

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

Cégjegyzék száma: 16-09-009776

Egyszerűsített éves beszámoló
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE
a 2020.01.01-2020.12.31. 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 87,3 %-át a **befektetett eszközök** teszik ki, melyek teljes egészében tárgyeszközök (épületek, építmények, gépek, berendezések és felszerelések). A 222,7 millió Ft értékű tárgyeszközből 197,4 millió Ft (88,6 %) a **fedett fürdő létesítmény** értéke. A világjárvány ellenére fejlesztésekre is lehetőség volt: 21,4 millió Ft értékben hajtott végre beruházást a Kft. Legnagyobb értékben egy Anakonda fantázianévre hallgató vízcicsúszdát 16,6 millió Ft értékben vásárolt és helyezett üzembe 2020. év decemberében a fedett fürdőben.

2020. december 31-én 11,6 millió Ft **pénzeszköz** állt rendelkezésre, amely az előző évi 26,5 millió Ft-hoz képest jelentős csökkenésnek számít: 56,2 %-os volt a csökkenés. Ezt a csökkenést nagyrészt a 2020. évi jelentős fejlesztés (21,4 millió Ft értékű) eredményezte.

FORRÁSOK

Fejlesztési célra leköötött tartalék képzése: a tulajdonos Túrkeve Város Önkormányzatának kifejezett kérése, illetve a Tao. tv. 7. § (1) bekezdés f) pontja alapján lehetősége van a cégnek, hogy az adózás előtti eredmény akár 100 %-át fejlesztésre lekösse az eredménytartalék terhére. Így a Kft 20 millió Ft fejlesztési tartalék képzését rögzítette a könyveiben 2020. évre. Az előző években képzett tartalékot (16,8 millió Ft-ot) pedig feloldotta a beruházások egy részére.

Az Adózott eredmény 21,5 millió Ft lett 2020. évben, amely a saját tőkét 39 %-kal növelte meg.

A 255,1 millió forint könyv szerinti értékű eszköz állományt 34,1 millió forinttal finanszírozzák *külső források (Kötelezettségek)*, melyből 17,6 millió forint az éven belüli, 16,5 millió forint az éven túli kötelezettség.

Az idegen források aránya (adósság mutató) 13,4 % (az előző évben 16,6 % volt). A mutató forintban kifejezett javulása 6,3 millió forint.

A *Passzív időbeli elhatárolások* összegének (144,5 millió Ft) 94,3 %-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 92,5 millió Ft,
- Túrkeve Város Önkormányzatától kapott még fel nem oldott támogatás: 43,8 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 2019-2020. években

Adózás előtti eredmény	2019:	+16 820 EFt (nyereség)
	2020:	+21 717 EFt (nyereség)
	Eltérés:	+ 4 897 EFt (nyereség)

Az eltérés döntően az alábbi négy tényezőtől adódik (EFt)

Megnevezés	2019.	2020.	Hatása az eredmény változására
Értékesítés árbevétele	184 774	116 595	- 68 179
Egyéb bevételek	47 943	77 832	+ 29 889
Bérek, járulékok, egyéb személyi jellegű ráfordítások	134 889	99 401	+ 35 488
Anyag jellegű ráfordítások	69 594	62 688	+ 6 906
Összesen (eredmény)	28 234	32 338	+ 4 104

A világvjárvány miatt a strand és a gyógyászat 2020.03.18-tól 2020.06.25-ig teljesen zárva volt. Ebben az időszakban sajnos a dolgozók jelentős részét el is kellett küldeni álláskeresési ellátásra. 2020. 11.13-tól 2020.12.31-ig (illetve 2021. 04. 30-ig) a strandszolgáltatásokat kellett beszüntetni, amely szintén jelentős árbevétel kieséssel járt. Viszont a munkanélkülről visszavett dolgozókra bértámogatást kapott a Kft, illetve járulékkedvezményt vehetett igénybe.

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

Árbevétel alakulása (EFt)

Főkönyvi számla sz.	Megnevezés	2019.	2020.	Eltérés	
				összeg	index %
911	Fürdő	85 847	50 157	- 35 690	58
912	Gyógyászat, járóbeteg ellátás	43 935	27 382	- 16 553	62
913	Bérleti díjak bevétele	4 183	3 390	- 793	81
914	Anyag eladás	401	243	- 158	61
915,917,918	Egyéb	138	466	328	338
9191	Kemping	15 072	6 799	- 8 273	45
9192	Apartman	23 098	19 022	- 4 076	82
9193	Szálló	11 151	7 783	- 3 368	70
9194	Recsk	949	1 353	404	143
91	Nettó árbevétel összesen	184 774	116 595	- 68 179	63
Az összesből	Kemping, apartman, szálló, Recsk együtt	50 270	34 957	- 15 313	69,5

Szembetűnő: a világjárvány és a bezárások, korlátozások miatt az árbevétel minden területen jelentősen csökkent, összességében 68 millió Ft-tal.

Egyéb bevételek alakulása (EFt)

Főkönyvi számla sz.	Megnevezés	2019.	2020.	Eltérés	
				összeg	index %
963	Bírság, késedelmi pótlék	13	1 133	1 120	8715
9671	Egyéb támogatás	2 652	2 167	- 485	82
9672	Önkormányzati támogatás	34 500	43 180	8 680	125
9673	EFOP támogatás	144	0	- 144	--
9674	GINOP támogatás	3 647	20 314	16 667	557
9675	Közmunka támogatás	3 837	5 386	1 549	140
9677	NEAK támogatás	-	2 500	2 500	--

9678	ERAFÜ támogatás	2 159	2 159	0	100
9679	Önkormányzat fürdő tám.	991	991	0	100
969	Egyéb	-	2	2	--
96	Egyéb bevételek összesen	47 943	77 832	29 889	162

A **nettó árbevétel** 68,2 millió Ft-tal, 116,6 millió Ft-ra csökkent, az egyéb bevételek összege 29,9 millió Ft-tal lett több az előző évhez képest, vagyis 77,8 millió Ft. A 2020. évet a covid19 vírus miatti világjárvány, ezzel együtt a szigorítások, korlátozások, bezárások jellemezték. A strand és a gyógyászat 2020.03.18-tól 2020.06.25-ig zárva volt, 2020. november 13-tól pedig a strand- és wellness szolgáltatást kellett felfüggeszteni. A gyógyászati részleg működött ebben az időszakban is, de a betegek féltek a fertőződéstől, ezért csekély számban vették igénybe ezt a szolgáltatást is.

A belépőjegyek árát és a különböző szolgáltatások árát 2020. évben nem emeltük meg az előzőek miatt. A szálláshelyeinket is be kellett zárni 2020.03.18-tól 2020.06.25-ig. 2020. november 13-tól csak munkavégzés céljából megszálló vendégeket fogadhattunk. Ezért a szálláshelyek bevételei is csökkentek mintegy 30 %-kal 35 millió Ft-ra. Az előző évhez képest a strand árbevétele 35,7 millió Ft-tal (42 %-kal) csökkent.

Az **egyéb bevételek** 29,9 millió forintos növekedése az alábbi jelentősebb tételek következménye: a tulajdonos önkormányzati támogatás 8,6 millió forintos növekedése, a Munkaügyi Központon keresztül kapott GINOP támogatás 16,7 millió Ft-os növekedése, a közmunkaprogram 1,5 millió Ft-os növekedése, illetve a NEAK-tól kapott 2,5 milli Ft.

A személyi jellegű ráfordítások változásának összetevői (Eft)

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	
			összeg	index %
Munkabér	115 238	88 799	-26 439	77,1
Személyi jellegű egyéb kiadások	3 304	4 121	817	124,7
Járulékok	16 347	6 481	-9 866	39,6
Személyi jellegű ráfordítások összesen	134 889	99 401	-35 488	73,7

A **személyi jellegű kiadások** 35,5 millió Ft-tal, 26,3 %-kal 99,4 millió Ft-ra csökkentek. A dolgozói átlagos statisztikai létszám csökkent 48 főről 37 főre. Ezen belül a támogatott közfoglalkoztatottak száma növekedett 3 főről 6 főre. A létszámcsökkenés is a világjárványra vezethető vissza, hiszen a stand és szálláshelyek bezárása miatt 2020.03.18-tól 2020.06.25-ig terjedő időszakban 16 fő dolgozót kellett elküldeni álláskereső ellátásra (közös megegyezés alapján), 3 fő ment el fizetés nélküli szabadságra, illetve 3 fő tartósan betegállományban volt. A Kft fő tevékenységi köre a 9604 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás, így a kormányzati támogatásoknak köszönhetően a munkanélkülről visszatérő dolgozóinkra GINOP támogatást vehettünk igénybe, illetve 2020. november hónaptól kezdődően járulékkedvezményben (szociális hozzájárulási adó és szakképzési hozzájárulás) részesült a Kft, illetve 50 %-os bértámogatásban. Így a dolgozóinkat meg tudtuk tartani a várhatóan lecsengő járvány utáni teljes nyitásra. Az összes ráfordítás 58,5 %-át a személyi jellegű ráfordítások teszik ki.

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 március utolsó napja az eddigi február utolsó napja helyett.

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 árbevétel 37 %-os csökkenését (184,7 millió Ft-ról 116,6 millió Ft-ra) a pandémia miatti bezárások, szigorítások okozták.

Az anyagjellegű ráfordítások összességében csak 10 %-kal csökkentek, hiszen a bezárás ellenére, illetve pont ezért most volt lehetőség jelentősebb javításokra, nagytakarításokra.

A személyi jellegű kiadások jelentősen csökkentek 35,5 millió Ft-tal 26,3 %-kal 99,4 millió Ft-ra csökkent előző évhez képest. Ennek fő oka a dolgozói létszám 23 %-os csökkenése.

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)/

37 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 is folytatni a tevékenységét.

Túrkeve, 2021. május 18.


Hegyi Csicsai Csaba Antal
ügyvezető

Gyógyfürdő és
Közhasznú Kft.
5420 Túrkeve, Kuthen
(1.)

Melléklet: Könyvvizsgálói jelentés.