

Gyógyfürdő Nonprofit Közhasznú Kft
5420 Túrkeve, Kuthen király u. 11.

Cégjegyzék száma: 16-09-009776

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2016. 01.01. – 2016. 12. 31. időszakról

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Egyszerűsített éves beszámoló
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

1. A gazdálkodó bemutatása

- **Gyógyfürdő Nonprofit Közhasznú Kft**
- székhelye: 5420 Túrkeve, Kuthen király utca 11.,
- adószáma: 21189900-2-16,
- cégjegyzékszám: 16-09-009776,
- KSH száma: 21189900-9604-572-16,
- telephely: 3245 Recsk, Kenyeres tanya 15.,
- jogelődje 2001. november 29-én alakult, jelen formájában 2007. december 1-től működik,
- alapítója és egyszemélyes tulajdonosa: Túrkeve Város Önkormányzata,
- jegyzett tőkéje: 3 millió Ft,
- működési formája: nonprofit közhasznú kft,
- fő tevékenysége: 9604 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás,
- tevékenységek megoszlása:
 - közhasznú tevékenységek: egészségmegőrzés, betegségmegelőzés, gyógyító-, egészségügyi rehabilitációs tevékenység,
 - vállalkozási tevékenység: kereskedelmi szálláshely szolgáltatás, fitness-wellness szolgáltatások,
 - cél szerinti tevékenység: fürdőszolgáltatás.

2. Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegében és eredménykimutatásában összevontan (arab számmal jelölt tételek) szereplő tételek összege, azok tartalma külön-külön, amennyiben azok *jelentősnek minősülnek*. /Szt. 96.§. (3a)/:

Mérleghez tartozó kiegészítések

A mérleg főösszegének 91 százalékát a befektetett eszközök teszik ki, melyek teljes egészében tárgyi eszközök (épületek, építmények, gépek, berendezések, felszerelések).

A 227,7 millió forint értékű tárgyi eszközökből 215,3 millió forint (95 %) a fedett fürdő létesítmény értéke.

Az eszközök arányaiban és összegében nem történt jelentős változás.

A mérleg forrás oldalának a Passzív időbeli elhatárolások összegének 59,3 %-át teszi ki a halasztott bevételek között kimutatott, a fürdő fejlesztésére kapott támogatások:

- EARFÜ Széchenyi 2020 program keretén belül a még fel nem oldott bevétel 101,3 millió Ft,
- Túrkeve Város Önkormányzatától kapott még fel nem oldott támogatás 47,7 millió Ft.

Eredménykimutatáshoz fűzött kiegészítések

A nettó érbevétel, az egyéb bevételek és az anyagijellegű ráfordítások azonos összegekkel, 5-5 millió forinttal növekedtek. E három tényezők közül arányát tekintve az egyéb bevételek növekedése voltak magasabbak, ezek növekedése közel 17 százalékos mértékű volt. Az egyéb bevételek közül a következők voltak jelentősebbek: a mérlegkészítésig pénzügyileg

rendezett kártérítés 2 millió Ft-tal, a visszafizetés nélkül kapott támogatás 6,8 millió Ft-tal volt több 2016. évben az előző évhez képest. Ezen belül a Munkaügyi Központtól a közfoglalkoztatásra és egyéb foglalkoztatás bővítését célzó programokra 4,7 millió Ft-tal kapott többet a társaság.

Az eredménykimutatásban összegében (9,4 millió forinttal) a személyi jellegű ráfordítások növekedése volt a legmagasabb, melynek mértéke 10,6 százalék. Egyrészt a minimálbér és a garantált bérminimum növekedése okozta a személyi kiadások emelkedését, illetve az a tény, hogy több támogatott dolgozót tudunk foglalkoztatni. Közfoglalkoztatottakat érintő és GINOP-os támogatásból fedeztük ezen dolgozók bérét és járulékait.

A személyi jellegű ráfordítások változásának összetevői:

Megnevezés	Millió Ft		
	2015. év	2016. év	Változás %
Munkabér	71,1	79,6	+11,9
Személyi jellegű kiadások	3,7	2,8	-24,3
Járulékok	14,2	16,0	12,7
Személyi jellegű kiadások összesen	89,0	98,4	+10,6

3. A számviteli politika fő vonásai (számviteli politika meghatározó elemei) /Szt. 88. §. (4)/

3.1. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer, annak főbb jellemzői:

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 (összköltség) 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.

3.2. Az alkalmazott értékelési eljárások: az eszközök és források értékelése egyedileg történik

3.3. Az értékcsökkenés elszámolásának számviteli politikában meghatározott módszere, gyakorisága:

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.

3.4. Az egyes mérlegtételeknél alkalmazott – az előző üzleti évtől eltérő – eljárásokból eredő, az eredményt befolyásoló eltérések indokolása, valamint a vagyoni, pénzügyi helyzetre, az eredményre gyakorolt hatásuk: nem voltak ilyen tételek.

3.5. A kft-nél a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155. § rendelkezései alapján a könyvvizsgálat nem kötelező, de a társaság alapító okirata könyvvizsgáló választásáról rendelkezik. /Szt. 88. § (8) a)/.

A könyvvizsgáló csak az egyszerűsített éves beszámoló vizsgálatáért számított fel díjat, melyről a kft. a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére, annak kérésére tájékoztatást ad. - (Szt. 96. § 5).

4. A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege, jellege /Szt. 88. §. (4a)/:

A fürdőnek nagy áldása az ásványi anyagokban gazdag gyógyvíz. Ennek azonban vannak költséges oldalai is. A csővezetékek, hálózatok hamarabb elkövesednek, javításra szorulnak. Ezért is jelentős az alkatrész költség, amely az előző évhez képest közel 2 millió Ft-tal nagyobb összegben realizálódott. A víz minőségének a javítása is fontos és elengedhetetlen feladata a gyógyfürdőnek. A laboratóriumi vizsgálatok közel 0,9 millió Ft-tal kerültek többre az előző évhez képest.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások 3,6 millió Ft-os növekedésének okai: az előző évhez képest televíziós hirdetéseket jelentettünk meg, amely közel 1 millió Ft értékben szerepelnek, a műszaki vezető és a számviteli vezető megbízási szerződés keretén belül végzi a feladatát. Ezen tételek összességében 2,5 millió Ft-os kiadást jelentettek 2016. évre.

5. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt – a mérlegben, az eredménykimutatásban a megfelelő tételeknél összevontan szereplő - hatása, évenkénti megbontásban. /Szt. 88. § (5)/:

Nem voltak ilyen tételek.

6. Az ügyvezetőnek, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előleg, kölcsön bemutatása /Szt. 89. §. (4) b)/

Nem volt ilyen folyósítás.

7. Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek, követelések, kötelezettségek /Szt. 89. § (6); 90. § (2)/

A kft. nem áll más vállalkozóval a számviteli törvény 3. § (2) bekezdése szerinti anya-leány, közös vezetőségű, társult, mértékadó befolyást gyakorló, kapcsolt, illetve jelentős tulajdoni részesedésű viszonyban.

8. Saját üzletrész bemutatása /Szt. 90. § (7)/

A kft-nek nincs visszavásárolt saját üzletrésze.

9. Valós értéken történő értékelés /Szt. 90. § (9) a-g)/

A Kft. nem tart nyilván pénzügyi instrumentumokat.

**10. Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma/Szt. 91. § a);
96. § (4)/**

48 fő.

11. Értékhelyesbítés /Szt. 96. § (4a)/

A kft. nem tart nyilván értékhelyesbítést.

Túrkeve, 2017. április 25.

(2)
420 Túrkeve, Kuthen kft. u. 11.
Közhasznú Kft.
Nemzeti Adó- és Vámhivatal
Nagy Tiborné
ügyvezető igazgató

Melléklet: Könyvvizsgálói jelentés.