

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

Cégjegyzék száma: 16-09-009776

Egyszerűsített éves beszámoló
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE
a 2021.01.01-2021.12.31. 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 %-át a **befektetett eszközök** teszik ki, melyek teljes egészében tárgyeszközök (épületek, építmények, gépek, berendezések és felszerelések). A 221,1 millió Ft értékű tárgyeszközből 193 millió Ft (87 %) a **fedett fürdő létesítmény** értéke. A világhárvány ellenére fejlesztésekre is lehetőség volt: 6,5 millió Ft értékben hajtott végre beruházást a Kft. A szálláshely szolgáltatás fejlesztése céljából nagyértékű ipari mosó-szárító-vasalógép, illetve a szálláshelyek kényelmét szolgáló kisértékű eszközök beszerzésére került sor,

2021. december 31-én 30,1 millió Ft **pénzeszköz** állt rendelkezésre, amely az előző évi 11,7 millió Ft-hoz képest jelentős növekedésnek számít: 157 %-os volt az emelkedés.

FORRÁSOK

Fejlesztési célra lekötött tartalék képzése: 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. A Kft 6,6 millió Ft fejlesztési tartalék képzését rögzítette a könyveiben 2021. évre. Az előző évben képzett tartalékból szintén 6,6 millió Ft-ot pedig feloldott a beruházásra.

Az Adózott eredmény 10,8 millió Ft lett 2021. évben, amely a saját tőkét 12 %-kal növelte meg.

2018. évben a Riama-First Kft-nek a metángáz hasznosító erőmű automatizálási rendszer javítására adtunk előleget Megállapodás alapján. Sajnos a cég időközben csődöt jelentett, felszámolás indult ellene. A hitelezői igényt bejelentettük a felszámolóbiztosnak (Kincse Ferenc MTG-HOLDING Kft). A megtérülés bizonytalan volt, ezért 100 %-ban értékvesztést számoltunk el ugyancsak 2018. évben az adott előlegre, amely 2,6 millió Ft volt. A felszámolótól 2022. március 7-én kapott értesítés alapján a felosztható vagyomból a követelésünkre nincs fedezet, ezért az értékvesztés visszaírásra került és behajthatatlan követelésként leírásra került.

A 259,8 millió forint könyv szerinti értékű eszköz állományt 33,3 millió forinttal finanszírozzák *külső források (Kötelezettségek)*, melyből 19 millió forint az éven belüli, 14,3 millió forint az éven túli kötelezettség.

Az idegen források aránya (adósság mutató) 12,8 % (az előző évben 13,4 % volt). A mutató forintban kifejezett javulása 0,8 millió forint.

A Passzív időbeli elhatárolások összegének (139,1 millió Ft) 95,7 %-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 90,3 millió Ft,
- Túrkeve Város Önkormányzatától kapott még fel nem oldott támogatás: 42,8 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 2020-2021. években

Adózás előtti eredmény	2020:	+21 717 EFt (nyereség)
	2021:	+11 586 EFt (nyereség)
	Eltérés:	-10 131 EFt (csökkenés)

Az eltérés döntően az alábbi négy tényezőtől adódik (EFt)

Megnevezés	2020.	2021.	Hatása az eredmény változására
Értékesítés árbevétele	116 595	160 127	+ 43 532
Egyéb bevételek	77 832	47 011	- 30 821
Bérek, járulékok, egyéb személyi jellegű ráfordítások	99 401	110 366	+ 10 965
Anyag jellegű ráfordítások	62 688	67 506	+ 4 818
Összesen (eredmény)	32 338	29 266	- 3 072

2020. évben 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 2021. 04. 30-ig a strandszolgáltatásokat kellett beszüntetni, amely szintén jelentős árbevétel kieséssel járt. Viszont a munkanélküli ellátásról visszavett dolgozókra bértámogatást kapott a Kft, illetve járulékkedvezményt vehetett igénybe 2021. 04. 30-ig.

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

Árbevétel alakulása (Eft)

Főkönyvi számla sz.	Megnevezés	2020.	2021.	Eltérés	
				összeg	index %
911	Fürdő	50 157	68 347	18 190	136
912	Gyógyászat, járóbeteg ellátás	27 382	34 076	6 694	124
913	Bérleti díjak bevétele	3 390	5 727	2 337	169
914	Anyag eladás	243	318	75	131
915,916, 917,918	Egyéb	466	2 368	1 902	508
9191	Kemping	6 799	11 791	4 992	173
9192	Apartman	19 022	19 625	603	103
9193	Szálló	7 783	14 190	6 407	182
9194	Recsk	1 353	3 685	2 332	272
91	Nettó árbevétel összesen	116 595	160 127	43 532	137
Az összesből	Kemping, apartman, szálló, Recsk együtt	34 957	49 291	14 334	141

A 2020. márciusában kezdődő világvjárvány és a bezárások, korlátozások miatt az árbevétel minden területen jelentősen csökkent 2020. évben. A korlátozások egy részét 2021. 04. 30-val megszüntették, így 2021. évben már a strandszolgáltatás és a szálláshely szolgáltatás is működött, amelyet a vendégek ki is használtak. Összességében az előző évi 68 millió Ft-os csökkenésből sikerült visszadolgozni 43,5 millió Ft-ot.

Egyéb bevételek alakulása (Eft)

Főkönyvi számla sz.	Megnevezés	2020.	2021.	Eltérés	
				összeg	index %
963	Bírság, késedelmi pótlék	1 133	36	- 1 097	3
966	Visszaírt értékvesztés	0	2 600	2 600	--
9671	Egyéb támogatás	2 167	246	- 1 921	11
9672	Önkormányzati támogatás	43 180	12 526	- 30 654	29
9674	GINOP támogatás	20 314	17 878	- 2 436	88
9675	Közmunka támogatás	5 386	10 572	5 186	196
9677	NEAK támogatás	2 500	0	- 2 500	--
9678	ERAFÜ támogatás	2 159	2 159	0	100
9679	Önkormányzat fürdő tám.	991	991	0	100
969	Egyéb	2	3	1	150
96	Egyéb bevételek összesen	77 832	47 011	- 30 821	60

A nettó árbevétel nőtt 43,5 millió Ft-tal, ezzel szemben az egyéb árbevétel csökkent 30,8 millió Ft-tal jellemzően az Önkormányzati támogatás 30,6 millió Ft-os csökkenése miatt.

A belépőjegyek árát és a különböző szolgáltatások árát 2021. évben nem emeltük, illetve nem is emelhettük meg, a 2020. évi szolgáltatási belépőjegyekkel, díjtétellel dolgozott a Kft.

A személyi jellegű ráfordítások változásának összetevői (Eft)

Megnevezés	2020. év	2021. év	Eltérés	
			összeg	index %
Munkabér	88 799	97 013	8 214	109
Személyi jellegű egyéb kiadások	4 121	2 026	- 2 095	49
Járulékok	6 481	11 327	4 846	175
Személyi jellegű ráfordítások összesen	99 401	110 366	10 965	111

A **személyi jellegű kiadások** 11 millió Ft-tal, 11 %-kal 110,4 millió Ft-ra nőttek. A dolgozói átlagos statisztikai létszám csökkent 48 főről 37 főre 2020. évben, 2021. évre 41 fő dolgozónk volt. Ezen belül a támogatott közfoglalkoztatottak száma növekedett 6 főről 10 főre.

A Kft fő tevékenységi köre a 9604 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás, így a kormányzati támogatásoknak köszönhetően a munkanélkülről visszatérő dolgozóinkra GINOP támogatást vehettünk igénybe, 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 56,5 %-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. költségcsoportban 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 200 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 2020. évi 37 %-os csökkenését (184,7 millió Ft-ról 116,6 millió Ft-ra) sikerült 2021. évben valamelyest ledolgozni. A 2021. évi árbevétel 160,1 millió Ft volt, amely 37 %-os növekedést mutatott.

Az anyagjellegű ráfordítások összességében 7,7 %-kal növekedtek, a személyi jellegű kiadások pedig 11 %-kal 110,4 millió Ft-ra nőttek az előző évhez képest. Ennek fő oka a dolgozói létszám 10,8 %-os emelkedése 37 főről 41 főre. 2021. év június 1-től 6 %-os béremelést hajtottunk végre a dolgozóink megtartása érdekében.

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)/

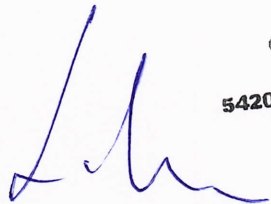
41 fő.

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

A Kft. nem tart nyilván értékhelyesbítést.

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

Túrkeve, 2022. május 18.


**Gyógyfürdő Nonprofit
Közhasznú Kft.
5420 Túrkeve, Kuthen kir. u. 11
(1.)**
Hegy Csicsai Csaba Antal
ügyvezető

Melléklet: Könyvvizsgálói jelentés.