>	<b>450</b>	<b>-</b>	<b>15</b>
<b>Állományba nem tartozók</b>			<b>1.091</b>	<b>1.318</b>		
<b>Ö S S Z E S E N</b>	<b>36,61</b>	<b>34,49</b>	<b>51.165</b>	<b>53.479</b>	<b>3.363</b>	<b>2.565</b>

**A veszélyes hulladékok bemutatása (Szt. 94. § 2.).**

Veszélyességi osztály	A veszélyes hulladékok					
	Megnevezés	Kód-száma	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
			Mennyisége (tonna)			
I.	Betegellátási hulladék	V1801 03	0,0004	0,0003	0,0003	0,0004

A veszélyes hulladékokat a vállalkozás csak mennyiségben tartja nyilván, értékben nem. A vállalkozás nem rendelkezik kifejezetten környezetvédelmi célból létesített tárgyi eszközökkel (Szt. 94. § 1.).

Környezetvédelemmel kapcsolatos céltartalék, költségek nem kerültek elszámolásra, ilyen jellegű várható kötelezettséget a vállalkozás nem tart nyilván (Szt. 94. § 3.).

Az ügyvezetés véleménye szerint a társaság a működését a 2015. évben is tovább tudja folytatni.

### **III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

A mérleg tételeiben minősítések és besorolások nem változtak (Szt. 19. § 4.).

Egyéb célú részletezés, összevonás, tartós változást előidéző módosítás nem történt (Szt. 22. § 2-3., 46. § 2.).

A vállalkozásnak devizás, valutás ügyletei nem voltak (Szt. 60. § 6.).

A vállalkozás hosszú lejáratú kötelezettségei (Szt. 42. § 3.):

A Gyógyfürdő Kft. a tárgyévben 10 éves lejáratra 43 millió forint hitelt vett fel, 2 205 200 Ft ebben az évben, illetve 2015. évben 4 410 400 Ft kerül visszafizetésre, s így az egyenleg 36 384 400 Ft lesz 2015. december 31-én.

Ezer Ft

Hitelezők	A hosszú lejáratú kötelezettségek		
	XII. 31-ei állománya	a tárgyévet követő évben esedékes	a mérlegben szereplő összeg
Kunszentmárton és Vidéke TAKSZÖV beruházási hitel	40 794	4 410	36 384
<b>Ö s s z e s e n</b>	<b>40 794</b>	<b>4 410</b>	<b>36 384</b>

**Zálogjoggal, elidegenítési és terhelési tilalommal, kezességvállalással és más biztosítékokkal biztosított kötelezettségek bemutatása (Szt. 90. § 3/a.)**

Ezer Ft.

A kötelezettség megnevezése	A kötelezettség eredeti összege	A biztosítékok	
		terhelt eszköz	formája
Kunszentmárton és Vidéke TAKSZÖV beruházási hitel	43 000	Túrkeve 3633/5 hrsz.-kemping, Túrkeve 3641/3 hrsz.-strandfürdő	jelzálogjog, elid. és terh.tilalom
<b>Ö s s z e s e n</b>	<b>43 000</b>	-	-

A keretbiztosítéki jelzálog a Túrkeve Város Önkormányzata tulajdonában áll.

A vállalkozás **üzleti vagy cégértéket** nem tart nyilván (Szt. 45. § 4., 52. § 4.).

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásában nem történt változás.

A vállalkozás az eszközein nem hajtott végre értékhelyesbítést. (Szt. 59. § 1.)

A vállalkozást nem terheli olyan kötelezettség (pl. kötvény), ahol a kötelezettség **visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél** (Szt. 68. § 1.).

A vállalkozásnak kötelezettsége, amelynek hátralévő futamideje több mint 5 év (Szt. 90. § 3/a.):

A társaság 10 éves lejáratú futamidejű beruházási hitellel rendelkezik, melynek lejáratú határideje 2024. év.

**A saját tőke üzleti éven belüli változása, okai** (Szt. 90. § 6.).

A saját tőke elemei	Nyitó	Előző évi mérл.szer. eredmény átvezetése	Fejl. tartalék felhaszn.	Fejl. tartalék képzés	Mérleg szerinti eredmény	Záró
Jegyzett tőke	3 000					3 000
Tőketartalék	-					-
Eredménytartalék	33	11 681	12 000	-1 800		21 914
Eredménytartalékból lekötött pótbefizetés	2 327					2 327
Eredménytartalékból lekötött fejl. tartalék	12 000		-12 000	1 800		1 800
Mérleg szerinti eredmény	11 681	-11 681			3 388	3 388
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>29 041</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 388</b>	<b>32 429</b>

**Eredménytartalékból lekötött tartalék:** az adózás előtti eredményből lekötött (és feloldott) tartalék a TAO tv. 7. § (1) f, pontja szerint. (Szt. 38. § (3) a))

A kft a 2014. évi adózás előtti eredményének terhére fejlesztési tartalékot képezett 1 800 Eft összegben, és a korábbi években képezett 12 000 Eft összegű fejlesztési tartalékot feloldotta tárgyévi beruházással összefüggésben.

Megnevezés	Ezer Ft	
	Összeg Eft	Felhasználás végső határideje
Korábbi években képezett	12 000	
2014. évi feloldás	- 12 000	
2014. évi képzés	1 800	2018
<b>Eredménytartalékból lekötött tart. összesen:</b>	<b>1 800</b>	

## **IV. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

Az eredménykimutatásban további részletezés, összevonás, tartós változást előidéző módosítás nem volt (Szt. 71. § 5.).

**A tárgyévben kapott támogatások bemutatása (Szt. 93. § 3.)**

Ezer Ft.

<b>A t á m o g a t á s o k</b>			
<b>Jogcíme, fajtája</b>	<b>jóváhagyott, összege</b>	<b>felhasznált összege</b>	<b>még rendel- kezésre álló összeg</b>
Működési támogatás Önkormányzattól	6 602	6 602	-
OEP Járóbeteg ellátás	10 921	9 106	1 815
OEP Gyógyászat	18 747	16 872	1 875
NRSZH-TÁMOP 1.1.1-rehab fogl	1 188	744	444
Munkaügyi Kp. foglalk.előseg. tám.	331	172	159
Munkaügyi Központ közfoglalkozt.	6 222	5 591	631
<i>Működési támogatás összesen:</i>	<i>44 011</i>	<i>39 087</i>	<i>4 924</i>
Fürdő fejlesztés:			
- Észak-alföldi Reg. Fejl. Ügynökség	105 360	105 360	-
- Önkormányzat	36 468	36 468	-
<i>Fejlesztési támogatás összesen:</i>	<i>141 828</i>	<i>141 828</i>	<i>-</i>
<b>Összesen:</b>	<b>185 839</b>	<b>180 915</b>	<b>4 924</b>

A mérleg fordulónapig be nem folyt 4 924 ezer forint működési támogatás a mérlegkészítés időszakáig a társaság bankszámlájára megérkezett.

A vállalkozás *kutatási, kísérleti – fejlesztési* tevékenységet nem folytat, ilyen elkülönített költségeket nem tart nyilván (Szt. 93. § 4.).

A vállalkozás saját termelésű készletet nem állít elő, illetve itt elszámolandó szolgáltatást (pl. építőipari szolgáltatás befejezetlen termelése) nem végez.

**Túrkeve, 2015. május 11.**

---

Perge József  
ügyvezető igazgató