

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A SZEGEDI SPORT ÉS FÜRDŐK KFT.

2010. ÉVI

ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

SZEGED, 2011. ÁPRILIS 15.

**HORVÁTH ANDRÁS
ÜGYVEZETŐ IGAZGATÓ**

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA:

Működési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Alapítás időpontja:	1994.01.10.
Alapítás módja:	Jogelőd nélküli
Társaság neve:	Szegedi Sport és Fürdők Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített neve:	Szegedi Sport és Fürdők Kft.
Székhelye:	6726 Szeged, Temesvári krt. 33.
Adószáma:	11090081-2-06
Statisztikai száma:	11090081-9329-113-06
Cégjegyzék száma:	06-09-002805
Képviselőre jogosult:	Horváth András ügyvezető igazgató

Társaságunknál a könyvvizsgálat kötelező, a feladatot a Penta Könyvvizsgáló Kft. (6100 Kiskunfélegyháza, Arany J. u. 45.) látja el, ezen belül Vighné Szert Edit személyesen (kamarai tagsági száma: 005475).

A társaság vezetője és az éves beszámoló aláírója: Horváth András ügyvezető igazgató, lakik: 6791 Szeged, Bethlen Gábor u. 39.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Vágóné dr. Szabó Ágnes a Magyar Könyvvizsgálói Kamara szüneteltető tagja, nyilvántartási szám: 006692, lakik 6726 Szeged, Töltés u. 58.

2. A TÁRSASÁGI SZERZŐDÉS MÓDOSÍTÁSA

Az alapító okirat módosítására 2010 évben is sor került. A társaság jegyzett tőkéje 1.045.890.000,- Ft-ra csökkent, a Szegedi Sportlétesítmény Kft. beolvadását követően.

3. TULAJDONOSI SZERKEZET

<u>Tulajdonos megnevezése</u>	<u>Jegyzett tőkéje</u>	<u>Tulajdoni hányad</u>
Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata	1 045 890 000,- Ft	100,00 %

4. TEVÉKENYSÉGI KÖRE (TEÁOR 2008 SZERINT)

- 93.29 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység (főtevékenység)
- 55.30 Kempingszolgáltatás
- 68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 77.34 Vízi szállítóeszköz kölcsönzése
- 93.11 Sportlétesítmény működtetése
- 96.02 Fodrászat, szépségápolás
- 77.11 Személygépjármű kölcsönzése
- 36.00 Víztermelés,- kezelés,- ellátás
- 43.39 Egyéb befejező építés m.n.s.
- 49.41 Közúti áruszállítás
- 50.30 Belvízi személyszállítás
- 55.20 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely szolgáltatás
- 55.90 Egyéb szálláshely szolgáltatás
- 70.22 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- 73.11 Reklámügynöki tevékenység
- 73.12 Médiareklám
- 79.11 Utazásközvetítés
- 85.51 Sport, szabadidős képzés
- 85.59 Máshova nem sorolt egyéb oktatás
- 85.60 Oktatást kiegészítő tevékenység
- 86.90 Egyéb humán – egészségügyi ellátás
- 87.10 Bentlakásos, nem kórházi ápolás
- 93.13 Testedzési szolgáltatás
- 93.19 Egyéb sporttevékenység
- 96.04 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
- 96.09 M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás

5. A TÁRSASÁG GAZDASÁGI TEVÉKENYSÉGÉNEK RÖVID ISMERTETÉSE

Társaságunk fő feladata a városi tulajdonban lévő Anna Fürdő és Szikszósfürdő üzemeltetése mellett, európai színvonalú gyógyászat, fürdőkultúra és szabadidő központ kialakítása; a sportlétesítmények működtetése, bérbeadása, nemzetközi, országos és helyi kulturális- és sportrendezvények szervezése, lebonyolítása, reklámfelületek értékesítése; a város idegenforgalmi programjába bekapcsolódva a turizmus igényeinek kielégítése.

Ezt a tevékenységet 2010. évben az alábbi egységek üzemeltetésével láttuk el:

- Anna Gyógy- Termál és Élmenyfürdő
- Sziksósfürdő Strand és Kemping
- Városi Sportcsarnok
- Városi Sportuszoda
- Városi Stadion
- Városi Műjégpálya
- Kisstadion
- Móricz Tornaterem
- Kiskundorozsmai Labdarúgó Pálya
- Gyálaréti Labdarúgó Pálya
- Baktói Labdarúgó Pálya
- Ifjúsági Vizittelep
- Asztalitenisz Terem
- Lőtér
- Modellező Ház
- Újszegedi Játékok Kertje
- Sportirodák (Kossuth L. sgt.)

Tevékenységünket a tulajdonos által elfogadott üzleti terv keretei között folytattuk.

6. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI

Célok ismertetése:

Társaságunk számviteli politikájának kialakításánál figyelembe vette és rögzítette azokat az elveket, szabályokat, amelyek alapján megbízható valós összkép alakítható ki a jövedelemtermelő képességről, a vagyoni helyzet alakulásáról, a pénzügyi helyzetről.

A beszámolási, könyvvezetési kötelezettség meghatározásával, a könyvek vezetése során érvényesítendő elvekkkel, valamint az azokra épített szabályokkal biztosítjuk, hogy a gazdasági események a valóságnak megfelelően tükrözzék a társaság gazdálkodási eredményét.

A pontos elszámolás kellő tartalmi információt nyújt a vezetői döntések megfelelő alátámasztásához.

Alkalmazott értékelési eljárások:

A társaság eszközeinek és forrásainak értékelésénél a számviteli törvényben meghatározott értékelési eljárásokat alkalmazza:

- az eszközök, források értékelésénél a vállalkozás folytatásának elvéből indul ki;
- az eszközöket és a kötelezettségeket leltározással alátámasztva egyedileg értékelté;
- a mérlegtételeknél elvégzett értékelés során az értékvesztés elszámolását egyedi értékeléssel végzi.

Eszközök értékelése:

- a befektetett eszközöket és a forgóeszközöket beszerzési költségen értékeltük, csökkentve az értékcsökkenési leírással.
- az adott kölcsönök értékelése – dolgozói lakásépítési kölcsön – az OTP Bank Zrt. 2010. 12. 31-i egyenlegközlője alapján történt.
- a követelések vevőnkénti értékelése számlázott, a vevő által elismert értékben történt. A vevők minősítése alapján a szükséges követelésekre értékvesztést számoltunk el.
- a bankszámlák 2010. 12. 31.-i utolsó banki kivonat alapján kerültek értékelésre.
- a pénztár számlánkat a 2010. 12. 31.-i leltár alapján értékeltük.
- a munkavállalókkal szembeni követeléseket a bérelszámolás analitikus nyilvántartásaival egyeztetett leltár alapján értékeltük.

- az aktív időbeli elhatárolások leltárral alátámasztott könyv szerinti értéken kerültek meghatározásra.

Források értékelése:

- a saját tőkét és a rövid lejáratú kötelezettségeket könyv szerinti értéken értékeltük a számviteli törvény alapján.
- a hosszúlejáratú kötelezettségekből a rövidlejáratú kötelezettségek közé került átsorolásra a 2011. évi törlesztő részlet.
- a passzív időbeli elhatárolásokat leltárral alátámasztott könyv szerinti értéken értékeltük.

Alkalmazott értékcsökkenési leírási mód:

- az immateriális javak, továbbá az épületek és építmények, valamint a gépek berendezések között nyilvántartott tárgyi eszközök leírását a számviteli törvény szerint megállapított terv szerinti leírással határoztuk meg. Az Anna Fürdő épületeknél 1%-os tervszerinti értékcsökkenési leírást alkalmaztunk.
- az 50 000 Ft egyedi beszerzési érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök értékét használatba vételkor egy összegben számoltuk el költségként.

Alkalmazott mérleg és eredmény kimutatás:

Társaságunk éves beszámolót készít.

A mérlegforduló napja: 2010. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2011. február 28.

Társaságunk mérlegét a számviteli törvény szerinti „A” típus szerint, eredmény kimutatását összköltségeljárással szintén „A” típus szerint készítette el.

Rendkívüli tételek elkülönítésének szempontjai:

A rendkívüli tételek elszámolása a Számviteli törvény előírásai szerint történt.

Hibák minősítése:

Jelentős összegű hibának minősítjük, ha az ellenőrzés során egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások eredményt és saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes, előjeltől független összege meghaladja a mérleg főösszeg 2%-át. Lényeges hibának minősítjük a jelentős összegű hibák összevont értékét akkor, ha a megállapítások következményeként a hiba feltárásának évét megelőző év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

Jelen beszámolóban az éves tényadatok az éves tervadatokhoz viszonyítva kerülnek elemzésre.

1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Befektetett eszközök

A **befektetett eszközök** értéke az elszámolt amortizáció, valamint a megvalósult beruházások (Városi Stadion műfüves pályák és világítás rekonstrukció, Városi Sportuszoda fűtő kalorifer, vízilabda eredményjelző tartalék berendezések, Városi stadion öntöző szivattyú és öntözőrendszer, felújított öltözőrendszer, Anna Fürdők fekvőbeteg ágyak, frekvenciaváltós szivattyú, Városi Műjégpálya centrifugál szivattyú, Központi irányítás számítástechnikai eszközök, Skoda Octavia) miatt változott.

Forgóeszközök

A **forgóeszközök** állománya a 2009. évhez képest növekedett. A növekedés a forgóeszközökön belül nagy arányt képviselő, pénzeszközök bázis évhez viszonyított növekedéséből adódik.

A 2010. december 31-i pénzeszközállomány ilyen nagymértékű növekedésének oka, hogy 2009.12.28-án 49.716 e Ft rulírozó hitelt visszatörlesztettünk, míg 2010-ben év végén nem volt lehetőség hiteltörlesztésre, mivel a Fővárosi Gázművek társaságunk felé 26.875 e Ft értékben nyújtott be gázdíj számlákat, azonban ezek megkifogásolásra kerültek, nem megfelelő egységár alkalmazása miatt. A számlák helyesbítése azonban nem történt meg 2010. december 31-ig.

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként kerültek elszámolásra:

- a 2011-ben kiszámlázott, de 2010. évi teljesítéshez kapcsolódó bevételek (legnagyobb részben az OEP fizioterápiás kezelések, amelyek két hónapos csúszással kerülnek kifizetésre és kiszámlázásra, valamint bérleti díjak elhatárolásai jelennek meg itt (11 927 e Ft),
- a 2010 év végén beérkezett, feldolgozott költség számlák alapján (újság, cd jogtár, balesetbiztosítás) amelyek 2011 évet terhelik (292 e Ft),
- valamint a vízkészlet használati járulék (1 138 e Ft).

Aktív időbeli elhatárolások /Ft-ban /	
Bérleti díj	207 350
Egyéb költségek	272 478
OEP járóbeteg ellátások utáni támogatás	11 446 928
3911. összesen:	11 926 756
Újság, szaklap, jogtár előfizetés	194 310
Webszerver díja	10 711
Domain név	2 234
Balesetbiztosítás	84 660
3921. összesen:	291 915
Vízbázisvédelem	1 138 479
3932. összesen:	1 138 479
39. Mindösszesen:	13 357 150

Források

A forrásokon belül a saját tőke összege az eredménytartalék növekedése, a jegyzett tőke és a lekötött tartalék csökkenése, valamint a negatív mérleg szerinti eredmény (-68 421 e Ft) miatt változott.

A Szegedi Sport és Fürdők Kft. 2010. január 01-jei nyitó jegyzett tőkéje 1.086.100 e Ft volt. A jegyzett tőke összegének változása egyrészt a jegyzett tőke leszállításával (291 800 e Ft, 28 530 e Ft), másrészt 15 420 e Ft tőkeemeléssel függ össze, valamint a Szegedi Sportlétesítmény KFT. beolvadását követően a jegyzett tőkéje 264 700 e Ft társaságunk jegyzett tőkéjét növelte meg, amelyet Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése jóváhagyott. Így a 2010. december 31.-i záró jegyzett tőke értéke 1.045.890 e Ft.

Társaságunk 2010. évi eredménytartaléka -104 e Ft, a 2009. évi eredménytartalék -464 800 e Ft volt. A jelentős eredménytartalék növekedést a jegyzett tőke leszállítások, valamint a beolvadó Szegedi Sportlétesítmény KFT. pozitív eredménytartalékának átvétele okozta.

2006. március 10-én lekötött tartalékba került 2 740 e Ft, amely az Anna Fürdő egységünk ISO minősítésével kapcsolatos tanúsítvány megszerzése érdekében merült fel (tanácsadói díj, audit díj, regisztrációs díj). 2010. december 31-ig elszámolt összes értékcsökkenési leírás költsége 2 638 e Ft, így a lekötött tartalék 102 e Ft.

Kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek egyrészt csökkentek az Anna Fürdő rekonstrukciós, illetve a Ligetfürdő beruházási hitel tőketörlesztésével, valamint a hosszúlejáratú hitel következő évi törlesztő részletének rövidlejáratú hitellé történő átminősítésével. Azonban a svájci frankban nyilvántartott hitel év végi átértékelése vált szükségessé, amely következtében a 2010. december 31-i hitelállomány 2,7%-os növekedést mutat az előző évhez képest.

Hosszú lejáratra kapott kölcsönök között kimutatott 17 500 e Ft a Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata felé fennálló tagi kölcsön. A tagi kölcsön hosszú lejáratra kapott kölcsönre történő átminősítésére 2010. december 31-én került sor, mivel a társaságunk megállapodást kötött az Önkormányzattal, hogy 2012. június 30-ig kell visszafizetnünk. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki a társaságunkhoz kaucióként fizetett összeget 40 e Ft értékben.

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke (333 444 e Ft).

A rövid lejáratú hitelek a hosszúlejáratú kötelezettségeinkből rövid lejáratúvá átminősített 50 730 e Ft fizetési kötelezettségünket, valamint a Raiffeisen Banknál fennálló 147 649 e Ft rulírozó hitelünket tartalmazzák.

A szállítói tartozás 61 526 e Ft, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 73 539 e Ft. (adótartozás 49 585 e Ft, munkabér 20 581 e Ft, étkezési utalvány 3 186 e Ft)

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összege 848 912 e Ft.

A bevételek passzív időbeli elhatárolása azokat a bevételeket tartalmazza, amelyek teljesítése 2011-ben válik esedékessé (pl. 2011. évi eladott bérletek). A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2011. évben számlázott, de a 2010. évet terhelő energia, telefon költségek összegét tartalmazza. A fejlesztési célra kapott támogatással összefüggő halasztott bevételek értéke csökkent a Széchenyi terv támogatásból megvalósult és beruházott tárgyi eszközök, valamint a térítés nélkül átvett tárgyi eszközök elszámolt amortizációjával arányosan, és nőtt a Szegedi Sportlétesítmény Kft. fejlesztési célra kapott támogatásának elhatárolásával.

<i>Passzív időbeli elhatárolások / Ft-ban /</i>	
2010. évi bérletértékesítés	4 813 936
4811. összesen:	4 813 936
Telefonköltség	49 121
Vízdíj	2 657 211
Áram költség	5 860 985
Személyszállítás költsége	43 180
Utiköltség	87 789
Bérlet	104 839
Kiküldetés	137 274
Kék Mókus díjazás és járulékai	681 916
Karbantartás	56 028
Sportirodák közös ktg.	803 086
Skoda lízing kamat	23 657
Lengyel J. miatt (végkielégítés, kártérítés, kamat stb.)	27 930 502
4821. összesen:	38 435 588
Fejlesztési célú Termállift	100 000
GKM Anna Fürdő	618 726 165
GKM Partfürdő recepció	3 776 083
PHARE gyógyászat	872 776
Fejlesztés Önkormányzattól	22 881 253
Lakásépítés kölcsön miatt	553 836
Térítés nélkül kapott eszközök miatt	8 186 185
Fejlesztési célra kapott Szegedi Sportlétesítmény Kft.	150 566 754
483. összesen:	805 663 052
48. Mindösszesen:	848 912 576

Az immateriális javak állományának alakulását az *1. sz. táblázat*, a tárgyi eszközök állományának alakulását a *2. sz. táblázat* tartalmazza.

A lineárisan elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege 103 774 e Ft volt, melyből az azonnali értékcsökkenés 2 537 e Ft volt.

2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

3. sz. táblázat: Bevételek alakulása (e Ft-ban)

Megnevezés		2009. év	2010. év
Értékesítés nettó árbevétele	eFt	588 617	569 611
Egyéb bevétel	eFt	539 243	530 513
Pénzügyi műveletek bevételei	eFt	33 297	698
Rendkívüli bevétel	eFt	27 451	26 871
Bevételek összesen:	eFt	1 188 608	1 127 693

4. számú táblázat: Tevékenységek árbevételének alakulása e Ft-ban

Megnevezés	2009. év tény	2010. év tény	Index % 2010. év tény/ 2009. év tény
Fürdőszolgáltatás	85 633	83 434	97,4%
Gyógyszolgáltatás	226 641	204 396	90,2%
Kemping szolgáltatás	7 803	9 487	121,6%
Városi Sportuszoda árbevétele	49 933	50 054	100,2%
Sportlétesítmények árbevétele	32 384	25 432	78,5%
Nevezési, szervezési díjak	4 247	8 572	201,8%
Bérbeadások, marketing, okt. szolg.	84 961	77 026	90,7%
- bérbeadás	83 013	75 278	90,7%
- marketing	998	998	100,0%
- egyéb okt. bev.	950	750	78,9%
Továbbszámlázott szolgáltatás	11 956	16 957	141,8%
Anyag-áru értékesítés	73	413	565,8%
Közcélú foglalkoztatás	4 713	7 760	164,7%
Hirdetés	360	480	133,3%
Önkormányzattól kapott céltámogatás	79 913	85 600	107,1%
Értékesítés nettó árbevétele	588 617	569 611	96,8%

5. számú táblázat: Értékesítés nettó árbevételének alakulása e Ft-ban

Szolgáltatás export bevételek (eFt)	2009. év	2010. év
Európai Unión belüli	1 178	1 929
Európai Unión kívüli	24	256
Összesen	1 202	2 185

2009. évhez képest 2010. évben unión belüli és unión kívüli bevételeink (5. sz. táblázat) nagymértékű növekedését (81,78 %) az okozta, hogy 2010-ben a Nemzetközi Kamionos Találkozó újra Sziksósfürdő területén került megrendezésre, ami évről évre jelentősen megnöveli a külföldi vendégek kemping foglalásait. Emellett az előző évi fejlesztéseknek köszönhetően (vízi csúszdák, élményelemek stb.) nagyobb vonzerőt képviselt a fürdőegység a külföldiek számára is, és jellemzően nem átutazó vendégek voltak, hanem több éjszakát is a kempingben töltöttek. Sziksósfürdő a város egyetlen nagy létszám befogadására alkalmas élővizes strandja.

A költségek részletes alakulását a beszámoló tartalmazza.

A költségeken belül a bankköltség 3 642 e Ft, a biztosítási díjak értéke 3 645 e Ft volt 2010. évben.

A létszám és a bérköltség alakulását a 16. számú táblázat tartalmazza.

A Felügyelő Bizottság tagjainak járandósága 2010. évben 1 380 e Ft (115 e Ft * 12 hó) volt.

2010. évben a könyvvizsgálati díj összege 1 789 e Ft volt.

Előleget, kölcsönt részükre nem folyósítottunk és a nevükben nem vállaltunk garanciát.

6. sz. táblázat: A személyi jellegű egyéb költségek alakulása (adatok e Ft-ban)

	2009. év tény	2010. év tény	Index (%)
Saját szgk. üzleti célú használata	206	0	0,0%
Munkabajárás, tömegközl. eszköz ktg.	1 797	2 094	116,5%
Betegszabadság	2 527	1 902	75,3%
Végkielégítés	937	-17 166	-1832,0%
Vállalk. terhelő táppénz	955	245	25,7%
Korengedményes nyugdíj	17	0	0,0%
Étkezési hozzájárulás	24 408	37 728	154,6%
Iskolakezdési támogatás	1 416	1 477	104,3%
Reprezentációs költség	1 811	1 172	64,7%
Egyéb természetbeni juttatás	0	0	0,0%
Adóköteles természetbeni juttatás	20	834	4 170,0%
SZJA term.beni juttatások után	554	1 014	183,0%
Cégautó adó	26	0	0,0%
Versenyekkel kapcsolatos ktg.	4 467	3 924	87,8%
Munkaváll. És hozzátart. Adott ajándék	3 678	10	0,3%
Kedvezményes SZJA	0	9 837	0,0%
Összesen:	42 819	43 071	100,6%

Az egyéb ráfordítások legjelentősebb tételei: (61 364 e Ft)

- értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetett értéke: 1 576 e Ft
- a vissza nem igényelhető ÁFA értéke: 23 817 e Ft
- a központi költségvetéssel és az önkormányzattal szemben elszámolható adók 16 390 eFT
- Munkaügyi bíróság által megítélt kártérítés+ kamat 12 792 e Ft
- Mercedes Vito után fizetett tőke+kamat 2 347 e Ft
- elszámolt értékvesztés 1 075 e Ft
- ATIKÖTEVIFE felé fizetendő hulladékgazdálkodási bírság 2 725 e Ft.

Társasági adó elszámolás:

Társaságunknak 2010. évre társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett, mivel cégünk több éve jelentős elhatárolható veszteséggel rendelkezik.

3. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET MUTATÓI

A./ Vagyoni helyzet mutatói :

7. sz. táblázat: Eszközök összetételének alakulása

Megnevezés		2009. év	arány %	2010. év	arány %
Befektetett eszközök	eFt	2 151 127	95,79%	2 605 249	95,76%
Forgóeszközök	eFt	70 825	3,15%	101 900	3,75%
Aktív időbeli elhatárolások	eFt	23 676	1,06%	13 357	0,49%
Eszközök összesen	eFt	2 245 628	100,00%	2 720 506	100,00%

8. sz. táblázat: Források összetételének alakulása

Megnevezés		2009. év	arány %	2010. év	arány %
Saját tőke	eFt	656 600	29,2%	977 467	35,93%
Céltartalékok	eFt	58 600	2,6%	55 312	2,03%
Hátrasorolt kötelezettségek	eFt	0	0,0%	0	0,0%
Hosszúlejáratú kötelezettségek	eFt	475 090	21,2%	505 371	18,58%
Rövidlejáratú kötelezettségek	eFt	357 721	15,9%	333 444	12,26%
Passzív időbeli elhatárolások	eFt	697 617	31,1%	848 912	31,20%
Források összesen	eFt	2 245 628	100,0%	2 720 506	100,0%

9. sz. táblázat: Tárgyi eszköz hatékonyság

Megnevezés		2009. év	2010. év	Index (%)
Nettó árbevétel	eFt	588 617	569 611	96,77%
Tárgyi eszköz bruttó értéke	eFt	2 190 842	2 844 273	129,83%
Tárgyi eszköz hatékonyság	%	26,87%	20,03%	74,54%

10. sz. táblázat: Tárgyi eszköz utánpótlása

Megnevezés		2009. év	2010. év	Index (%)
Beruházások	eFt	107 894	76 866	71,24
Értékcsökkenés	eFt	80 598	103 774	128,76
Tárgyi eszköz utánpótlás	%	133,87%	74,07%	

11. sz. táblázat: Egyéb mutatók, %

Megnevezés		2009. év	2010. év	Index %
Tőkeszerkezeti mutató	saját tőke	78,8%	116,5%	148,0%
	<u>kötelezettségek</u>			
Saját tőke és a jegyzett tőke aránya	saját tőke	60,5%	93,5%	154,5%
	<u>jegyzett tőke</u>			
Befektetett eszköz fedezettség	saját tőke	30,5%	37,5%	123,0%
	<u>befektetett eszköz</u>			
Vagyonszerkezet	befektetett eszköz	3037,2%	2556,7%	84,2%
	<u>forgóeszközök</u>			
Befektetett eszköz arány	befektetett eszköz	95,8%	95,8%	100,0%
	<u>összes eszköz</u>			

B./ Pénzügyi helyzet mutatói :

12. sz. táblázat: Likviditási mutatók, %

Megnevezés		2009. év	2010. év	Index %
Likviditási mutató	<u>forgóeszközök</u>	19,8%	30,6%	154,5%
	<u>rövid lejáratú kötelezettségek</u>			
Likviditási gyorsráta	pénzeszk.+értékp.+követelés	19,7%	30,5%	154,8%
	<u>rövid lejáratú kötelezettségek</u>			
Készpénzlikviditás	pénzeszk.+értékpapírok	3,3%	15,0%	454,5%
	<u>rövid lejáratú kötelezettségek</u>			

C./ Jövedelmezőségi mutatók:

13. sz. táblázat: Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató

Megnevezés		2009. év	arány (%)	2010. év	arány (%)
Értékesítés nettó árbevétele	eFt	588 617	49,5%	569 611	50,5%
Egyéb bevétel	eFt	539 243	45,4%	530 513	47,0%
Pénzügyi műveletek bevételei	eFt	33 297	2,8%	698	0,1%
Rendkívüli bevétel	eFt	27 451	2,3%	26 871	2,4%
Bevételek összesen	eFt	1 188 608	100%	1 127 693	100%
Adózás előtti eredmény	eFt	34 650	-	-68 421	-
Árbevétel arányos jövedelmezőség	%	2,92%	-	-6,07%	-

14. sz. táblázat: Eszköz arányos jövedelmezőségi mutató

Megnevezés		2009. év	2010. év	Index (%)
Eszközök összesen	eFt	2 245 628	2 720 506	121,1%
Adózás előtti eredmény	eFt	34 650	-68 421	-197,5%
Eszköz arányos jövedelmezőség	%	1,5%	-2,5%	

15. sz. táblázat: Tőke arányos jövedelmezőségi mutató

Megnevezés		2009. év	2010. év	Index (%)
Saját tőke	eFt	656 600	977 467	148,9%
Adózás előtti eredmény	eFt	34 650	-68 421	-197,5%
Tőke arányos jövedelmezőség	%	5,3%	-7,0%	

16. sz. táblázat Létszám és bérköltség alakulása

	Fő			Egy főre jutó havi átlagbér (eFt)			Éves összes bér (eFt)		
	2009. év	2010. év	2010. év/ 2009. év (%)	2009. év	2010. év	2010. év/ 2009. év (%)	2009. év	2010. év	2010. év/ 2009. év (%)
fizikai foglalkozású	130	141	108,5%	99	94	94,9%	154 362	160 069	103,7%
szellemi foglalkozású	65	74	113,8%	185	160	86,5%	144 444	142 073	98,4%
egyéb (közhasznú, részogl)									
megbízási díj, tiszteletdíj							6795	7036	103,5%
egyéb Cs. M-i Bírósági ítélet alapján Lengyel József elmaradt munkabére							0	43 691	0
összesen: (átlagos stat. létszám)	195	215		284	254	89,4%	305601	352869	115,5%

17. sz. táblázat Céltámogatások felhasználása

A) Éven belüli felhasználási célra kapott nem működési célú támogatások nagysága és azok felhasználása az időszakban

Támogatott program, tevékenység, célja	Program indulás ideje	Program befejezési ideje	Önkormányzati támogatás összege (eFt)	Központi költségvetési támogatás (eFt)	Egyéb támogatás pályázati összeg (eFt)	Saját erő, bevétel (eFt)	Összesen (eFt)
Kedvezményes bérleti díjú sportlétesítmény használat	2010-01-01	2010-12-31	85 600				85600
Összesen			85 600	0	0	0	85600

B) Befejezett és befejezetlen beruházások és éven túli felhasználási célra kapott támogatások nagysága és azok felhasználása az időszakban

Program,tevékenység,beruházás neve, célja	Program, beruházás indulás ideje	Program, beruházás befejezési ideje	Önkormányzati támogatás összege (eFt)	Központi költségvetési támogatás (eFt)	Egyéb támogatás pályázati összeg (eFt)	Saját erő, bevétel (eFt)	Hitel (eFt)	Összesen(eFt)
								0
Összesen	-	-	0	0	0	0	0	0

**18. sz. táblázat Kötelezettségvállalások
hitelek, bankgaranciák, lízingek, lejárt vevő-szállító**

Rövidlejáratú hitelek

Hitelcél megnevezése	Pénzintézet megnevezése	Szerződés szerinti összeg (eFt)	Fennálló tartozás összege (eFt)	Lejárat	Biztosíték
Forgóeszköz hitel	Raiffeisen Bank ZRt	205 000	147 649	2011-06-30	SzMJV Önk.tulajdonosi kötelezettség vállalás

Hosszúlejáratú hitelek

Hitelcél megnevezése	Pénzintézet megnevezése	Szerződés szerinti összeg (eFt)	Fennálló tartozás összege (eFt)	Lejárat	Biztosíték
Anna Fürdő felújítás - beruházási hitel	OTP Bank ZRt	373 749	193 102	2016-12-01	Keretbizt.jelzálogjog 415 000 eFt Tisza L. krt. 24. sz. ingatlanra
Ligetfürdő -beruházási hitel	Raiffeisen Bank ZRt	300 000	341 992	2025-07-03	SzMJV Önk.készízető kezesi kötelezettségvállalása

Kapott bankgarancia

Bankgarancia kapcsolódó célja	Pénzintézet megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Fennálló tartozás összege (eFt)	Lejárat	Biztosíték

Visszatérítendő támogatás

Támogatás megnevezése	Támogatást adó megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Fennálló tartozás összege (eFt)	Lejárat	Biztosíték

Lízing

Eszköz megnevezése	Pénzintézet megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Fennálló tartozás összege (eFt)	Lejárat
Mercedes Vito szgk.	DaimlerChrysler Credit Zrt	5 238	0	2010-11-30

Lejárt vevő és lejárt szállító állomány

Nap	Lejárt vevő állomány (eFt)	Lejárt szállító állomány (eFt)
30-60	2849	63
60-90	1461	-
90-120	1262	188
120-	6229	248

19. sz. táblázat

A1.T AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA									
MEGNEVEZÉS	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK			ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK	SZELLEMI TERMÉKEK			KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS	ALAPÍTÁS ÁTSZERVEZÉS
	50 eFt alatt	50 eFt felett	Összesen		50 eFt alatt	50 eFt felett	Összesen		
	NYITÓ BRUTTÓ É.	258	7 690		7 948	0	0		
Vásárlás	245	1 498	1 743				0		
Apportálás			0				0		
Előállítás			0				0		
Átsorolás			0				0		
Egyéb növekedés			0				0		
Növekedés összesen:	245	1 498	1 743	0	0	0	0	0	0
0-ra írás			0				0		
Selejtezés	1		1			127	127		
Eladás			0				0		
Apportba adás			0				0		
Egyéb csökkenés			0				0		
Csökkenés összesen	1	0	1	0	0	127	127	0	0
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	502	9 188	9 690	0	0	16 113	16 113	0	2 740
Nyitó é.cs.	258	2 015	2 273	0	0	15 505	15 505		2 090
Növekedés	245	1 562	1 807			252	252		548
Csökkenés	1		1			127	127		
Záró é.cs.	502	3 577	4 079	0	0	15 630	15 630	0	2 638
NYITÓ NETTÓ É.	0	5 675	5 675	0	0	735	735	0	650
ZÁRÓ NETTÓ É.	0	5 611	5 611	0	0	483	483	0	102

20. sz. táblázat

A2.T A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

ezer Ft-ban 2. sz. táblázat

MEGNEVEZÉS	INGATLAN	MŰSZAKI BERENDEZÉS			EGYÉB BERENDEZÉS			TENYÉSZÁLLATOK			BEFEJEZET-LEN BERUHÁZÁS	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
		50 eFt alatt	50 eFt felett	Összesen	50 eFt alatt	50 eFt felett	Összesen	50 eFt alatt	50 eFt felett	Összesen		
NYITÓ BRUTTÓ É.	2 225 536	15	422 519	422 534	15 025	102 699	117 724	0	0	0	25 807	2 791 601
Vásárlás	72 212		3 263	3 263	2 292	9 685	11 977				76 866	164 318
Apportálás				0			0					0
Előállítás				0			0					0
Átsorolás				0			0					0
Egyéb növekedés				0			0					0
Növekedés összesen:	72 212	0	3 263	3 263	2 292	9 685	11 977	0	0	0	76 866	164 318
												0
0-ra írás				0			0					0
Selejtezés,hiány			2 762	2 762	1 000	1 246	2 246					5 008
Eladás				0	69	3 896	3 965				89 195	93 160
Apportba adás				0			0					0
Egyéb csökkenés				0			0					0
Csökkenés összesen	0	0	2 762	2 762	1 069	5 142	6 211	0	0	0	89 195	98 168
												0
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	2 297 748	15	423 020	423 035	16 248	107 242	123 490	0	0	0	13 478	2 857 751
												0
Nyitó é.cs.	223 908	15	206 063	206 078	15 025	70 292	85 317	0	0	0	0	515 303
Növekedés	41 421		45 774	45 774	2 292	11 678	13 970					101 165
Csökkenés			2 762	2 762	1 069	3 565	4 634					7 396
Záró é.cs.	265 329	15	249 075	249 090	16 248	78 405	94 653	0	0	0	0	609 072
												0
NYITÓ NETTÓ É.	2 001 628	0	216 456	216 456	0	32 407	32 407	0	0	0	25 807	2 276 298
ZÁRÓ NETTÓ É.	2 032 419	0	173 945	173 945	0	28 837	28 837	0	0	0	13 478	2 248 679

21. sz. táblázat: Cash flow kimutatás a teljes vállalkozásra eFt-ban

A tétel megnevezése		2009.év	2010.év
b		c	c
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	167 201	132 705
1	Adózás előtti eredmény ±	30 399	-4 187
2	Elszámolt amortizáció +	80 598	103 774
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	24 531	1 075
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	58 600	-3 288
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	133	334
6	Szállítói kötelezettség változása ±	45 661	15 807
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-15 094	32 928
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-46 270	-30 001
9	Vevőkövetelés változása ±	-11 214	892
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	3 486	5 052
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-3 629	10 319
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-112 265	-76 302
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-114 062	-77 543
15	Befektetett eszközök eladása	1 797	1 241
16	Kapott osztalék		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-68 108	-18 309
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	43 420	
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19	Hitel és kölcsön felvétele +	40	3 600
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek, törlesztése, megszüntetése beváltása +		
21	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	26 870
22	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-111 568	-48 779
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-13 172	38 094