

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A SZEGEDI SPORT ÉS FÜRDŐK KFT.

2020. ÉVI

ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

Szeged, 2021. április 16.

Dr. Pappné dr. Nagy Katalin
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:	Dr. Pappné dr. Nagy Katalin ügyvezető igazgató
Weblap címe:	www.szegedsport.hu

A társaság vezetője és az éves beszámoló aláírója: Dr. Pappné dr. Nagy Katalin ügyvezető igazgató, lakik: 6726 Szeged, Udvarhelyi u. 18.

2.) A TÁRSASÁGI SZERZŐDÉS MÓDOSÍTÁSA

Az alapító okirat módosítására 2020. évben három alkalommal került sor.

- SZMJV Közgyűlésének 87/2020. (VI.26.) számú határozata alapján emelésre került társaság jegyzett tőkéje 1.300.890.000,- Ft-ra.
- 2020. július 1-jétől Dr. Pappné dr. Nagy Katalin látja el az ügyvezető igazgatói feladatokat.
- SZMJV Közgyűlésének 228/2020. (XI.13.) határozatával a Felügyelő Bizottságában két fő munkavállaló megválasztásával biztosítja a munkavállalói részvételt.
A Felügyelő Bizottság tagjai között változás történt, Joób Márton elnököt Tóth Károly, majd dr. Szentgyörgyi Pál váltotta, új tagként Péter Anikó és Hódi Tamás került delegálásra.

3.) TULAJDONOSI SZERKEZET

Tulajdonos megnevezése	Jegyzett tőkéje	Tulajdoni hányad
Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata	1 300 890 000,- Ft	100,00 %

4.) ELLENŐRZŐ SZERV

A Társaság ellenőrző szerve a Felügyelő Bizottság, amely 2020. november 13-tól már 5 fővel működött. Tagja: Dr. Szentgyörgyi Pál elnök, Halkó Pál, Hódi Tamás, Péter Anikó, Tóth Károly.

5.) TEVÉKENYSÉGI KÖRE (TEÁOR 2008 SZERINT)

Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata és Társaságunk által megkötött Közfeladat ellátási szerződés 2008. július 1-jén lépett hatályba. A szerződés rögzíti a Társaságunk által ellátandó közfeladatokat: közösségi tér biztosítása, egészségügyi ellátás, gyermek és ifjúsági feladatokról való gondoskodás, sport támogatás (szabadidős, verseny- és élsport, utánpótlás), turizmus.

Társaságunk fő tevékenysége: 93.29 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység. Egyéb tevékenységei közül jelentős:

- 96.04 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
- 86.90 Egyéb humán-egészségügyi ellátás
- 93.11 Sportlétesítmény működtetése
- 93.13 Testedzési szolgáltatás
- 55.30 Kempingszolgáltatás
- 68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

További tevékenységek:

- 03.22 Édesvízihal-gazdálkodás
- 11.07 Üdítőital, ásványvíz gyártása
- 35.30 Gőzellátás, légkondicionálás
- 36.00 Víztermelés, -kezelés, -ellátás
- 43.39 Egyéb befejező építés m.n.s.

46.39	Élelmiszer, ital, dohányáru vegyes nagykereskedelme	77.11	Személygépjármű kölcsönzése
47.91	Csomagküldő, internetes kiskereskedelem	77.34	Vízi szállítóeszköz kölcsönzése
47.99	Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem	79.11	Utazásközvetítés
49.41.	Közúti áruszállítás	85.51	Sport, szabadidős képzés
50.30	Belvízi személyszállítás	85.59	Máshova nem sorolt egyéb oktatás
55.20	Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely szolgáltatás	85.60	Oktatást kiegészítő tevékenység
55.90	Egyéb szálláshely szolgáltatás	87.10	Bentlakásos, nem kórházi ápolás
70.22	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás	88.10	Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül
73.11	Reklámügynöki tevékenység	88.91	Gyermekek napközbeni ellátása
73.12	Médiareklám	88.99	M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül
		93.19	Egyéb sporttevékenység
		96.02	Fodrászat, szépségápolás
		96.09	M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás

6.) A TÁRSASÁG GAZDASÁGI TEVÉKENYSÉGÉNEK RÖVID ISMERTETÉSE

Társaságunk fő feladata a városi tulajdonban lévő létesítmények üzemeltetése mellett, magas színvonalú gyógyászat működtetése, fürdő és wellness szolgáltatások nyújtása, a sportlétesítmények működtetése, bérbeadása, nemzetközi, országos és helyi kulturális- és sportrendezvények szervezése, lebonyolítása, hirdetési felületek értékesítése; a város idegenforgalmi programjába bekapcsolódva a turizmus igényeinek kielégítése.

Tevékenységeinket a tulajdonos által elfogadott, Felügyelő Bizottság által jóváhagyott Üzleti Terv keretei között folytattuk.

2020. évben az alábbi egységek üzemeltetésével láttuk el feladatainkat:

- | | |
|--------------------------------------|-----------------------------|
| - Anna Gyógy- Termál- és Élmenyfürdő | - Konditerem – Sportcsarnok |
| - Sziksósfürdő Strand és Kemping | - Kisstadion |
| - Sziki Horgászto | - Újszegedi Játékok Kertje |
| - Városi Sportuszoda | - Városi Stadion |
| - Városi Sportcsarnok | - Városi Műjégpálya |

- Móricz Tornaterem
- Ifjúsági Vizittelep
- Asztalitenisz Terem
- Kiskundorozsmai Labdarúgó Pálya
- Gyálaréti Labdarúgó Pálya
- Koszorú utcai Labdarúgó pálya
- Balaton utcai Sporttelep
- Zentai utcai sportpálya
- Postás utcai sportpálya
- Bazsalikom utcai sportpálya
- Újpetőfitelep labdarúgó pálya
- Tanító tér műfüves pálya
- Móra Balázs Sport- és Szabadidőközpont
- Sportirodák (Kossuth L. sgt.)
- Károlyi utcai illemhely
- Napos úti tornaterem
- Szeged-Tápé Ovifoci műfüves pálya
- Szabadság téri sportpálya és salakos futópálya

7.) A VÁLLALKOZÁS FOLYTATÁSÁNAK ELVE

A COVID-19 koronavírus járvány jelentős romlást okozott a Társaság gazdasági helyzetében, és bizonytalanságot teremtett a jövőbeni működési kilátásait illetően. Ahhoz, hogy a vállalkozás folytatásának elve ne sérüljön, a menedzsment folyamatosan keresi a lehetőségeket, amelyekkel enyhíteni lehet a járvány negatív hatásait, lépéseket tesz a költségcsökkentések és bevételnövelési lehetőségek feltárására. Társaságunk figyelemmel kíséri a kormány által hozott intézkedéseket, figyelembe veszi azok lehetséges következményeit, és él a rendelkezésre álló, gazdálkodást segítő, rá vonatkozó támogatásokkal, kedvezményekkel.

A Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, azonban a működésben átmeneti leállások vagy csökkenések elképzelhetőek, a járvány alakulásával, a lakossági fogyasztás csökkenésével összefüggésben. Ezekben az időszakokban a likviditás menedzselése, a kintlévőségek behajtása, a fizetőképesség és hitelképesség fenntartása, a kötelezettségek átütemezése, valamint a munkatársak megtartása kiemelt feladat a menedzsment számára, és az üzleti terv folyamatos felülvizsgálatát igényli.

8.) 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 elvekkel, valamint az azokra épített szabályokkal biztosítjuk, hogy a gazdasági események a valóságnak megfelelően tükrözzék a Társaság gazdálkodási eredményét, megfelelő információt nyújtsanak a vezetői döntések alátámasztásához.

Könyvvezetés módja és pénzneme:

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

A vállalkozás könyvelése vállalatirányítási rendszerben történik. A rendszer összefüggéseit a programleírások tartalmazzák. A könyvvezetés során az adatok rögzítése naplóra, egyúttal szolgáltatáskódokra (amelyek a főkönyvi számokat vezérlik) munkaszámokra történik.

A költségeket a költségnevek számlaosztály számláin könyveljük, azonban vezetői információszolgáltatás miatt munkaszámokat (szervezet-tevékenység-munkasorszám) alkalmazunk – az 5., 8. és 9. számlaosztály esetén. A munkaszámok képezik az önköltségszámítás alapját.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása a gazdasági igazgatás feladata. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős, a beszámoló készítésben közreműködő személy: Bodó Zsuzsanna gazdasági vezető (nyilvántartási szám: 204192, lakik 6723 Szeged, Római krt. 17-19/A 4/74.).

Könyvvizsgálat:

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, a könyvvizsgálót az alapító jelölte ki. A feladatot a Reál Controll 2000 Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft. (6723 Szeged, Retek u. 16. II./10.) látja el, ezen belül Bakó Anikó személyesen (kamarai tagsági száma: 000484).

Az üzleti év során számos alkalommal végzett ellenőrzést az évközi és éves beszámoló, valamint az üzleti terv valódisága, szabályszerűsége érdekében.

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 értékelte;
- 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;
- a készleteket nettó beszerzési áron mutatjuk ki, a 2020. 12. 31.-i leltár alapján;
- a követelések vevőnkénti értékelése számlázott, a vevő által elismert értékben történt. A vevők minősítése alapján a szükséges követelésekre értékvesztést számoltunk el;
- a beruházásokra, szállítóknak adott előlegeket az átutalt, levonható előzetes ÁFA-t nem tartalmazó összegben értékeltük;
- a bankszámlák 2020. 12. 31.-i utolsó banki kivonat alapján kerültek értékelésre;
- a pénztár számláinkat a 2020. 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, a számviteli törvény alapján értékeltük;
- a hosszúlejáratú kötelezettségekből a rövidlejáratú kötelezettségek közé csak a 2021. II. félévi törlesztő részlet került átsorolásra, mivel a beszámolási időszakban előállt vészhelyzetre tekintettel a bankok fizetési moratóriumot vezettek be – ennek keretében a Társaság likviditásának fenntartása érdekében a hiteltörlesztést felfüggesztettük;
- a passzív időbeli elhatárolásokat leltárral alátámasztott könyv szerinti értéken kerültek meghatározásra.

Alkalmazott értékcsökkenési leírási mód, értékcsökkenés elszámolás gyakorisága:

- Társaságunk időarányos (lineáris) értékcsökkenési leírást alkalmaz;
- az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények

és a tervezett maradványérték figyelembevételével – az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik;

- az immateriális javak, tárgyi eszközök leírását a számviteli törvény alapján megállapított terv szerinti leírással határoztuk meg, az Anna Fürdő épületeknél 1%-os terv szerinti értékcsökkenési leírást alkalmaztunk;
- az 50 000 Ft egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek és tárgyi eszközök bekerülési értékét használatba vételkor egy összegben számoltuk el értékcsökkenési leírásként;
- a leírási időtartam az üzembe helyezés napjától a rendeltetésszerű használat utolsó napjáig tart;
- a terv szerinti értékcsökkenés elszámolása negyedévente történik (I., II., III., IV. negyedév), a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett eszközök után;
- terven felüli értékcsökkenési leírás kerül elszámolásra, ha az eszköz értéke tartósan lecsökken – mert megrongálódott, megsemmisült, hiányzik –, vagy könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint a piaci értéke;
- az értékcsökkenési leírás módjában – a jogszabályi változásokon túl – változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

Értékhelyesbítések alkalmazása:

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

Beszámoló formája és típusa:

Társaságunk éves beszámolót készít, a mérleget a számviteli törvény szerinti „A” típus szerint, az eredménykimutatást összköltségeljárással szintén „A” típus szerint készítettük el.

Üzleti év:

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel. Jelen beszámoló a 2020.01.01.–2020.12.31. időszakot öleli fel, a mérlegforduló napja: 2020. december 31.

A mérlegkészítés időpontja:

A mérlegkészítés választott időpontja 2021. január 31.

Az értékvesztés elszámolása és visszairása feltételei:

A vevők, adósok egyedi minősítése alapján az értékvesztés összegét

- 50 %-ban határozzuk meg a több mint 365 napja lejárt, de kevesebb mint 2 éve lejárt követeléseknél,
- 90%-ban határozzuk meg a két éven túli lejárt követeléseknél.

A behajthatatlan követelések meghatározásakor a Számviteli törvény 3. § (4) 10. pontjában részletezett szempontokat kell figyelembe venni. A társasági adó levezetése során figyelembe vettük az adótörvény által elfogadott, adóalapot nem növelő, és el nem fogadott, adóalapot növelő, behajthatatlan követeléseket.

Céltartalék képzés alkalmazott területei, módszerei, eljárásai:

A tárgyidőszaki működésre tekintettel az összemérés és az óvatosság elve alapján, a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben az adózás előtti eredmény terhére céltartalék képezhető az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre, amelyekről a mérlegfordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

A rendes üzletmenetből adódóan időszakonként felmerülő jelentősebb fenntartási költségekre lehet céltartalékot képezni, nem képezhető azonban céltartalék a szokásos üzleti tevékenység rendszeresen és folyamatosan felmerülő költségeire.

Hibák minősítése:

A hiba **jelentős összegű**, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt.

Az előző évek éves beszámolóiban elkövetett és a tárgyévben feltárt jelentősebb hibákat elkülönítetten kell a mérlegben és az eredménykimutatásban bemutatni. Az eszközökre és forrásokra gyakorolt hatását a mérleg oszlopában kiemelten kell szerepeltetni (három oszlopos mérleg).

A hiba **nem jelentős összegű**, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások –

eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

A nem jelentős összegű feltárt hibákat, és azok eredményre gyakorolt hatását az eredménykimutatás megfelelő tárgyévi adatai tartalmazzák.

A számviteli politikában meghatároztuk a **kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevétel, költség, illetve ráfordítás mértékét**. Az év során Társaságunknál ezen felüli tétel nem keletkezett.

Likviditás, fizetőképesség, jövedelmezőség értékelése:

- A koronavírus járvány hatására felborultak a tervezési lehetőségek, a szerződésállomány folyamatosan és nagymértékben változott, a bevételek egyik napról a másikra drasztikus mértékben csökkentek, miközben a fix költségek jelentős mértékben csökkentették a rendelkezésre álló tartalékokat. A likviditás biztosítása érdekében a támogatásokat átütemeztük, a szállítói szerződéseket felülvizsgáltuk, a nem elengedhetetlen szerződéseket megszüntettük, vagy csökkentettük, a fizetési kötelezettségeket átütemeztük, valamint a vevői követelések azonnali behajtása érdekében intézkedéseket tettünk.
- Fentieknél eredményeképpen Társaságunk likviditása a 2020. évben stabil volt, lejárt tartozás az év végével minimális (746 e Ft).
- A fordulónapot követően is fennálló veszélyhelyzet miatti intézkedések, szolgáltatás korlátozások továbbra is jelentős negatív hatást gyakorolnak a likviditásra, amely folyamatos elemzést és beavatkozást igényel. A HR gazdálkodás és személyi jellegű ráfordítások csökkentése, az energiafelhasználás minimalizálása, a szállítói kötelezettségek csökkentése, lehetőség szerinti alacsony szinten tartása, és a vevői követelések behajtása folyamatos.
- A Raiffeisen Banknál fennálló rulírozó hitelünk 2020. december 31-én lejárt. A hitelszerződést 2021. január elején ismételten megkötöttük, a veszélyhelyzetre tekintettel magasabb összegben, azonban lehívásra még nem került sor.

Mérlegen kívüli tételek:

A Raiffeisen Banknál fennálló hiteleinkhez kapcsolódóan SZMJV Önkormányzata készfizető kezesi szerződést írt alá. Társaságunk a 410/2018. (XI.09.) Kgy. sz. határozatra tekintettel 0,25%/év kezességi díjat fizet az Önkormányzatnak a hitel visszafizetéséig.

Kiemelendő a Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzatától üzemeltetésre, használatba kapott ingatlanok értéke, amelyekkel kapcsolatban beruházásokat, karbantartási, fenntartási költségeket számol el Társaságunk. Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok, valamint gépek, berendezések önkormányzat által nyilvántartott bruttó értéke 3 565 201 e Ft, halmozott értékcsökkenése 836 619 e Ft.

Környezetvédelem:

- A Szegedi Sport és Fürdők Kft. 12 db önkormányzati tulajdonú kútat üzemeltet (2 db kút Szikszófürdő, 1 db kút Kisstadion, 2 db kút Anna Fürdő, 7 db kút Partfürdő), de a városi közműhálózatból is használunk vizet a létesítményeinkben. Vízszenyező technológiánk nincsen.
- Társaságunk 4 db bejelentés köteles légszenyező pontforrást üzemeltet. (Anna fürdő 2 db, Sportcsarnok-Sportuszoda 2 db) A kazánok folyamatos karbantartása, optimális működésének biztosítása következtében a technológia kibocsátásai határérték alatt maradtak. Légszenyező anyagok: CO, NOx, szilárd anyag.
- 2020-ban a Sportcsarnokban 15 kg EWC 200136* elektronikai hulladék és 45 kg EWC 200121* fénycsőhulladék keletkezett. Az Anna Fürdőben 10 kg EWC 180103* betegellátási hulladék keletkezett. A veszélyes hulladék nyitó és záró készlete 0 kg volt.
- A veszélyes anyagokkal és hulladékokkal, valamint a levegőtisztaság- védelemmel és vízvédelemmel kapcsolatos bejelentéseket az illetékes hatóság felé rendszeresen megtesszük.
- Társaságunknak nincs olyan technológiája, amely normál üzemvitel mellett talajszennyezéssel járhat.
- Társaságunk az energia fogyasztás nyomon követésére, elemzésére – a jogszabályi előírásoknak megfelelően – energetikai szakreferenst alkalmaz.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

Jelen beszámolóban az éves tényadatok az éves tervadatokhoz és az előző évi bázis adatokhoz viszonyítva kerülnek elemzésre.

1.) MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Befektetett eszközök

A befektetett eszközök értéke az elszámolt amortizáció, valamint a megvalósult beruházások miatt változott.

Az immateriális javak esetében két szellemi termék licence lejárt, nem került megújításra, illetve további használatra, így ezekre terven felüli értékcsökkenést számoltunk el, valamint a befejezetlen beruházások értékelése során két esetben szintén terven felüli értékcsökkenést alkalmaztunk.

Az immateriális javak állományának alakulását az 22. sz. táblázat, a tárgyi eszközök állományának alakulását a 23. sz. táblázat tartalmazza.

A lineárisan elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege 132 939 e Ft volt, melyből az azonnali értékcsökkenés 3 658 e Ft volt. A jelentős mértékű önkormányzati fejlesztési támogatásokból és törzstőke emelésekből megvalósuló beruházások értékcsökkenése évről évre növeli az értékcsökkenési leírást.

Jelentősebb beruházások:

Sziksósfürdő Strand és Kemping

A Sziksósfürdő Strand és Kempingben megvalósult a balesetveszélyes gyerek pancsoló felújítása. A meglévő csempeburkolat bontása után csúszásmentes, vegyszerálló műgyanta bevonat felhordása történt.

A látogatóktól elzárt üzemi területen befejeződött a Városi Stadion területéről elbontott tároló szín felépítése.

Városi Sportcsarnok és Sportuszoda

Év elején a Sportcsarnok előterében a Némó üzletág új helyre költözött; korábbi helyén a pénztár mellett a főpénztár kapott helyet. Emiatt szükség volt kisebb építőipari és asztalos szakipari munkálatokra, a helyiségek belső átalakítására és felújítására. Az úszóedzők részére – akiknek korábban nem volt megfelelő komfortfokozatú öltözőjük – a földszint 2-es számú öltözőt alakítottuk át és újítottuk fel.

Megtörtént a korábban vízilabdás edzőteremként használt földszinti edzőterem személyi edzőteremmé történő átalakítása. Mivel a helyiség sem hűtéssel, sem gépi szellőzéssel nem rendelkezett, szükség volt egyedi légtechnikai rendszer kiépítésére.

A konditeremhez, csoportos edzőteremhez és a jövőben a személyi edzőteremhez tartozó földszinti női-férfi öltözők és vizesblokkok állapota évek óta elavult. 2020-ban megtörtént ezen öltözők, zuhanyzók és WC-k teljes körű építőipari felújítása, valamint ezekben a helyiségekben az egyedi légtechnika kiépítése. A Konditeremben a meghibásodott teremklíma cseréje megtörtént, a szellőzés légtechnikai mérése és be szabályozása megtörtént.

A **Sportuszoda** női és férfi öltözők zuhanyzóiban szükség volt a mennyezeti betonkorrozíós hibák és a vakolat leválás javítására, a munkálatok a beszámolási időszakban lezárultak.

Anna Fürdő

A balesetveszély elhárítása céljából befejeződtek a létesítmény homlokzat felújítási munkálatai.

Etelka sori Munkacsarnok és Súlyemelő terem

Az Etelka Sori Munkacsarnok és Súlyemelő terem közbeszerzési eljárással érintett építőipari felújítása befejeződött. Az idei évben – külön szerződés keretében – megtörtént a Munkacsarnok Északi oldal emeleti öltözőblokk felújítása is, a Súlyemelő terem almerőkkel történő ellátása és ugyanitt kiegészítő meleg burkolási munkálatok történtek. Szükség volt a kamerarendszer, a riasztórendszer és az IT hálózat bővítésére.

Kisstadion

A Kisstadionban TAO-s forrásból megvalósult műfüves labdarugó pálya építési beruházása miatt szükség volt a pálya területén lévő terepi elektromos elosztószekrény áthelyezésére és cseréjére, valamint az ehhez kapcsolódó kábelfektetési és elosztó bekötési munkálatokra.

Etelka sori fedett sportuszoda beruházás

A bemelegítő medence és a tanmedence hidegburkolata elkészült. A versenymedence és a kiúszó medence hidegburkolási munkái 95% készülségben voltak az év végén.

Az épület tetőszerkezete elkészült. A napelemes rendszer a tetőszerkezetre felkerült, beüzemelés előtti állapotú volt a készülsége.

A légtechnikai gépház és a kazánház 95%-os készülségű volt az év végén. Az erőátviteli villamos kábelezési hálózat épületen belüli részek 99% készülségűek voltak. Az épület határoló oldalainak üvegezése elkészült.

A belső szárazépítészeti munkák (oldalfalak) 95%-os készülségben voltak, a festés, burkolás, álmennyezeti sávos rendszer 90% készülségen állt év végén. Fix gipszkarton álmennyezetek elkészültek, a 60*60 raszteres álmennyezetek 95 %-os készülségben voltak.

Az aljzat rétegtrendi kialakításai, és az azt megelőző gépészeti és elektromos szerelési munkák a közönség forgalmi öltözői oldalon elkészültek. A sportolói oldal aljzat munkálatai folyamatban voltak az év végén. A körforgalom építési munkái készen voltak, festés,

szegélyezés, feltöltés, befejező munkálatok folytak. A közterületi alépítményi munkák elkészültek. Az útépítés és parkoló építések a közterületen 85 %-os, a belső utak és burkolatok 70%-os készütségszintben voltak. A vízvételi kút elkészült, a vízmintavétel megtörtént és annak eredménye rendelkezésre állt. A 10005/5 hrsz közlekedő és pihenő területein az alépítményi munkák elkészültek. A vízvételi kút felépítményeinek készütségszintje 95%-os volt. Középfeszültségű tartalék hálózat bekapcsolásra került. A kisméretű oldal elosztói hálózatának feszültség alá helyezése folyamatos. Uszoda gépészeti készütségszintje 90%-os volt. A szennyvíz hálózat közüzemi kicsatlakozása folyamatban volt, a belső hálózat elkészült. A munkacsarnok nem volt még átterhelve az új szennyvíz hálózatra.

A gázhálózat átadás előtti állapotban volt. A geotermikus energiaellátás betápláló hálózata elkészült. Hőcserélő szekunder oldali csatlakozás folyamatban volt. CO2 ellátás szerződése rendezett, a rendszer kivitelezés alatt, tervei rendelkezésre álltak. Villamos és gépészeti szerelvényezések folyamatosan készültek.

Az új uszoda működésének támogatásához 2 db gépjárművet, zöldterület karbantartó eszközöket, szerszámokat és műhely berendezést vásároltunk.

Forgóeszközök

A **forgóeszközök** állománya a 2019. évhez képest 21,5%-kal csökkent, amelyet a forgóeszközökön belül a késztermékek és áruk állománycsoport esetén mutathatunk ki.

A készletek és áruk esetében a csökkenés a pandémiás helyzet miatti bezárás következménye, a Sziklásfürdő és Anna Fürdő telephelyeken a vendéglátó egységek nagy részét saját kezelésbe vontuk, és ezen egységekben minimális leltárkészlettel rendelkezünk a fordulónapon.

A követelések értéke 58,9%-kal csökkent 2019-hez képest.

A követelések között 36 364 e Ft vevőállományt mutatunk ki. A vevőkövetelés állomány csökkentése érdekében az előző évhez hasonlóan 2020. évben is rendszeresen felszólítókat küldünk ki, a tartósan fennálló tartozások esetében ügyvédi eljárást kezdeményeztünk.

Az egy éven túli vevő-tartozásokra 50%, a két vagy több éven túli vevőtartozásokra 90% értékvesztést számoltunk el, amelyet az alábbi táblázat tartalmaz:

1. sz. táblázat: Vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés (adatok e Ft-ban)

Vevő megnevezése	Követelés összege (eFt)	%
Asta Gold Fruit Kft.	57	90
ICE TEAM Műkorcsolya és Jégtánc SE	360	90
Junior Sport Kft.	200	50
Junior Sport Kft.	636	90
Komlói Trans Baktó SC	401	50
Komlói Trans Baktó SC	97	90
Pantila Kft.	392	90
Tornado TEAM Korcsolyázó SE	20	50
Fitt Fiatalok Kft.	99	50
FC Hatvan Egyesület	427	50
Összesen	2 689	

Összesítve		
1 542	90%	1 388
1 147	50%	573
2 689		1 961

Az egyéb követelések jelentős, 64,2 %-os csökkenésének főbb okai:

- a szállítóknak adott előlegek az áthúzódó projektekhez kapcsolódóan 9 796 e Ft-tal alacsonyabb összegben jelentkeznek;
- 2019 év végén egy, az Etelka sori beruházáshoz kapcsolódó, jelentős összegű visszaigényelhető ÁFA mutatkozott (43 521 e Ft), amely a beszámolási időszakban rendezésre került;
- a helyi iparüzési adó esetében a tényleges bevétel a koronavírus járvány hatásainak köszönhetően alacsonyabb értékben realizálódott, mint amivel az előírás során kalkuláltunk, így 4 988 e Ft-tal csökkentettük kötelezettségünket és túlfizetés jelentkezik;
- az úton lévő készpénz a pénztárak zárva tartása következtében 3 769 e Ft-tal csökkent;
- a következő időszakban levonható ÁFA a csökkent beszerzések miatt 3 192 e Ft-tal csökkent.

Az egyéb követelések között mutatjuk ki a munkavállalók munkabér előlegeit (233 e Ft), a szállítóknak adott előlegeket (18 032 e Ft), a folyamatos szolgáltatások ÁFÁ-jának összegét (6 644 e Ft), az adók, járulékok túlfizetéseit 7 164 e Ft), valamint a Társaságunk által szerződés szerint fizetett kaució összegét (50 e Ft).

A pénzeszközök értéke a bázisidőszakhoz képest 70,5%-os növekedést mutat, mely a bankbetétek soron jelentkezik. A november 04-én újra kihirdetett veszélyhelyzet és az ehhez kapcsolódó korlátozó intézkedések hatására a Társaság likviditása érdekében szükséges volt további lépéseket tenni. Ezzel összefüggésben december végén 25 000 e Ft értékben került jóváírásra vevőktől kapott előleg. Emellett december végén került leírásra a IV. negyedévi bérkompenzációs támogatás 10 764 e Ft értékben, amelyet a korábbi évben már novemberben a III. negyedév elszámolásakor leírtunk, kimerítettünk. Emellett decemberben utalta ki a tulajdonos a Tiszavirág Sportuszoda beüzemelésre való felkészítéséhez kapcsolódó költségek támogatását 48 673 e Ft értékben, amelynek egy része a korábbi hónapokban már saját erőből megelőlegezésre került.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások összege 13 055 e Ft, bázis szinten alakult, mivel az év végén valamennyi bérleti díjat ki tudtuk számlázni, amely 2020. évi teljesítéshez kapcsolódott.

A bevételek aktív időbeli elhatárolása (11 116 e Ft) tartalmazza a 2021-ben kiszámlázott, de 2020. decemberi teljesítéshez kapcsolódó bevételeket (legnagyobb részben az NEAK fizioterápiás támogatás – 9 384 e Ft, amely egy hónapos csúszással kerül kifizetésre és kiszámlázásra).

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása a mérlegkészítésig beérkezett, feldolgozott költség számlák alapján (újság, cd jogtár, balesetbiztosítás stb.) került könyvelésre, amelyek 2021. évet terhelik (1 939 e Ft).

2. sz. táblázat: Aktív időbeli elhatárolások (e Ft-ban)

Bérleti díjból származó bevétel	1 732
Járóbeteg ellátás elszámolás bevétele	9 384
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	11 116
Újság, szaklap, jogtár előfizetés díja	29
Biztosítási díj	755
Postafiók bérleti díj	37
Gázdíj	570
Szoftver előfizetés	8
Reklámszolgáltatás	529
Számlázz.hu előfizetés	0
E-matrica	11
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 939
Aktív időbeli elhatárolások összesen	13 055

Saját tőke

A forrásokon belül a **saját tőke** összege 1,5%-al nőtt a 2019. évhez képest.

A jegyzett tőke értéke (1 300 890 e Ft) a beszámolási időszakban 45 000 e Ft-tal nőtt. A 33/2020. (VI. 29.) Kgy. rendeletben 45 000 e Ft összegű támogatást törzstőke (jegyzett tőke) emelés formájában biztosított a Társaság részére a 2020. évi beruházásokhoz kapcsolódóan. A pénzbeli hozzájárulást létesítményeink felújítására fordítottuk.

Társaságunk 2020. évi eredménytartaléka 38 033 e Ft, a 2019. évi eredménytartalék 36 308 e Ft volt. Az eredménytartalék változását az előző évi negatív mérleg szerinti eredmény átvezetése okozza.

Társaságunk 2020. évben 4 350 e Ft céltartalékot képzett, céltartalék feloldásra nem került sor. A céltartalék képzésére egy 2019. év végén kifizetett beruházási előleg kapcsán került sor. A beruházás teljesítése, befejezésének szükségessége megkérdőjeleződött, a szállítóval a vita jog útra terelődött. A beszámolási időszakban rendelkezésre álló információk alapján a céltartalékba helyezett összeg várhatóan terven felüli értékcsökkenésként leírásra kerül.

Kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek értéke 138 991 e Ft.

A beruházási hitel 2020. évben nem csökkent, mivel a koronavírus járvány következtében előállt gazdasági helyzetre tekintettel a bankok hiteltörlesztési moratóriumot vezettek be, és Társaságunk likviditásának megőrzése érdekében élt ezzel a lehetőséggel. A hosszú lejáratú hitel következő évi törlesztő részletének rövidlejáratú hitellé történő átminősítése 2021. II. félévére történt meg, mivel a hiteltörlesztési moratórium meghosszabbításra került 2021. június 30-ig.

3. sz. táblázat: Öt éven túli kötelezettségek (adatok e Ft-ban)

Pénzügyintézet megnevezése	Szerződés szerinti összeg (e Ft)	Felvétel időpontja	Lejárat időpontja	Fennálló tartozás összege (e Ft)	Biztosíték
Raiffeisen Bank Zrt.	300 000	2005.07.04.	2025.07.03	152 228	SZMJV Önkormányzata készfizető kezesi kötelezettségvállalása

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 184 274 e Ft

A rövid lejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki a hosszú lejáratú hitelből rövid lejáratú minősített következő évi törlesztő részletet 13 237 e Ft értékben. Itt kerülnek kimutatásra a vevőktől kapott előlegek is 19 685 e Ft értékben.

A szállítói tartozás 67 635 e Ft, amely az év végén megkezdett, áthúzódó kötelezettségeket is tartalmazza jelentős részben.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 83 717 e Ft: adó-tartozás 33 937 e Ft, vízkészlet használati járulék 5 675 e Ft, munkabér 37 354 e Ft, ajándékutalvány 599 e Ft, következő időszakban fizetendő ÁFA folyamatos szolgáltatás miatt 5 758 e Ft, munkavállalók előírt tartozásai 346 e Ft, téves befizetések 48 e Ft.

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összege 985 030 e Ft.

A bevételek passzív időbeli elhatárolása azokat a bevételeket tartalmazza, amelyek teljesítése 2021-ban válik esedékessé (pl. 2021. évi időszakra eső bérleti díjak) (713 e Ft).

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2021. évben számlázott, de a 2020. évet terhelő energia, telefon és egyéb költségek összegét tartalmazza (6 910 e Ft).

A fejlesztési célra kapott támogatással összefüggő halasztott bevételek (977 407 e Ft) értéke csökkent a támogatásból megvalósult és beruházott tárgyi eszközök, valamint a térítés nélkül átvett tárgyi eszközök elszámolt amortizációjával arányosan, valamint nőtt az önkormányzati fejlesztési támogatás meghatározott összegével, amelyek halasztott bevételként kerültek kimutatásra.

4. sz. táblázat: Passzív időbeli elhatárolások (e Ft-ban)

2020. évi bérleti díjakból származó bevétel	713
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	713
Munkabajárás, hazautazás költsége	221
Kommunikációs költség (telefon, posta, internet)	4
Áramdíj	66
Hitelkamat	6 274
Szőnyeg bérleti díj	345
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 910

Fejlesztési célú támogatás – Termálifit	100
GKM támogatás – Annafürdő	515 828
GKM támogatás – Partfürdő recepció	2 907
Fejlesztési célra kapott támogatás	139 139
Fejlesztési támogatás Önkormányzattól	23 488
Térítés nélkül kapott eszközök miatt	4 761
Önkormányzattól kapott támogatás (SU fűtés rekonstrukció) 2016	31 455
Sziksósfürdő projekt támogatás 2017	8 325
Műjégpálya projekt támogatás 2017	12 235
Sportuszoda projekt támogatás 2017	32 614
Sziksósfürdő projekt támogatás 2018	7 956
Műjégpálya projekt támogatás 2018	19 320
Sportuszoda projekt támogatás 2018	29 479
Kisstadion projekt támogatás 2018	20 167
Sziksósfürdő projekt támogatás 2019	31 581
Műjégpálya projekt támogatás 2019	23 240
Sportuszoda projekt támogatás 2019	32 341
Kisstadion projekt támogatás 2019	5 074
Anna Fürdő projekt támogatás 2019	14 796
Sportcsarnok projekt támogatás 2019	13 959
BMSK támogatás 2019	8 642
Halasztott bevételek	977 407
Passzív időbel elhatárolások összesen	985 030

2.) EREDMÉNY KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A bevételek alakulásáról az alábbi táblázatokból kaphatunk részletesebb képet. A bázis évhez viszonyított eltérések okát a beszámoló tartalmazza részletesen.

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

Megnevezés	2019. év	2020. év	Index (%)
Értékesítés nettó árbevétele	828 114	535 529	64,7%
Egyéb bevétel	772 606	815 920	105,6%
Pénzügyi műveletek bevételei	309	8	2,6%
Bevételek összesen	1 601 029	1 351 457	84,4%

6. sz. táblázat: Tevékenységek árbevételének alakulása (e Ft-ban)

Megnevezés	2019. év tény	2020. év tény	Index (%)
Fürdőszolgáltatás	118 893	21 147	17,8%
Gyógy szolgáltatás	246 391	163 610	66,4%
Kemping szolgáltatás	19 433	38 337	197,3%
Városi Sportuszoda árbevétele	40 359	24 312	60,2%
Sportlétesítmények árbevétele	31 354	18 677	59,6%
Nevezési, szervezési díjak	15 963	10 625	66,6%
Bérbeadások, marketing, okt. szolg.	202 568	164 825	81,4%
-bérbeadás	202 171	164 612	81,4%
-marketing	0	213	
-egyéb okt. bev.	397	0	
Továbbszámlázott szolgáltatás	5 546	8 753	157,8%
Anyag-áru értékesítés	1 480	700	47,3%
Hirdetés	782	638	81,6%
Önkormányzattól kapott céltámogatás	59 055	37 008	62,7%
Egyéb létesítmény árbevétele	2 408	676	28,1%
Némó üzletág árbevétele	44 174	31 790	72,0%
All inclusive árbevétel	18 400	2 525	13,7%
Vendéglátás, kiskereskedelem üzletág árbevétele	21 308	11 906	55,9%
Értékesítés nettó árbevétele	828 114	535 529	64,7%

A **költségek** alakulásának részletes elemzését a beszámoló szöveges része tartalmazza.

Az egyéb anyagköltség összege a 7. számú, az egyéb igénybe vett szolgáltatások összege a 8. számú, az egyéb szolgáltatások összege a 9. sz. táblázatban felsoroltakból tevődik össze. A létszám és bérköltség alakulását a 10. sz. táblázat mutatja be.

7. sz. táblázat: Egyéb anyagköltségek (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	2019. év tény	2020. év tény	Index (%)
Vásárolt nyomtatványok, irodaszerek	11 024	5 127	46,5%
Vásárolt tisztítószer	1 721	3 611	209,8%
Munkavédelmi anyagköltség	2 515	3 725	148,1%
Összesen:	15 260	12 463	81,7%

8. sz. táblázat: Egyéb igénybe vett szolgáltatások (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	2019. év tény	2020. év tény	Index (%)
Szállítási, rakodási költségek	667	99	14,8%
Könyvvizsgálat	1 272	1 272	100,0%
Minőségellenőrzési díjak	3 514	2 559	72,8%
Tagsági díjak	935	559	59,8%
Munkavédelem, tűzvédelem	1 680	3 631	216,1%
Foglalkozás, egészségügy költségei	1 751	1 648	94,1%
Versenyekkel kapcsolatos igénybe vett szolg.	24 462	5 038	20,6%
Újság, folyóirat, szakkönyv	57	49	86,0%
Diszpécser szolgálat	806	472	58,6%
Csatornatisztítás	1 851	1 189	64,2%
Rovar-, rágcsálóirtás	1 305	637	48,8%
Mosatás	2 410	1 679	69,7%
Munkaerő kölcsönzés szolgáltatás	8 230	170	2,1%
Diák munka szolgáltatás	3 220	400	12,4%
Licence díjak		968	
Közös költség	1 943	1 866	96,0%
Némó személyszállítás	1 334	2 778	208,2%
Horgászto őrzés	1 056	1 368	129,5%
Konditerem testedzési szolgáltatás		1 531	
Egyéb m.n.s. igénybe vett szolgáltatás	13 022	2 515	19,3%
Összesen:	69 515	30 428	43,8%

9. sz. táblázat: Egyéb szolgáltatások (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	2019. év tény	2020. év tény	Index (%)
Hatósági díjak, illeték	588	355	60,4%
Perköltség		450	
NÉBIH díj		21	
Bankköltségek	6 339	4 449	70,2%
Kereskedői jutalék	1 542	2 237	145,1%
Biztosítási díjak	4 372	4 626	105,8%
Összesen:	12 841	12 138	94,5%

10. sz. táblázat: Létszám és bérköltés alakulása

	Fő			Egy főre jutó havi átlagbér (eFt)			Éves összes bér (eFt)		
	2019. év tény	2020. év tény	2020. év tény/2019. év tény (%)	2019. év tény	2020. év tény	2020. év tény/2019. év tény (%)	2019. év tény	2020. év tény	2020. év tény/2019. év tény (%)
Fizikai foglalkozású	106	87	82,1%	212,4	213,3	100,4%	270 160	222 706	82,4%
Szellemi foglalkozású	94	104	110,6%	267,8	256,9	95,9%	302 092	320 566	106,1%
<i>ebből vezetői prémium</i>							710	2 304	324,5%
<i>ebből eu. dolgozók ágazati bérkompenzációja</i>							8 558	16 107	188,2%
Közfoglalkoztatott, közhasznú	3	2	66,7%	55,6	57,6	103,7%	2 000	1 382	69,1%
Megbízási díj, tiszteletdíj							3 723	3 185	85,5%
Összesen:	203	193	95,1%	237,3	237,5	100,1%	577 975	550 143	95,2%

A Felügyelő Bizottság tagjainak járandósága 2020. évben 2 176 e Ft volt. Ezen belül az elnök 72 e Ft/hó, a tagok díjazása 48 e Ft/hó, közgyűlési határozat alapján.

A beszámolási időszakban a könyvvizsgálati díj összege 1 272 e Ft volt. A beszámolási időszakban egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért nem számított fel díjat a könyvvizsgáló.

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

Az ügyvezető igazgató bérezése az alábbiak szerint alakult:

- 2020. január 01-jétől június 30-ig Drégelyi Zoltán részére 3 840 e Ft bruttó bért számfejtettünk, valamint 32 e Ft értékben történt SZÉP kártya vendéglátás alszámlára utalás;
- Drégelyi Zoltán részére a munkaviszony megszüntetéssel kapcsolatban további bruttó 488 e Ft szabadságmegváltás és 1 280 e Ft egyéb juttatás került számfejtésre;
- 2020. július 01-jétől 2020. december 31-ig Dr. Pappné dr. Nagy Katalin részére 4 440 e Ft bruttó bért számfejtettünk, valamint 48 e Ft értékben történt SZÉP kártya vendéglátás alszámlára utalás;
- a 2019. évvel kapcsolatban Drégelyi Zoltán részére bruttó 2 304 e Ft prémium került számfejtésre.

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

Megnevezés	2019. év tény	2020. év tény	Index (%)
Egyszerűsített foglalkoztatás	3 762	3 740	99,4%
Hazautazás ktg. tömegközlekedési eszközön	0	8	
Hazautazás ktg. saját gépkocsival	0	8	
Munkabajárás tömegközlekedési eszközön	1 937	1 361	70,3%
Munkabajárás saját gépkocsival	620	1 572	253,5%
Betegszabadság	6 079	5 687	93,6%
Vállalkozást terhelő táppénz	1 385	2 954	213,3%
Temetési segély	550	300	54,5%
Kegyeleti költség	100	0	0,0%
Béren kívüli juttatás (SZÉP kártya vendéglátás)	10 440	15 572	149,2%
Reprezetációs költség	1 111	894	80,5%
Munkavállalóknak és hozzátartozóknak adott ajándék	693	0	0,0%
Adóköteles természetbeni juttatás	1 950	241	12,4%
Nem adóköteles természetbeni juttatás	800	0	0,0%
Versenyekkel kapcsolatos ktg.	11 655	2 291	19,7%
SZJA természetbeni juttatások után	2 665	678	25,4%
Béren kívüli juttatás SZJA	1 566	2 336	149,2%
Összesen:	45 313	37 642	83,1%

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

Megnevezés	2020. év szellemi	2020. év fizikai	2020. év egyéb	2020. év összesen
Egyszerűsített foglalkoztatás			3 740	3 740
Hazautazás ktg. tömegközlekedési eszközön	8	0		8
Hazautazás ktg. saját gépkocsival	8	0		8
Munkabajárás, tömegközlekedési eszközön	979	382		1 361
Munkabajárás saját gépkocsival	443	1 129		1 572
Betegszabadság	3 400	2 287		5 687
Vállalkozást terhelő táppénz	1 619	1 335		2 954
Temetési segély, kegyeleti költség	200	100		300
Béren kívüli juttatás (SZÉP kártya vendéglátás)	7 864	7 708		15 572
Reprezetációs költség			894	894
Adóköteles természetbeni juttatás			241	241
Versenyekkel kapcsolatos ktg.			2 291	2 291
SZJA természetbeni juttatások után			678	678
Béren kívüli SZJA			2 336	2 336
Összesen:	14 505	12 941	6 440	37 642

A bérjárulékokon belül a szociális hozzájárulás állománycsoportonként az alábbiak szerint alakult:

Fizikai foglalkozásúak	34 972 e Ft
Szellemi foglalkozásúak	21 026 e Ft
Összesen:	55 998 e Ft

Az egyéb ráfordítások (88 334 e Ft) legjelentősebb tételei:

- le nem vonható ÁFA (arányosítás miatt): 29 840 e Ft,
- immateriális javak elszámolt terven felüli értékcsökkenése: 24 977 e Ft
- az önkormányzattal szemben elszámolható adók, illetékek: 8 997 e Ft,
- a Területi Vízügyi Hatóság felé fizetendő vízkészlet használati járulék: 8 966 e Ft,
- költségvetéssel szemben elszámolható adók, illetékek: 1 497 e Ft,
- készlet hiány, selejtezés értéke: 1 563 e Ft
- követelések elszámolt értékvesztése: 1 147 e Ft

Behajtási költségátalány nem került elszámolásra 2020. év során a Társaságunknál, és annak összegszerűsítése sem történt meg.

Társasági adó elszámolás:

Társaságunknak 2020. évre társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett, a társasági adóalap módosító tételek levezetését követően is veszteség mutatkozik. Emellett cégünk több éve elhatárolható veszteséggel is rendelkezik.

Egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások társasági adóra gyakorolt hatásának bemutatása:

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek:

- | | |
|---|--------------|
| - az adótörvény szerint értékcsökkenési leírás összege | 163 813 e Ft |
| - behajthatatlan követelés korábbi években adóalap növelő tételként elszámolt összege | 402 e Ft |

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek:

- | | |
|--|--------------|
| - a számviteli törvény szerint értékcsökkenési leírás összege | 132 939 e Ft |
| - nem a bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások | 1 083 e Ft |
| - jogerős határozatban megállapított bírság jogkövetkezmények | 956 e Ft |
| - várható költségekre tervezett céltartalék | 4 350 e Ft |
| - immateriális javak terven felüli értékcsökkenése | 24 977 e Ft |
| - követelésekre elszámolt értékvesztés | 1 147 e Ft |
| - hiányzó, állományból kivezetett készletek értéke | 1 563 e Ft |

A Társaság a tény eredmény adatok alapján állapítja meg adóját, amelyre tekintettel társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezik.

3.) VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET MUTATÓI**A./ Vagyon helyzet mutatói:***13. sz. táblázat: Eszközök összetételének alakulása (e Ft)*

Megnevezés	2019. év	arány	2020. év	arány
Befektetett eszközök	2 434 267	90,7%	2 426 731	92,4%
Forgóeszközök	237 202	8,8%	186 297	7,1%
Aktív időbeli elhatárolások	13 075	0,5%	13 055	0,5%
Eszközök összesen	2 684 544	100,00%	2 626 083	100,00%

14. sz. táblázat: Források összetételének alakulása (e Ft)

Megnevezés	2019. év	arány	2020. év	arány
Saját tőke	1 293 923	48,2%	1 313 438	50,0%
Céltartalékok	0	0,0%	4 350	0,2%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,0%	0	0,0%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	152 228	5,7%	138 991	5,3%
Rövid lejáratú kötelezettségek	194 951	7,3%	184 274	7,0%
Passzív időbeli elhatárolások	1 043 442	38,9%	985 030	37,5%
Források összesen	2 684 544	100,00%	2 626 083	100,00%

15. sz. táblázat: Tárgyi eszköz hatékonyság

Megnevezés		2019. év	2020. év	Index (%)
Nettó árbevétel	eFt	828 114	535 529	64,7%
Tárgyi eszköz bruttó értéke	eFt	3 392 775	3 392 775	100,0%
Tárgyi eszköz hatékonyság	%	24,4%	15,8%	64,7%

16. sz. táblázat: Tárgyi eszköz utánpótlása

Megnevezés		2019. év	2020. év	Index (%)
Beruházások	eFt	467 424	151 264	32,4%
Értékcsökkenés	eFt	113 261	132 939	117,4%
Tárgyi eszköz utánpótlás	%	412,7%	113,8%	27,6%

17. sz. táblázat: Egyéb mutatók

Megnevezés	Mutató	2019.év	2020.év	Index (%)
Tőkeszerkezeti mutató	saját tőke	372,7%	406,3%	109,0%
	kötelezettségek			
Saját tőke és a jegyzett tőke aránya	saját tőke	103,0%	103,0%	100,0%
	jegyzett tőke			
Befektetett eszköz fedezettség	saját tőke	53,2%	54,1%	101,8%
	befektetett eszköz			
Vagyonszerkezet	befektetett eszköz	1026,2%	1302,6%	126,9%
	forgóeszközök			
Befektetett eszköz arány	befektetett eszköz	90,7%	92,4%	101,9%
	összes eszköz			

B./ Pénzügyi helyzet mutatói:**18. sz. táblázat: Likviditási mutatók**

Megnevezés	Mutató	2019. év	2020.év	Index (%)
Likviditási mutató	forgóeszközök	121,7%	101,1%	79,3%
	rövid lejáratú kötelezettségek			
Likviditási gyorsráta	pénzeszk.+értékp.+követelés	120,5%	100,4%	78,7%
	rövid lejáratú kötelezettségek			
Készpénzlikviditás	pénzeszk.+értékpapírok	35,1%	63,2%	56,5%
	rövid lejáratú kötelezettségek			

C./ Jövedelmezőségi mutatók:*19. sz. táblázat: Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató*

Megnevezés	2019. év (e Ft)	Arány (%)	2020. év (e Ft)	Arány (%)
Értékesítés nettó árbevétele	828 114	62,3%	535 529	33,4%
Egyéb bevétel	772 606	58,1%	815 920	51,0%
Pénzügyi műveletek bevételei	309	0,0%	8	0,0%
Bevételek összesen	1 601 029	120,4%	1 351 457	84,4%
Adózás előtti eredmény	1 725	-	-25 485	-
Árbevétel arányos jövedelmezőség	0,1%	-	-1,9%	-

20. sz. táblázat: Eszköz arányos jövedelmezőségi mutató

Megnevezés		2019. év	2020. év	Index (%)
Eszközök összesen	eFt	2 684 544	2 626 083	97,8%
Adózás előtti eredmény	eFt	1 725	-25 485	-1477,4%
Eszköz arányos jövedelmezőség	%	0,1%	-1,0%	-1510,3%

21. sz. táblázat: Tőke arányos jövedelmezőségi mutató

Megnevezés		2019. év	2020. év	Index (%)
Saját tőke	eFt	1 293 923	1 313 438	101,5%
Adózás előtti eredmény	eFt	1 725	-25 485	-1477,4%
Tőke arányos jövedelmezőség	%	0,1%	-1,9%	28,4%

23. sz. táblázat: AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA									ezer Ft-ban	
MEGNEVEZÉS	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK			ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK	SZELLEMI TERMÉKEK			KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS	ALAPÍTÁS ÁTSZERVEZÉS	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN
	50 eFt alatt	50 eFt felett	Összesen		50 eFt alatt	50 eFt felett	Összesen			
NYITÓ BRUTTÓ É.	210	27 377	27 587	0	976	54 769	55 745	0	2 740	86 072
Vásárlás		210	210			16 200	16 200			16 410
Apportálás			0				0			0
Előállítás			0				0			0
Átsorolás			0				0			0
Egyéb növekedés	1		1			113	113			114
Növekedés összesen:	1	210	211	0	0	16 313	16 313	0	0	16 524
0-ra írás			0			113	113			113
Selejtezés			0			24 030	24 030			24 030
Eladás			0				0			0
Apportba adás			0				0			0
Egyéb csökkenés			0				0			0
Csökkenés összesen	0	0	0	0	0	24 143	24 143	0	0	24 143
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	211	27 587	27 798	0	976	46 939	47 915	0	2 740	78 453
										0
Nyitó é.cs.	210	9 004	9 214	0	976	5 918	6 894		2 740	18 848
Növekedés	1	6 021	6 022			12 344	12 344			18 366
Csökkenés			0			113	113			113
Záró é.cs.	211	15 025	15 236	0	976	18 149	19 125	0	2 740	37 101
							0			0
NYITÓ NETTÓ É.	0	18 373	18 373	0	0	48 851	48 851	0	0	67 224
ZÁRÓ NETTÓ É.	0	12 562	12 562	0	0	28 790	28 790	0	0	41 352

24. sz. táblázat: A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA											ezer Ft-ban	
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.	2 696 456	0	484 643	484 643	46 721	211 679	258 400	0	0	0	205 378	3 644 877
Vásárlás	305 295		1 183	1 183	3 658	22 522	26 180					332 658
Apportálás				0			0					0
Előállítás				0			0					0
Átsorolás				0			0					0
Egyéb növekedés	448		20 702	20 702		5 852	5 852				151 264	178 266
Növekedés összesen:	305 743	0	21 885	21 885	3 658	28 374	32 032	0	0	0	151 264	510 924
												0
0-ra írás				0			0					0
Selejtezés,hiány				0			0				947	947
Eladás				0	50	904	954					954
Apportba adás				0			0					0
Egyéb csökkenés	448		20 702	20 702		5 852	5 852				349 321	376 323
Csökkenés összesen	448	0	20 702	20 702	50	6 756	6 806	0	0	0	350 268	378 224
												0
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	3 001 751	0	485 826	485 826	50 329	233 297	283 626	0	0	0	6 374	3 777 577
												0
Nyitó é.cs.	674 456	0	420 100	420 100	46 721	136 557	183 278	0	0	0	0	1 277 834
Növekedés	78 010		34 206	34 206	3 658	25 814	29 472					141 688
Csökkenés	448		20 702	20 702	50	6 124	6 174					27 324
Záró é.cs.	752 018	0	433 604	433 604	50 329	156 247	206 576	0	0	0	0	1 392 198
												0
NYITÓ NETTÓ É.	2 022 000	0	64 543	64 543	0	75 122	75 122	0	0	0	205 378	2 367 043
ZÁRÓ NETTÓ É.	2 249 733	0	52 222	52 222	0	77 050	77 050	0	0	0	6 374	2 385 379

**24. sz. táblázat: Támogatások, hitelek, kötelezettségvállalások, lejárt vevő-szállító állomány
(adatok e Ft-ban)**

Rövidlejáratú hitelek										
Hitelcél megnevezése	Pénzintézet megnevezése	Szerződés szerinti összeg (eFt)	Felvétel időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege 2020. 12.31-én (eFt)	2021. év törlesztés (eFt)	2022. év törlesztés (eFt)	2021. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	2022. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	Biztosíték
Rulírozó hitel keret	Raiffeisen Bank Zrt.	62 000			0					SZMJV Önkormányzata készfizető kezesi kötelezettségvállalása
Hosszúlejáratú hitelek										
Hitelcél megnevezése	Pénzintézet megnevezése	Szerződés szerinti összeg (eFt)	Felvétel időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege 2020. 12.31-én (eFt)	2021. év törlesztés (eFt)	2022. év törlesztés (eFt)	2021. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	2022. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	Biztosíték
Ligetfürdő – beruházási hitel	Raiffeisen Bank Zrt.	300 000	2005.07.04.	2025.07.03.	152 228	13 237	26 474	3 200	6 400	SZMJV Önkormányzata készfizető kezesi kötelezettségvállalása
Adott kezességvállalás										
Kezességvállalás célja	Kedvezményezett megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Adás időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege 2020. 12.31-én (eFt)	2021. év törlesztés (eFt)	2022. év törlesztés (eFt)	2021. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	2022. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	Biztosíték
Kapott visszatérítendő támogatás										
Támogatás megnevezése	Támogatást adó megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Szerződéskötés és időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege 2020. 12.31-én (eFt)	2021. év törlesztés (eFt)	2022. év törlesztés (eFt)	2021. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	2022. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	Biztosíték
Lizing										
Eszköz megnevezése	Pénzintézet megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Felvétel időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege 2020. 12.31-én (eFt)	2021. év törlesztés (eFt)	2022. év törlesztés (eFt)	2021. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	2022. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	
Adott támogatás										
Támogatás megnevezése, indoka	Támogatást kapó megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Szerződéskötés és időpontja	Adott támogatás összege 2020.12.31-én (eFt)						
Lejárt vevő és lejárt szállító állomány										
Nap	Lejárt vevő állomány (eFt)	Lejárt szállító állomány (eFt)								
30-60	1 221	746								
60-90	637	0								
90-120	35	0								
120-	4 178	0								

25. sz. táblázat: Cash flow kimutatás a teljes vállalkozásra (adatok e Ft-ban)

	A tétel megnevezése	2019. év	2020. év
a	b	d	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	219 756	128 967
1	Adózás előtti eredmény ±	1 725	-25 485
2	Elszámolt amortizáció +	113 261	132 939
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		4 350
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	114	359
6	Szállítói kötelezettség változása ±	75 286	-34 015
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	13 764	10 101
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	115 939	-58 412
9	Vevőkövetelés változása ±	-50 081	40 646
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-64 040	58 464
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	13 788	20
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-487 228	-125 762
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-487 310	-126 034
15	Befektetett eszközök eladása	82	272
16	Kapott osztalék		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	277 558	45 000
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	310 000	45 000
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19	Hitel és kölcsön felvétele +		
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek, törlesztése, megszüntetése beváltása +		
21	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-32 442	
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	10 086	48 205