

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

Cégjegyzék száma: 16-09-009776

**Egyszerűsített éves beszámoló**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**  
**a 2022.01.01-2022.12.31. 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 80 %-át a **befektetett eszközök** teszik ki, melyek teljes egészében tárgyeszközök (épületek, építmények, gépek, berendezések és felszerelések). A 216,5 millió Ft értékű tárgyeszközből 193 millió Ft (89 %) a **fedett fürdő létesítmény** értéke. A világjárvány ellenére fejlesztésekre is lehetőség volt: 5,1 millió Ft értékben hajtott végre beruházást a Kft főleg kisértékű tárgyeszközt szerzett be a szálláshelyre. A 2022. június 1-én bekövetkezett tűzkár miatt eszközök selejtezésére is sor került.

2022. december 31-én 39,6 millió Ft **pénzeszköz** állt rendelkezésre, amely az előző évi 30,1 millió Ft-hoz képest 31 %-os növekedés jelentett. A pénzeszközökből 23 millió Ft fejlesztési célra lekötött tartalékként szerepel a mérlegben.

### 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 5 millió Ft fejlesztési tartalék képzését rögzítette a könyveiben 2022. évre. A 2020. évben képzett tartalékból 2 millió Ft-ot fordítottunk beruházásra 2022. évben.

*Az Adózott eredmény* 7,9 millió Ft lett 2022. évben, amely a saját tőkét 9 %-kal növelte meg.

A 268,4 millió forint könyv szerinti értékű eszköz állományt 36,3 millió forinttal finanszírozzák *külső források (Kötelezettségek)*, melyből 25,3 millió forint az éven belüli, 11 millió forint az éven túli kötelezettség.

Az idegen források aránya (adósság mutató) 13,5 % (az előző évben 12,8 % volt). A mutató forintban kifejezett romlása 3 millió forint.

A *Passzív időbeli elhatárolások* összegének (136,9 millió Ft) 95,2 %-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 88,2 millió Ft,
- Túrkeve Város Önkormányzatától kapott még fel nem oldott támogatás: 41,8 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	2021:	+11 586 EFt (nyereség)
	2022:	+ 8 631 EFt (nyereség)
	Eltérés:	- 2 955 EFt (csökkenés)

### Az eltérés döntően az alábbi négy tényezőtől adódik (EFt)

Megnevezés	2021.	2022.	Hatása az eredmény változására
Értékesítés árbevétele	160 127	202 501	+ 42 374
Egyéb bevételek	47 011	28 198	- 18 813
Bérek, járulékok, egyéb személyi jellegű ráfordítások	110 366	117 358	+ 6 992
Anyag jellegű ráfordítások	67 506	86 565	+ 19 059
<b>Összesen (eredmény)</b>	<b>29 266</b>	<b>26 776</b>	<b>- 2 490</b>

A világvjárvány miatt a strand és a gyógyászat 2020.03.18-tól 2020.06.25-ig teljesen zárva volt, illetve 2020. 11.13-tól 2021. 04. 30-ig a strandszolgáltatásokat kellett beszüntetni, amely szintén jelentős árbevétel kieséssel járt. Ilyen előzmények mellett kellett 2022. évben visszaszerezni a strandolni, pihenni vágyó vendégeket.

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

## Árbevétel alakulása (Eft)

Főkönyvi számla sz.	Megnevezés	2021.	2022.	Eltérés	
				összeg	index %
911	Fürdő	68 347	76 346	7 999	111
912	Gyógyászat, járóbeteg ellátás	34 076	38 612	4 536	113
913	Bérleti díjak bevétele	5 727	7 825	2 098	136
914	Anyag eladás	318	423	105	133
916	Építési munkák bevétele	1 809	4 397	2 588	243
915,917	Egyéb	559	3 196	2 637	571
9191	Kemping	11 791	17 688	5 896	150
9192	Apartment	19 625	33 013	13 388	168
9193	Szálló	14 190	16 672	2 482	117
9194	Recsk	3 685	4 329	644	117
<b>91</b>	<b>Nettó árbevétel összesen</b>	<b>160 127</b>	<b>202 501</b>	<b>42 374</b>	<b>126</b>
Az összesből	Kemping, apartman, szálló, Recsk együtt	49 291	71 702	22 411	145

Minden területen nőtt az árbevétel, nagyobb mértékben a szálláshely szolgáltatás. Összességében a 2020. évi 68,1 millió Ft-os csökkenésből sikerült visszalagolni 2021. évben 43,5 millió Ft-tal, 2022. évben pedig teljesen ledolgozni azt.

## Egyéb bevételek alakulása (Eft)

Főkönyvi számla sz.	Megnevezés	2021.	2022.	Eltérés	
				összeg	index %
963	Bírság, késedelmi pótlék	36	29	- 7	80
966	Visszaírt értékvesztés	2 600	0	- 2 600	--
9671	Egyéb támogatás	246	298	+ 52	121
9672	Önkormányzati támogatás	12 526	14 500	+ 1 974	115
9674	GINOP támogatás	17 878	6 755	- 11 123	37

9675	Közmunka támogatás	10 572	3 460	- 7 112	32
9678	ERAFÜ támogatás	2 159	2 159	0	100
9679	Önkormányzat fürdő tám.	991	991	0	100
969	Egyéb	3	6	3	200
<b>96</b>	<b>Egyéb bevételek összesen</b>	<b>47 011</b>	<b>28 198</b>	<b>- 18 813</b>	<b>59</b>

A nettó árbevétel nőtt 42,3 millió Ft-tal, ezzel szemben az egyéb bevétel csökkent 18,8 millió Ft-tal jellemzően a Munkaügyi Központtól kapott támogatások 18,2 millió Ft-os csökkenése miatt.

A belépőjegyek és a különböző szolgáltatások díját 2022. év elején 8-10 %-kal emeltük meg.

### A személyi jellegű ráfordítások változásának összetevői (Eft)

Megnevezés	2021. év	2021. év	Eltérés	
			összeg	index %
Munkabér	97 013	105 600	8 587	108
Személyi jellegű egyéb kiadások	2 026	3 415	1 389	168
Járulékok	11 327	8 343	- 2 984	73
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>110 366</b>	<b>117 358</b>	<b>6 992</b>	<b>106</b>

A személyi jellegű kiadások közel 7 millió Ft-tal, 6 %-kal 117,4 millió Ft-ra nőttek. A dolgozói átlagos statisztikai létszám 2021. évben 41 fő volt, 2022. évben 36 főre csökkent. Ezen belül a támogatott közfoglalkoztatottak száma csökkent 10 főről 3 főre. A garantált bér és a minimálbér emelkedése miatt és a dolgozóink megtartása érdekében a munkabéreket kénytelenek voltunk emelni átlagosan 12 %-kal 2022. év elején.

Az összes ráfordítás 53 %-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.

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 (össz 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 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, könyvvizsgálót nem alkalmaz. /Szt. 88. § (8) a)/.

**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 2022. évi árbevétel tovább emelkedett, 202,5 millió Ft lett, amely 26 %-os növekedést mutatott az előző évhez képest.

Az anyagjellegű ráfordítások összességében 28 %-kal növekedtek, a személyi jellegű kiadások pedig 6 %-kal 117,4 millió Ft-ra nőttek az előző évhez képest

**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)/

A 4 fő Felügyelő Bizottság tagjai közül 2 fő lemondott a tiszteletdíjáról, 2 fő egyenként 204 ezer Ft-ot vett fel 2022. évben.

**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)/: nem volt ilyen ügylet.

**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)/**

36 fő.

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

A Kft. nem tart nyilván értékhelyesbítést.

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

***Túrkeve, 2023. május 11.***

***Hegy-Csicsai Csaba Antal***  
ügyvezető