

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

Cégjegyzék száma: 16-09-009776

**Egyszerűsített éves beszámoló**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**  
**a 2017.01.01-2017.12.31. időszakról**

## 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,
- fióktelep: 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 %-át a befektetett eszközök teszik ki, melyek teljes egészében tárgyeszközök (épületek, építmények, gépek, berendezések és felszerelések). A 221,2 millió Ft értékű tárgyeszközből 210,8 millió Ft (95 %) a fedett fürdő létesítmény értéke.

Az eszközök arányaiban és összegében nem történt jelentős változás.

A mérleg forrás oldalán a Passzív időbeli elhatárolások összegének 94,4 %-át teszi ki a halasztott bevételek között kimutatott, a fürdő fejlesztésére kapott elhatárolt támogatások:

- EARFÜ Széchenyi 2020 c. program keretén belül a még fel nem oldott bevétel: 99 millió Ft,
- Túrkeve Város Önkormányzatától kapott még fel nem oldott támogatás: 46,7 millió Ft.

Ezeket az összegeket a Kft. számvitelében az elkövetkezendő években részletekben kell elszámolni bevételként, mégpedig a megvalósult létesítmény éves értékcsökkenési leírásával arányosan.

### Eredménykimutatáshoz fűzött kiegészítések:

A nettó árbevétel 16,4 millió Ft-tal, 157 millió Ft-ra növekedett, az egyéb bevételek összege 2,5 millió Ft-tal lett több az előző évhez képest, vagyis 38,7 millió Ft lett. A 2017. évet a meleg nyár jellemezte, ez a bevételeinkben is meglátszik. A belépőjegyek árát és a különböző szolgáltatások árát átlagosan 10 %-kal emeltük 2017. május 1-től.

Másik oldalon a személyi jellegű kiadások 19,1 millió Ft-tal 117,6 millió Ft-ra nőttek. Egyrészt a dolgozói létszám 48 főről 53 főre nőtt, másrészt a minimálbért 15 %-kal, a

garantált bérminimumot pedig 25 %-kal, jelentősen megemelte a Kormány. Ezért a dolgozók bérét is emelni kellett. Az összes költség 62 %-át a személyi jellegű ráfordítások teszik ki.

A személyi jellegű ráfordítások változásának összetevői:

	<i>millió Ft</i>		
<b>Megnevezés</b>	<b>2016. év</b>	<b>2017. év</b>	<b>Változás %</b>
Munkabér	79,6	97,7	+ 22,7
Személyi jellegű egyéb kiadások	2,8	3,6	+ 28,6
Járulékok	16,0	16,3	+ 1,9
<b>Személyi jellegű kiadások összesen</b>	<b>98,4</b>	<b>117,6</b>	<b>+ 19,5</b>

### 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 tárgyévét 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)/:**

Az anyag jellegű ráfordítások összességében 1 millió Ft-tal nőttek. Ezen belül az anyag költség 4,7 millió Ft-tal nőtt, az igénybe vett szolgáltatások összege 4,1 millió Ft-tal csökkent. Az eladott áruk és közvetített szolgáltatások 0,2 millió Ft-tal, az egyéb szolgáltatások értéke szintén 0,2 millió Ft-tal növekedtek.

A fürdőnek nagy kincse az ásványi anyagokban gazdag gyógyvíz. Ennek azonban vannak költséges oldalai is. A csövezetékek, hálózatok hamarabb elkövesednek, javításra szorulnak.

Az áramdíj is jelentősen nőtt (4,4 millió Ft-tal), ennek az oka, hogy a hőerőmű 2017. év folyamán jóformán nem termelt energiát, azt a szolgáltatótól kellett megvásárolni.

Az igénybe vett szolgáltatások közül a javítások, karbantartások költsége csökkent 3,8 millió Ft-tal 2016. évhez képest. Ennek okai: 2016-ban a gyógyvíz-bázis felújítására, állagmegóvására 3,5 millió Ft-ot, új tűzjelző rendszer kialakítására pedig 1,5 millió Ft-ot költöttünk.

A víz minőségének jó színvonalon tartása is fontos és elengedhetetlen feladata a gyógyfürdőnek. A laboratóriumi vizsgálatok 2 millió Ft költséggel járnak.

**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. A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos adatok bemutatása (csoportonként összevontan) /Szt.89.§.(4) b)/**

Nem volt ilyen folyósítás.

**7. Azon kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek bemutatása, amelyek bemutatásáról a törvény külön nem rendelkezik, ha azok lényegesek és nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg. /Szt. 89. §.(6)/:**

A Kft. nem áll más vállalkozóval a számviteli törvény 3. § (2) bekezdése szerint anya-leány, közös vezetésű, 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)/**

53 fő.

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

A Kft. nem tart nyilván értékhelyesbítést.

*Túrkeve, 2018. április 25.*

*Nagy Tiborné*  
ügyvezető

**Melléklet:** Könyvvizsgálói jelentés.