

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

Cégjegyzék száma: 16-09-009776

Egyszerűsített éves beszámoló
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE
a 2019.01.01-2019.12.31. 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, 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:

ESZKÖZÖK

A mérleg főösszegének 85,7 %-át a *befektetett eszközök* teszik ki, melyek teljes egészében tárgyeszközök (épületek, építmények, gépek, berendezések és felszerelések). A 209,1 millió Ft értékű tárgyeszközből 201,9 millió Ft 96,6 %) a **fedett fürdő létesítmény** értéke.

2019. december 31-én 26,5 millió Ft *pénzeszköz* állt rendelkezésre, amely az előző évi 11,8 millió Ft-hoz képest jelentős növekedésnek számít: 124,6 %-os volt a növekedés. Ez egyrészt abból adódik, hogy 2019. december 31-i napon az Országos Egészségpénztár járóbeteg ellátásra a normatívnál felül további 7,5 millió Ft-ot utalt át, másrészt a vásárlások és további személyi kiadások le lettek állítva 2019. év utolsó hónapjaiban, illetve a strand 22 millió Ft-tal több árbevételt hozott 2019. évben az előző évhez képest.

FORRÁSOK

Fejlesztési célra lekötött tartalék képzése: a tulajdonos Túrkeve Város Önkormányzatának kifejezett kérése, illetve a vészhelyzet időszakában kiadott Kormányrendelet (171/2020. (IV. 30.) Korm. rendelet) alapján lehetősége van a cégnek, hogy az adózás előtti eredmény akár 100 %-át fejlesztésre lekösse az eredménytartalék terhére. Így a Kft 15 millió Ft fejlesztési tartalék képzését rögzítette a könyveiben 2019. évre.

Az adózott eredmény 16,5 millió Ft lett 2019. évben, amely a saját tőkét 42,8 %-kal növelte meg.

A 243,9 millió forint könyv szerinti értékű eszköz állományt 40,4 millió forinttal finanszírozzák *külső források*, melyből 21,7 millió forint az éven belüli, 18,7 millió forint az éven túli kötelezettség.

Az idegen források aránya (adósság mutató) 16,6 % (az előző évben 19,6 % volt). A mutató forintban kifejezett javulása 5,6 millió forint.

A *Passzív időbeli elhatárolások* összegének (148,5 millió Ft) 93,9 %-át a halasztott bevételek között kimutatott, a fürdő fejlesztésére kapott elhatárolt támogatások teszik ki. A két legnagyobb tétel:

- EARFÜ Széchenyi 2020 c. program keretén belül a még fel nem oldott bevétel 94,7 millió Ft,

- Túrkeve Város Önkormányzatától kapott még fel nem oldott támogatás: 44,7 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:

Az adózás előtti eredmény alakulása 2018-2019. években

Adózás előtti eredmény	2018:	-2 177 EFt (veszteség)
	2019:	+16 820 EFt (nyereség)
Eltérés:		+18 997 EFt (nyereség)

Az eltérés döntően az alábbi négy tényezőtől adódik (EFt)

Megnevezés	2018	2019	Hatása az eredmény változására
Értékesítés árbevétele	170 020	184 774	+14 754
Egyéb bevételek	38 209	47 943	+9 734
Bérek, járulékok, egyéb személyi jellegű ráfordítások	127 086	134 889	-7 803
Követelésre elszámolt értékvesztés	2 600	0	+2 600
Összesen (eredmény)	78 543	97 828	+19 285

Megjegyzés: a 2018-ban vevővel szembeni követelésre elszámolt 2 600 EFt értékvesztés abból származott, hogy a gázmotorok karbantartására létrejött szerződés alapján kifizetett előleg nem térült meg (a vállalkozás ellen felszámolási eljárás indult). Ilyen tétel 2019-ben nem merült fel.

Az árbevétel és az egyéb bevételek részletezését az alábbi táblázatok tartalmazzák.

Árbevétel alakulása (Eft)

Főkönyvi számla sz.	Megnevezés	2018.	2019.	Eltérés	
				összeg	index %
911	Fürdő	60 912	85 847	+24 935	141
912	Gyógyászat, járóbeteg ellátás	40 452	43 935	+3 483	109
913	Bérlet	3 717	4 183	+466	113
914	Anyag eladás	338	401	+63	119
915,917	Egyéb	292	138	-154	47
9191	Kemping	19 516	15 072	-4 444	77
9192	Apartman	29 439	23 098	-6 341	78
9193	Szálló	14 424	11 151	-3 273	77
9194	Recsk	930	949	+19	102
91	Nettó árbevétel összesen	170 020	184 774	+14 754	109
Az összesből	Kemping, apartman, szálló, Recsk együtt	64 309	50 270	-14 039	78

Szembetűnő: a fürdő bevételének növekedése 24 935), illetve a szálláshelyek bevételének visszaesése (14 039 Eft).

Egyéb bevételek alakulása (Eft)

Főkönyvi számla sz.	Megnevezés	2018.	2019.	Eltérés	
				összeg	index %
963	Bírság, késedelmi pótlék	-	13	+13	0
9671	Egyéb támogatás	335	2 652	+2 317	792
9672	Önkormányzati támogatás	19 000	34 500	+15 500	182
9673	EFOP támogatás	804	144	-660	18
9674	GINOP támogatás	4 154	3 647	-507	88

9675	Közmunka támogatás	7 979	3 837	-4 142	48
9677	TOP támogatás	2 578	-	-2 578	0
9678	ERAFÜ támogatás	2 278	2 159	-119	95
9679	Önkormányzat fürdő tám.	991	991	0	100
969	Egyéb	90	-	-90	0
96	Egyéb bevételek összesen	38 209	47 943	+9 734	125

A nettó árbevétel 14,8 millió Ft-tal, 184,8 millió Ft-ra növekedett, az egyéb bevételek összege 9,7 millió Ft-tal lett több az előző évhez képest, vagyis 47,9 millió Ft. A 2019. évet a meleg nyár jellemezte, ez a bevételeinkben is meglátszik.

A belépőjegyek árát és a különböző szolgáltatások árát átlagosan 20 %-kal emeltük 2019. június 9-től. A szálláshely szolgáltatás az előző évhez képest 14 millió Ft-tal csökkent, a strand árbevétele 24,9 millió Ft-tal növekedett.

A szálláshely árbevétele és a vendégéjszakák számának alakulása között ellentétes mozgás volt: a vendégéjszakák száma emelkedett, az árbevétel csökkent. Ez azzal magyarázható, hogy az olcsóbb szálláshelyeken nőtt a vendégek száma, így a kemping területén lévő faházaké, az apartman házak csökkent a vendégéjszakák száma 7494-ről 6457-re.

Az egyéb bevételek 9,7 millió forintos növekedését eredményező két kiemelkedő tétel a tulajdonos önkormányzati támogatás 15,5 millió forintos növekedése, és az egyéb támogatások 7,9 millió forintos csökkenése volt.

A személyi jellegű kiadások 7,9 millió Ft-tal, 6,1 %-kal 134,9 millió Ft-ra nőttek. A dolgozói létszám csökkent 53 főről 48 főre. Ezen belül a támogatott közfoglalkoztatottak száma is csökkent 7 főről 3 főre. 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 ráfordítás 63 %-át a személyi jellegű ráfordítások teszik ki.

A személyi jellegű ráfordítások változásának összetevői:

	<i>ezer Ft</i>		
Megnevezés	2018. év	2019. év	Változás %
Munkabér	107 954	115,2	+ 6,7
Személyi jellegű egyéb kiadások	3 018	3,3	+ 9,5
Járulékok	16 113	16 347	+ 1,5
Személyi jellegű ráfordítások összesen	127 085	134 889	+ 6,1

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 (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.

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 árbevétel 8,7 %-os növekedéséhez (170.020 ezer Ft-ról 184.774 ezer Ft-ra) a 2019. december 31-én a Nemzeti Egészségbiztosítási Alaptól kapott 7,5 millió Ft jelentősen hozzájárult.

Az anyagjellegű ráfordítások összességében az előző év szintjén maradt.

A személyi jellegű kiadások 7,8 millió Ft-tal 6,1 %-kal 134,9 millió Ft-ra emelkedtek előző évhez képest. A garantált bér és a minimálbér 8 %-os emelése hozta magával, hogy a dolgozók bérét emelni szükséges egyrészt a munkaerő iránti kereslet növekedése, másrészt a szakképzett, tapasztalt munkaerő megtartása miatt.

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)/

48 fő.

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

A Kft. nem tart nyilván értékhelyesbítést.

Az ügyvezetés megítélése szerint: a járványhelyzet kedvezőtlen hatással van a társaság tevékenységére, forgalmára és fizetőképességére, de – szükség esetén - az egyszemélyes tulajdonos önkormányzat közreműködésével folytatni kívánja és tudja folytatni a tevékenységét.

Túrkeve, 2020. április 27.


Hegy Csicsai Csaba Antal
ügyvezető

Gyógyfürdő Nonprofit
Közhasznú Kft.
5420 Túrkeve, Kuthen kir. u. 1.
(1.)

Melléklet: Könyvvizsgálói jelentés.