

**Egyszerűsített éves beszámoló**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**  
**a 2018.01.01-2018.12.31. 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 korlátolt felelősségű társaság,
- fő tevékenysége: 9604 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás,
- tevékenységek megoszlása:
  - közhasznú tevékenységek: egészségmegőrzés, betegségmegelőzés, gyógyító-, egészségügyi rehabilitációs tevékenység,
  - vállalkozási tevékenység: kereskedelmi szálláshely szolgáltatás, fitnesz-wellnesz 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:

#### Eszközök bemutatása:

A mérleg főösszegének 91,7 %-át a befektetett eszközök teszik ki, melyek teljes egészében tárgyeszközök (épületek, építmények, gépek, berendezések és felszerelések). A 215,3 millió Ft értékű tárgyeszközből 206,4 millió Ft (95,9 %) a fedett fürdő létesítmény értéke.

A Riama-First Kft-nek a metángáz hasznosító erőmű automatizálási rendszer javítására adtunk előleget Megállapodás alapján. Sajnos a cég időközben csődöt jelentett, egyszerűsített felszámolás indult ellene. A hitelezői igényt bejelentettük a felszámolóbiztosnak (Kincse Ferenc MTG-HOLDING Kft). A megtérülés a csődeljárásról és a felszámolási eljárásról szóló 1991. évi XLIX. törvény 39. § (1) bekezdés és 63/B. § (1) bekezdés rendelkezéseiben foglaltak alapján bizonytalan, ezért 100 %-ban értékvesztést számoltunk el az adott előlegre, amely 2,6 millió Ft volt.

Az eszközök arányaiban és összegében nem történt jelentős változás.

#### Források bemutatása:

A saját források között szereplő 6,2 millió Ft összegű lekötött tartalékból 2,3 millió Ft a tulajdonos által korábban a társaság rendelkezésére bocsátott pótbefizetés összege, 3,9 millió Ft az eredménytartalékból a korábbi években lekötött fejlesztési tartalék.

A lekötött fejlesztési tartalék felhasználásának végső határideje:

- 2015. évben lekötött 2,1 millió Ft: 2019. év,
- 2016. évben lekötött 1,8 millió Ft: 2020. év.

A mérleg forrás oldalán a Passzív időbeli elhatárolások összegének 94,8 %-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 96,8 millió Ft,

- Túrkeve Város Önkormányzatától kapott még fel nem oldott támogatás: 45,7 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 13 millió Ft-tal, 170 millió Ft-ra növekedett, az egyéb bevételek összege 0,5 millió Ft-tal lett kevesebb az előző évhez képest, vagyis 38,2 millió Ft. A 2018. évet a meleg nyár jellemezte, ez a bevételeinkben is meglátszik. A belépőjegyek árát és a különböző szolgáltatások árát átlagosan 10 %-kal emeltük 2018. május 1-től.

Másik oldalon a személyi jellegű kiadások 9,4 millió Ft-tal, 8 %-kal 127,1 millió Ft-ra nőttek. A dolgozói létszám nem emelkedett, az előző évhez hasonlóan 53 fő volt 2018. évben is. A minimálbért és a garantált bérminimumot a Kormány, a munkaadók és a munkavállalók megállapodás alapján újabb 8 %-kal növelte, 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>2017. év</b>	<b>2018. év</b>	<b>Változás %</b>
Munkabér	97,7	108,0	+ 10,5
Személyi jellegű egyéb kiadások	3,6	3,0	- 16,6
Járulékok	16,3	16,0	- 1,9
<b>Személyi jellegű kiadások összesen</b>	<b>117,6</b>	<b>127,0</b>	<b>+ 8,0</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 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 nagybetűvel 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 anyagjellegű ráfordítások összességében 5,3 millió Ft-tal nőttek. Ezen belül az anyag költség 0,5 millió Ft-tal csökkent, az igénybe vett szolgáltatások összege 5,5 millió Ft-tal nőtt. Az eladott áruk és közvetített szolgáltatások azonos szinten maradtak, az egyéb szolgáltatások értéke 0,3 millió Ft-tal növekedtek.

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

Az áramdíj is jelentős (14,3 millió Ft), ennek az oka, hogy a hőerőmű 2018. év folyamán jóformán nem termelt energiát, azt a szolgáltatótól kellett megvásárolni.

Az igénybe vett szolgáltatások közül a javítások, karbantartások költsége nőtt 1,6 millió Ft-tal 2017. évhez képest. A jogszabályok lehetővé tették nyugdíjas-szövetkezeten keresztül foglalkoztatni dolgozókat (2 fő). Ennek költsége nem a bér és járulék költségek között, hanem az igénybevett szolgáltatások között szerepel 2,6 millió Ft-tal. A fizetett bérleti díj 1,9 millió Ft-tal nőtt, ezen belül az Erőmű miatt fizetett bérleti díj több mint duplájára nőtt, 2,4 millió Ft-tal fizettünk több bérleti díjat a tulajdonos Önkormányzatnak.

A víz minőségének jó színvonalon tartása is fontos és elengedhetetlen feladata a gyógyfürdőnek. A laboratóriumi vizsgálatok 1,9 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. Az ügyvezető, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök bemutatása.**

/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. A mérlegben kimutatott kötelezettségekből azoknak a kötelezettségeknek a teljes összege, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint öt év; azoknak a kötelezettségeknek a teljes összege, amelyek zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosítottak, feltüntetve a biztosítékok fajtáját és formáját /Szt. 90 §(3) a)/:**

A Kft.-nak 2014.02.24-én nyílt 3A Vállalati ütem. Fejlesztési h ÉT 3H BUB-os jellegű hitelszámlája, amelyet a 3A Takarékszövetkezettől vett fel. A teljes hitel összege 43 millió Ft volt, a lejárat 2024.03.31. 2019. évben esedékes törlesztő részlet 4,4 millió Ft, a fennmaradó 18,7 millió Ft-ot 2024.03.31-ig kell törleszteni.

A pénzügyi intézet a Túrkeve 3640. hrsz-ú önállóan forgalomképes ingatlant jelzálogjoggal terhelte meg a tulajdonos Túrkeve Város Önkormányzat 86/2013. (III.28) számú Határozat alapján kiadott Nyilatkozat szerint.

**9. Saját üzletrész bemutatása /Szt. 90. § (7)/**

A Kft.-nek nincs visszavásárolt saját üzletrésze.

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

A Kft. nem tart nyilván pénzügyi instrumentumokat.

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

53 fő.

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

A Kft. nem tart nyilván értékhelyesbítést.

**Túrkeve, 2019. április 25.**

**Nagy Tiborné**  
ügyvezető

**Melléklet: Könyvvizsgálói jelentés.**