

# **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**A SZEGEDI SPORT ÉS FÜRDŐK KFT.**

**2022. ÉVI**

**ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ**

Szeged, 2023. március 22.

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

### **2.) A TÁRSASÁGI SZERZŐDÉS MÓDOSÍTÁSA**

Az alapító okirat módosítására 2022. évben nem került sor.

### **3.) TULAJDONOSI SZERKEZET**

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

### **4.) BEFOLYÁS KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSBAN**

Társaságunk Számviteli Törvény szerint kapcsoló vállalkozási körébe a tulajdonos Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata és azon cégei tartoznak, ahol többségi befolyással bír.

A Szegedi Sport és Fürdők Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A Társaság a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A Szegedi Sport és Fürdők Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

### **5.) ELLENŐRZŐ SZERV**

A tulajdonosi felügyeletet Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzatának képviselőjében Dr. Botka László Polgármester és az általa megbízott Felügyelő Bizottság gyakorolja.

A Társaság ellenőrző szerve a Felügyelő Bizottság, tagjai: Dr. Szentgyörgyi Pál elnök, Halkó Pál, Hódi Tamás, Péter Anikó, Tóth Károly.

### **6.) TEVÉKENYSÉGI KÖRÖK (TEÁOR '08 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                             | 47.99 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem           |
| 11.07 Üdítőital, ásványvíz gyártása                       |  |
| 35.30 Gőzellátás, légkondicionálás                        | 49.41. Közúti áruszállítás                             |
| 36.00 Víztermelés, -kezelés, -ellátás                     | 50.30 Belvízi személyszállítás                         |
| 43.39 Egyéb befejező építés m.n.s.                        | 55.20 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely szolgáltatás |
| 46.39 Élelmiszer, ital, dohányáru vegyes nagykereskedelme | 55.90 Egyéb szálláshely szolgáltatás                   |
| 47.91 Csomagküldő, internetes kiskereskedelem             | 70.22 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás           |
|   | 73.11 Reklámügynöki tevékenység                        |

73.12	Médiareklám	88.10	Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül
77.11	Személygépjármű kölcsönzése	88.91	Gyermekek napközbeni ellátása
77.34	Vízi szállítóeszköz kölcsönzése	88.99	M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül
79.11	Utazásközvetítés	93.19	Egyéb sporttevékenység
85.51	Sport, szabadidős képzés	96.02	Fodrászat, szépségápolás
85.59	Máshova nem sorolt egyéb oktatás	96.09	M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás
85.60	Oktatást kiegészítő tevékenység		
87.10	Bentlakásos, nem kórházi ápolás		

### **7.) A TÁRSASÁG GAZDASÁGI TEVÉKENYSÉGÉNEK RÖVID ISMERTETÉSE**

Társaságunk fő feladata a városi tulajdonban lévő létesítmények üzemeltetése, 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.

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

2022. évben az alábbi egységek üzemeltetésével láttuk el feladatainkat:

- |                                       |  |
|---------------------------------------|--|
| - Anna Gyógy- Termál- és Élményfürdő  | - Koszorú utcai Labdarúgó pálya          |
| - Sziksósfürdő Strand és Kemping      | - Balaton utcai Sporttelep               |
| - Sziksóstó Horgásztó                 | - Zentai utcai sportpálya                |
| - Városi Sportuszoda                  | - Postás utcai sportpálya                |
| - Városi Sportcsarnok                 | - Bazsalikom utcai sportpálya            |
| - Konditerem – Sportcsarnok           | - Újpetőfitelep labdarúgó pálya          |
| - Kisstadion                          | - Tanító tér műfüves pálya               |
| - Újszegedi Liget Nyilvános Illemhely | - Móra Balázs Sport- és Szabadidőközpont |
| - Városi Stadion                      | - Sportirodák (Kossuth L. sgt.)          |
| - Városi Műjégpálya                   | - Károlyi utcai illemhely                |
| - Móricz Tornaterem                   | - Napos úti tornaterem                   |
| - Asztalitenisz Terem                 | - Szeged-Tápé Ovifoci műfüves pálya      |
| - Kiskundorozsmai Labdarúgó Pálya     |  |
| - Gyálaréti Labdarúgó Pálya           |  |

- Szabadság téri sportpálya és salakos futópálya
- Tiszavirág Sportuszoda

### **8.) A VÁLLALKOZÁS FOLYTATÁSÁNAK ELVE**

A Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, a vállalkozás folytatására való képesség tekintetében lényeges bizonytalanság nem áll fenn.

A jelenleg fennálló nemzetközi helyzetben, az energia árak megnövekedett mértéke, jövőbeni kiszámíthatatlansága, komoly kockázatot jelent számunkra, mivel költségeink között az energia költség teszi ki a legnagyobb hányadot.

Ebben az időszakban az energia költségek csökkentése, energiamegtakarítási intézkedések bevezetése és fenntartása, az elfogyasztott energia napi szintű monitorozása és fogyasztás elemzése kiemelt feladat a menedzsment számára, emellett továbbra is fontos a likviditás menedzselése, a kintlévőségek behajtása, a fizetőképesség és hitelképesség fenntartása, valamint a munkatársak megtartása.

### **9.) BESZÁMOLÓ**

#### **A beszámoló közreműködői:**

A társaság vezetője és az éves beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet és üzleti jelenté) aláírója: Dr. Pappné dr. Nagy Katalin ügyvezető igazgató (6726 Szeged, Udvarhelyi u. 18.).

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, regisztrációs száma: Bodó Zsuzsanna gazdasági igazgató (nyilvántartási szám: 204192, 6723 Szeged, Római krt. 17-19/A 4/74.).

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, a könyvvizsgálót az alapító jelölte ki. A feladatot a Reál Controll 2000 Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft. (nyilvántartási szám: 001626, 6723 Szeged, Retek u. 16. II./10.) látja el, ezen belül Bakó Anikó személyesen (kamara tagsági száma: 000484).

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

A számviteli beszámolót – az arra jogosult legfőbb szervnek a beszámoló elfogadásához kapcsolódó döntésén kívül – a Felügyelő Bizottság véleményezi és határoz annak elfogadásáról vagy elutasításáról.

### **A 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.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

A Szegei Sport és Fürdők Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő üzletei jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

### **A beszámoló nyilvánossága**

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Szegei Sport és Fürdők Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen (6726 Szeged, Temesvári krt. 33.) is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A közzététel a [www.szegedsport.hu](http://www.szegedsport.hu) weboldalon tekinthető meg.

## **10.) 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, 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 számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szervezet feladata.

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

### **Alkalmazott számviteli szabályok**

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli szabályok, előírások és a Szegedi Sport és Fürdők Kft. számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

### **A számviteli politika tárgyevi változása**

A tárgyévben a Szegedi Sport és Fürdők Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

### **Üzleti év**

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel. Jelen beszámoló a 2022.01.01.–2022.12.31. időszakot öleli fel, a mérlegforduló napja: 2022. december 31.

### **A mérlegkészítés időpontja**

A mérlegkészítés választott időpontja 2023. január 31.

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

### **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;

- a mérlegkételeknel elvégzett értékelés során az értékvesztés elszámolását egyedi értékeléssel végzi;
- a devizás tételek értékelése - az előző üzleti évhez hasonlóan – MNB árfolyam alkalmazásával történik.

### **Eszközök értékelése**

- az eszközöket leltározással alátámasztva egyedileg értékeltük;
- a befektetett eszközöket és a forgóeszközöket beszerzési költségen értékeltük, csökkentve az értékcsökkenési leírással;
- a készleteket nettó beszerzési áron mutatjuk ki, a 2022. 12. 31.-i leltár alapján;
- a követelések vevőnkénti értékelése számlázott, a vevő által elismert értékben történt, a vevők minősítése alapján az 1 éven túl lejárt követelésekre értékvesztést számoltunk el;
- a beruházásokra, szállítóknak adott előlegeket az átutalt, levonható előzetes ÁFA-t nem tartalmazó összegben értékeltük;
- a bankszámlák 2022. 12. 31-i utolsó banki kivonat alapján kerültek értékelésre;
- a pénztár számláinkat a 2022. 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 a 2022. évi törlesztő részlet került átsorolásra;
- a kötelezettségeket egyeztetéssel, analitikus nyilvántartásokkal összehasonlítva, leltárral alátámasztva egyedileg értékelte;
- a passzív időbeli elhatárolások a 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 adótörvény szerinti értékcsökkenési leírást alkalmaztunk;
- a 100 000 Ft egyedi beszerzési érték alatti szellemi termékek és tárgyi eszközök bekerülési értékét, az 5 000 000 Ft beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok (kivéve ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok) használatba vételkor egy összegben számoltuk el értékcsökkenési leírásként;  
Az üzleti évben ilyen jogcímen elszámolt érték: vagyoni értékű jog (szoftver licence) 6 035 e Ft, tárgyi eszköz: 4 742 e Ft.
- a leírási időtartam az üzembe helyezés napjától a rendeltetésszerű használat utolsó napjáig tart;
- a maradványérték meghatározása egyedi értékelés alapján valósul meg, az ügyvezető igazgató döntése alapján;
- a terv szerinti értékcsökkenés elszámolása – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – negyedévente történik (I., II., III., IV. negyedév), a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett eszközök után, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül;
- 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 változás – a jogszabályi változásokon túl – saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt, az előző üzleti évhez képest a vagyoni értékű jogok esetében történt. Társaságunk 2022. évtől kezdődően az 5 m Ft alatti egyedi beszerzési érték vagyoni értékű jogokat (kivéve ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok) egyösszegben leírja.

### **Értékhelyesbítések alkalmazása**

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

### **Az értékvesztés elszámolásának és visszairásának 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.

Tárgyévben a vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés összege 2 705 e Ft, a visszairás összege 1 125 e Ft volt.

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. Kivételes nagyságrendű bevételnek, illetve költségnek minősítjük azon tételeket, amelyek mértéke egyedileg meghaladja a mérleg főösszegének 5%-át. Kivételes előfordulású bevételnek, illetve költségnek tekintjük azon tételeket, amelyek 5 évnél ritkábban fordulnak elő.

Az év során Társaságunknál ilyen bevétel, költség vagy ráfordítás nem keletkezett.

## **11.) MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK**

A Raiffeisen Banknál fennálló hiteleinkhez kapcsolódóan SZMJV Önkormányzata készfizető kezesi szerződést írt alá. Társaságunk a 279/2022. (XII.16.) Kgy. sz. határozatra tekintettel 0,75%/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 15 843 313 e Ft, halmozott értékcsökkenése 1 460 157 e Ft.

## **12.) KÖRNYEZETVÉDELEM**

- A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel a Társaság nem rendelkezik.
- A Szegedi Sport és Fürdők Kft. 13 db önkormányzati tulajdonú kútát üzemeltet (2 db kút Sziksósfürdő, 1 db kút Kisstadion, 2 db kút Anna Fürdő, 7 db kút Partfürdő, 1 db Tiszavirág Sportuszoda), de a városi közműhálózatból is használunk vizet a létesítményeinkben. Vízszennyező technológiánk nincsen.

- Társaságunk 4 db bejelentés köteles légszennyező pontforrást üzemeltet. (Anna fürdő 2 db, Sportcsarnok-Sportuszoda 2 db) A kazánok folyamatos karbantartása, optimális működésének biztosítása következtében a technológia kibocsátásai határérték alatt maradtak. Légszennyező anyagok: CO, NOx, szilárd anyag.
- 2022-ben elektronikai hulladék, fénycsőhulladék és betegellátási hulladék elszállítására nem került sor. 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.
- Társaságunk 2022-ben megfizette a bányajáradékot (geotermikus energiahordozó kitermelésével nyert geotermikus energia), amely a Partfürdő kútra vonatkozik a nem gyógyászati célú termálvíz kitermelés miatt.
- 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 állományának alakulását az 22. sz. táblázat, a tárgyi eszközök állományának alakulását a 23. sz. táblázat tartalmazza.

A lineárisan elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege 139 686 e Ft volt, melyből az azonnali értékcsökkenés 4 742 e Ft volt. A jelentős mértékű önkormányzati fejlesztési támogatásokból vagy törzstőke emelésekből megvalósuló beruházások értékcsökkenése évről évre nagyobb mértékben növeli az értékcsökkenési leírást, mint az adott évben 0-ra íródott eszközök értéke.

#### **Jelentősebb beruházások:**

##### **Sziksósfürdő Strand és Kemping**

A szezon zárását követően megtörtént a létesítményben üzemelő Anaconda csúszda felújítása, melynek során a berendezés új műanyag elemeket és fém tartószerkezetet kapott. A Sziksósfürdő és Kemping egyes részei már rendelkeztek vagyonszükségleti célból kamera megfigyelő rendszerrel, melynek bővítésével, célszerű kiterjesztésével kapcsolatos beruházást valósítottunk meg. A létesítmény teljes területét kiszolgáló wi-fi rendszer került kiépítésre.

##### **Tiszavirág Sportuszoda**

A nézőtéren biztonsági kapaszkodó korlát került beszerelésre a lépcsőlejáróhoz. A vizes VB közvetítésre vonatkozó FINA előírások teljesítési érdekében villamos csatlakozási pontok kialakítása és kapcsolási értékek módosítása történt. A bemelegítő medence térben az álmennyezet és az oldalfali berendezések védelme érdekében egyedi tartószerkezet és védőháló került kivitelezésre. Megkezdődött a vészkijáratú ajtók átalakítása az illetéktelen nyitás (ellenőrizetlen külső behatolás) megakadályozása érdekében az OTSZ-ben foglaltaknak megfelelően, a Katasztrófavédelem által elfogadott tervek alapján. Vezérlés került kialakításra a versenymedence és a büfétér hő és füstelvezető kupoláinak nyitására a tervszerű szellőztetés

feltételeinek megteremtése, és ezzel az energiafelhasználás csökkenése érdekében. A létesítménybe 3 db iramóra került beszerzésre.

### **Városi Sportcsarnok**

A Sportcsarnokba egyedi menekülő ajtó került beépítésre. A Sportcsarnok négy fűtési körét, körönként önálló hőmennyiségmérővel szereltük fel.

### **Sportuszoda**

A szellőző gépházba frekvenciaváltó megrendelése megtörtént, a beépítés 2023. első negyedévében valósul meg. A Vízgépházba szekrényklíma került beszerelésre.

### **Műjégpálya**

A kazánház megfelelő zártságát hőszigetelt tető szendvicspanelek beépítésével és a főépülethez történő szoros illesztéssel biztosítottuk.

Műjégpálya régi vendég öltözője és annak vizesblokkja építészeti és gépészeti felújításon esett át, valamint külső vagyonvédelmi megvilágítás került kialakításra.

### **Kisstadion**

Kisstadion évek alatt megnövekedett elektromos igényének üzembiztos kielégítéséhez megkezdődött a szükséges földkábel kiépítése. Az elektromos elosztó berendezések közvetlenül a gyártótól kerültek megrendelésre. A földkábel kiépítés helyszíni szerelési munkái folyamatban vannak. A balesetmentes gyalogos közlekedés biztosítás érdekében a közlekedő térrész is rendezésre kerül. A munkák a befejezetlen beruházások, illetve beruházási előlegek között szerepelnek.

### **Anna Fürdő**

Az üzembiztonság fenntarthatósága érdekében két további fejlesztési projekt került elindításra, a medence forgató szivattyúk ütemezett cseréje, valamint a fűtési és hűtési keringető szivattyúk ütemezett cseréje, mely eszköz beszerzések 2023. I. félévében zárulnak le. Befejeződött a beépített tűzjelző rendszer felújítása. Beépítésre került a pinchelyiség bejáratához egy egyedi tűzgátló ajtó.

**Több létesítményt érintő beruházás**

Az 1/2020 MEKH rendelet előírása szerint villamos almérők kerültek felszerelése a Társaság telephelyein.

**Forgóeszközök**

A **forgóeszközök** állománya a 2021. évhez képest 135,9%-kal nőtt, amely növekedés a forgóeszközökön belül valamennyi állománycsoport esetén kimutatható, de legjelentősebb mértékben a pénzeszközök esetében realizálódott.

A készleteken belül az áruk esetében a növekedés abból adódik, hogy az Anna Fürdő Büfé a bázisidőszakban csak szeptembertől nyitott ki, míg a beszámolási időszakban a teljes időszakban működött.

A követelések értéke 22,9%-kal nőtt 2021-hez képest. A követelések között 36 462 e Ft vevőállományt mutatunk ki, amely 23,1%-kal csökkent a bázisidőszakhoz képest. Ennek oka egyrészt, hogy egy jelentősebb összegű vevőkövetelést behajthatatlanná minősítettünk és hitelezési veszteségként elszámolásra került, a követelések közül kiveztettük. Másrészt a Közgyűlés 254/2022. (X.21.) K.gy. számú határozatával létesítményeink december 19-től bezárásra kerültek, így az év végi számlázások a korábbi évtől eltérően már december hónapban megvalósulhattak, és azok kiegyenlítése még decemberben megtörtént.

A lejárt vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztést az alábbi táblázat tartalmazza:

**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
Kiss-Autószervíz Kft.	210	50
Kiss-Autószervíz Kft.	279	90
Komlósi Trans Baktó SC	143	50
Komlósi Trans Baktó SC	844	90
Tornado TEAM Korcsolyázó Sportegyesület	20	90
<b>Összesen:</b>	<b>1 913</b>	

Követelések összesen:	Elszámolt értékvesztés	
1 560	90%	1 404
353	50%	177
<b>1 913</b>		<b>1 581</b>

A pénzeszközök állománya 184,8%-kal haladja meg a bázisidőszaki adatot, ennek okai:

- 2022. december 15-én került lehvívásra a SZMJV Önkormányzata által jóváhagyott 200 m Ft fejlesztési támogatásból 129 866 e Ft, amely december 22-én került jóváírásra;
- 2022. december 14-én került lehvívásra a IV. névi bérkompenzációs támogatás 19 080 e Ft értékben, amely december 22-én került jóváírásra;
- 2022. december 29-én érkezett meg a Társaság bankszámlájára a Honvédelmi Minisztériumtól kapott 69 850 e Ft támogatás a Tiszavirág Sportuszoda IV. névi energiaköltségeire;
- SZMJV Közgyűlése december 16-án döntött a 2023. januári átmeneti működési támogatás 2022. december 21-én történő kifizetéséről, 230 000 e Ft értékben.

A fentiekre tekintettel Társaságunk 2022. 12. 30-án 400 000 e Ft összeget helyezett el betétlekötésben.

Az egyéb követelések 2021. évhez képest jelentős, 70,8 %-os növekedés főbb okai:

- szállítónak adott előleget mutatunk ki 2 325 e Ft összegben, amely a bázisidőszakban nem volt;
- a folyamatos szolgáltatások miatt következő időszakban levonható ÁFA a megnövekedett összegű rezsiszámlák miatt 8 006 e Ft-tal nőtt;
- az ÁFA elszámolási számla 25 983 m Ft-tal nőtt a 2021.12.31-i állapothoz képest;

Az egyéb követelések között mutatjuk ki a szállítóknak adott előlegeket (2 325 e Ft), a munkavállalók munkabér előlegeit (60 e Ft), a folyamatos szolgáltatások ÁFÁ-jának összegét (29 691 e Ft), az adók, járulékok túlfizetéseit (45 085 e Ft), az úton lévő pénzkészletet (18 e Ft), a szállítói túlfizetéseket (893 e Ft), és a technikai elszámolások értékét (19 e Ft).

### **Aktív időbeli elhatárolások**

Az aktív időbeli elhatárolások összege 33 594 e Ft, 201,3%-kal nőtt 2021. évhez képest. A növekedés oka, hogy a Vizipóló Suli KHSE részére a bázisidőszakban még decemberben



kiállításra került a tárgyév II. félévéhez kapcsolódó számla, a bázisidőszakban pedig csak a tárgyévet követő év januárjában.

A bevételek aktív időbeli elhatárolása (33 142 e Ft) tartalmazza a 2023-ben kiszámlázott, de 2022. decemberi teljesítéshez kapcsolódó bevételeket:

- Vízipóló Suli KHSE részére 2023. januárban kiszámlázott 21 932 e Ft, amely 2022. II. félévéhez kapcsolódik,
- a NEAK járóbeteg ellátás támogatás 10 955 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 2023. évet terhelik (452 e Ft).

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

Bérleti díjból származó bevétel	21 932
Járóbeteg ellátás elszámolás bevétele	10 955
Hitelkamat bevétel	255
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>33 142</b>
Újság, szaklap, jogtár előfizetés díja	109
Biztosítási díj	339
E-matrica	4
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>452</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>33 594</b>

### Saját tőke

A forrásokon belül a **saját tőke** összege minimálisan változott 2021. évhez képest (0,8%)

A jegyzett tőke értéke (1 300 890 e Ft) a beszámolási időszakban nem változott.

Társaságunk 2022. évi eredménytartaléka 20 833 e Ft, a 2021. évi eredménytartalék 12 548 e Ft volt. Az eredménytartalék változását az előző évi adózott 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 jogi útra terelődött. A beszámolási időszakban rendelkezésre álló információk alapján az ügyet nem tudtuk lezárni.

### **Kötelezettségek**

A hosszú lejáratú kötelezettségek értéke 101 485 e Ft.

A hosszú lejáratú hitel (124 037 e Ft) következő évi törlesztő részletének rövidlejáratú hitellé történő átminősítése 22 552 e Ft értékben történt meg.

A beruházási hitel utolsó negyedévi törlesztő részletét csak 2023. január 01-jén könyvelte le a számlavezető bank, így a hitel nyilvántartás szerint a 2022. december 31-én fennálló hiteltartozás összege 129 675 e Ft. A számviteli nyilvántartásokban a valós összkép bemutatása érdekében a IV. negyedévi törlesztő részlet egyéb kötelezettségként került előírásra.

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

Pénzintézet megnevezése	Szerződés szerinti összeg (e Ft)	Felvétel időpontja	Lejárat időpontja	Fennálló tartozás összege (e Ft)	Biztosíték
Raiffeisen Bank Zrt.	300 000	2005.07.04.	2028.07.03	129 675	SZMJV Önkormányzata készfizető kezési kötelezettségvállalása

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 550 369 e Ft

A rövid lejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki a hosszú lejáratú hitelből rövid lejáratú minősített következő évi törlesztő részletet 22 552 e Ft értékben.

A szállítói tartozás 187 929 e Ft, amely az év végén beérkezett, áthúzódó, le nem járt kötelezettségeket tartalmazza jelentős részben. Az 56%-os növekedésének oka egyrészt az önkormányzati támogatásból megvalósított fejlesztések, beruházások 2022. decemberében számlázott tételei (31 639 e Ft), másrészt a GEOSZ megnövekedett díjú számlája és az MVM kéthavi számlázása miatti magasabb összegű rezsiszámlák értékeiből adódik (48 998 e Ft).

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 101 402 e Ft: adó-tartozás 32 296 e Ft, vízkészlet használati járulék 5 878 e Ft, munkabér 45 297 e Ft, következő időszakban fizetendő ÁFA folyamatos szolgáltatás miatt 6 356 e Ft, nem számlázott szállító 5 327 e Ft, munkavállalók előírt tartozásai 512 e Ft, ajándékutalvány: 64 e Ft, téves befizetések 23 e Ft, következő évi szállító 11 e Ft, utolsó negyedévi hitel 5 638 e Ft,

**Passzív időbeli elhatárolások (1 077 806 e Ft)**

A bevételek passzív időbeli elhatárolása azokat a bevételeket tartalmazza, amelyek teljesítése 2023-ban válik esedékessé (pl. 2023. évi időszakra eső bérleti díjak) (639 e Ft).

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2023. évben számlázott, de a 2022. évet terhelő energia, telefon és egyéb költségek összegét tartalmazza (15 383 e Ft).

A fejlesztési célra kapott támogatással összefüggő halasztott bevételek (1 061 645 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)**

2022. évi horgászengedélyből származó bevétel	139
2023-re áthúzódó bérletekből származó bevétel	639
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>778</b>
Munkabajárás, hazautazás költsége	498
Kommunikációs költség (telefon, posta, internet)	947
Hitelkamat	13 922
Horgászjegy kez ktg.	2
Ügyvitelszervezés - üzemeltetés	14
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>15 383</b>
Fejlesztési célú támogatás – Termálifft	100
GKM támogatás – Annafürdő	503 492
GKM támogatás – Partfürdő recepció	2 733
Fejlesztési célra kapott támogatás	106 527
Fejlesztési támogatás Önkormányzattól	247 511
Sziksósfürdő projekt támogatás 2017	3 693
Műjégpálya projekt támogatás 2017	10 433
Sportuszoda projekt támogatás 2017	26 810
Sziksósfürdő projekt támogatás 2018	5 985
Műjégpálya projekt támogatás 2018	16 272
Sportuszoda projekt támogatás 2018	24 914
Kisstadion projekt támogatás 2018	17 346
Sziksósfürdő projekt támogatás 2019	21 053
Műjégpálya projekt támogatás 2019	19 170
Sportuszoda projekt támogatás 2019	26 259
Kisstadion projekt támogatás 2019	3 309
Anna Fürdő projekt támogatás 2019	9 695
Sportcsarnok projekt támogatás 2019	9 800
BMSK támogatás 2019	6 543
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>1 061 645</b>
<b>Passzív időbel elhatárolások összesen</b>	<b>1 077 806</b>

**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	2021. év	2022. év	Index (%)
Értékesítés nettó árbevétele	605 013	843 859	139,5%
Egyéb bevétel	1 094 689	1 450 001	132,5%
Pénzügyi műveletek bevételei	12	261	2175,0%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>1 699 714</b>	<b>2 294 121</b>	<b>135,0%</b>

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

Megnevezés	2021. év tény	2022. év tény	Index (%)
Fürdőszolgáltatás	19 322	69 140	357,8%
Gyógykezelés	179 019	198 579	110,9%
Kemping szolgáltatás	40 763	51 216	125,6%
Városi Sportuszoda árbevétele	32 064	48 253	150,5%
Sportlétesítmények árbevétele	17 656	23 604	133,7%
Nevezési, szervezési díjak	20 234	13 336	65,9%
Bérbeadások, marketing, okt. szolg.	212 156	303 600	143,1%
-bérbeadás	211 989	303 370	143,1%
-marketing	167	230	137,7%
Továbbszámlázott szolgáltatás	8 922	21 166	237,2%
Anyag-áru értékesítés	1 289	832	64,5%
Hirdetés	659	731	110,9%
Egyéb létesítmény árbevétele	2 417	2 685	111,1%
Némó üzletág árbevétele	27 744	27 716	99,9%
Vendéglátás, kiskereskedelem üzletág árbevétele	15 119	25 468	168,5%
Tiszavirág árbevétele	27 649	57 533	208,1%
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>605 013</b>	<b>843 859</b>	<b>139,5%</b>

**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	2021. év tény	2022. év tény	Index (%)
Vásárolt nyomtatványok, irodaszerek	6 080	6 721	110,5%
Vásárolt tisztítószer	1 182	2 102	177,8%
Munkavédelmi anyagköltség	3 537	3 654	103,3%
Táborhoz vásárolt anyag	0	1 938	
Vásárolt egyéb költségek -hal	0	504	
<b>Összesen:</b>	<b>10 799</b>	<b>14 919</b>	<b>138,2%</b>

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

Megnevezés	2021. év tény	2022. év tény	Index (%)
Szállítási, rakodási költségek	790	915	115,8%
Könyvvizsgálat	1 272	1 272	100,0%
Minőségellenőrzési díjak	2 993	4 290	143,3%
Tagsági díjak	900	699	77,7%
Munkavédelem, tűzvédelem	5 124	9 345	182,4%
<i>ebből projekt költség</i>		5 080	
Foglalkozás, egészségügy költségei	2 121	1 091	51,4%
Versenyekkel kapcsolatos igénybe vett szolg.	1 553	3 208	206,6%
Újság, folyóirat, szakkönyv	89	118	132,6%
Diszpécser szolgálat	811	970	119,6%
Csatornatisztítás	823	1 629	197,9%
Rovar-, rágcsálóirtás	2 547	3 605	141,5%
Mosás	1 781	3 079	172,9%
Licence díjak	1 695	2 745	161,9%
Közös költség	681	3 077	451,8%
Némó személyszállítás	738	0	0,0%
Horgászto őrzés	696	506	72,7%
Konditerem testedzési szolgáltatás	1 151	2 459	213,6%
Egyéb m.n.s. igénybe vett szolgáltatás	5 139	8 334	162,2%
<b>Összesen:</b>	<b>30 904</b>	<b>47 342</b>	<b>153,2%</b>

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

Megnevezés	2021. év tény	2022. év tény	Index (%)
Hatósági díjak, illeték	839	556	66,3%
NÉBIH díj	12	15	125,0%
Bankköltségek	4 057	6 064	149,5%
Kereskedői jutalék	3 320	3 570	107,5%
Biztosítási díjak	4 646	15 127	325,6%
NAK díj	1 000	-997	-99,7%
<b>Összesen:</b>	<b>13 874</b>	<b>24 335</b>	<b>175,4%</b>

**10. sz. táblázat: Létszám és bérköltség alakulása**

	Fő (átlagos állományi létszám)			Egy főre jutó havi átlagbér (eFt)			Éves összes bér (eFt)		
	2021. év tény	2022. év tény	2022. év tény/2021. év tény (%)	2021. év tény	2022. év tény	2022. év tény/2021. év tény (%)	2021. év tény	2022. év tény	2022. év tény/2021. év tény (%)
Fizikai foglalkozású	98	110	112,2%	239,0	283,9	118,8%	281 079	374 741	133,3%
Szellemi foglalkozású	101	103	102,0%	316,1	375,8	118,9%	383 155	464 441	121,2%
<i>ebből vezetői prémium</i>									
<i>ebből eü.dolgozók ágazati bérkompenzációja</i>									
Közfoglalkoztatott, közhasznú	2	1,8	90,0%	95,2	102,0	107,2%	2 285	2 204	96,5%
Megbízási díj, tiszteletdíj							4 675	6 377	136,4%
<b>Összesen:</b>	<b>201</b>	<b>214,8</b>	<b>106,9%</b>	<b>278,3</b>	<b>328,9</b>	<b>118,2%</b>	<b>671 194</b>	<b>847 763</b>	<b>126,3%</b>

A Felügyelő Bizottság tagjainak járandósága 2022. évben mindösszesen 3 960 e Ft volt. Ezen belül az elnök 90 000 Ft/ hó, a tagok díjazása 60 000 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:

- Dr. Pappné dr. Nagy Katalin részére 10 644 e Ft bruttó bért számfejtettünk, valamint 96 e Ft értékben történt SZÉP kártya vendéglátás alszámlára utalás;
- a 2022. évvel kapcsolatban az ügyvezető igazgató részére a beszámolási időszakban prémium nem került számfejtésre.

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

Megnevezés	2021. év tény	2022. év tény	Index (%)
Egyszerűsített foglalkoztatás	8 695	9 482	109,1%
Hazautazás ktg. tömegközlekedési eszközön	4	0	0,0%
Hazautazás ktg. saját gépkocsival	153	36	23,5%
Munkabajárás tömegközlekedési eszközön	1 289	1 947	151,0%
Munkabajárás saját gépkocsival	2 979	3 291	110,5%
Betegszabadság	5 487	9 126	166,3%
Vállalkozást terhelő táppénz	1 309	1 864	142,4%
Temetési segély	300	300	100,0%
Kegyeleti költség	252	150	59,5%
Éleslátást biztosító szemüveg		241	
Béren kívüli juttatás (SZÉP kártya vendéglátás)	17 376	19 160	110,3%
Reprezetációs költség	1 208	1 107	91,6%
Munkavállalóknak és hozzátartozóknak adott ajándék	389	1 765	453,7%
Adóköteles természetbeni juttatás	688	5	0,7%
Nem adóköteles természetbeni juttatás		616	
Versenyekkel kapcsolatos ktg.	1 553	1 542	99,3%
SZJA természetbeni juttatások után	879	826	94,0%
Béren kívüli juttatás SZJA	2 823	2 874	101,8%
<b>Összesen:</b>	<b>45 384</b>	<b>54 332</b>	<b>119,7%</b>

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

Megnevezés	2022. év szellemi	2022. év fizikai	2022. év egyéb	2022. év összesen
Egyszerűsített foglalkoztatás			9 482	<b>9 482</b>
Hazautazás ktg. tömegközlekedési eszközön	0	0		<b>0</b>
Hazautazás ktg. saját gépkocsival	23	13		<b>36</b>
Munkabajárás, tömegközlekedési eszközön	1 148	799		<b>1 947</b>
Munkabajárás saját gépkocsival	1 417	1 874		<b>3 291</b>
Betegszabadság	5 127	3 999		<b>9 126</b>
Vállalkozást terhelő táppénz	1 560	304		<b>1 864</b>
Temetési segély, kegyeleti költség	200	250		<b>450</b>
Éleslátást biztosító szemüveg			241	<b>241</b>
Béren kívüli juttatás (SZÉP kártya vendéglátás)	9 384	9 776		<b>19 160</b>
Reprezetációs költség			1 107	<b>1 107</b>
Munkavállalóknak és hozzátartozóknak adott ajándék			1 765	<b>1 765</b>
Adóköteles természetbeni juttatás			5	<b>5</b>
Nem adóköteles természetbeni juttatás			616	<b>616</b>
Versenyekkel kapcsolatos ktg.			1 542	<b>1 542</b>
SZJA természetbeni juttatások után			826	<b>826</b>
Béren kívüli SZJA			2 874	<b>2 874</b>
<b>Összesen:</b>	<b>18 859</b>	<b>17 015</b>	<b>18 458</b>	<b>54 332</b>

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

Fizikai foglalkozásúak	34 753 e Ft
Szellemi foglalkozásúak	<u>56 423 e Ft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>91 176 e Ft</b>

**Az egyéb ráfordítások (102 135 e Ft) legjelentősebb tételei:**

- az önkormányzattal szemben elszámolt adók, illetékek: 11 685 e Ft,
- a költségvetéssel szemben elszámolt adók, illetékek: 68 719 e Ft, ebből le nem vonható ÁFA (arányosítás miatt): 56 086 e Ft,
- a Területi Vízügyi Hatóság felé fizetendő vízkészlet használati járulék: 9 013 e Ft,
- tárgyi eszköz hiány: 17 953 e Ft

Behajtási költségátalány nem került elszámolásra 2022. év során a Társaságunknál, és annak összegszerűsítése sem történt meg.

**Társasági adó elszámolás:**

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

Társaságunknak 2022. évre társasági adó fizetési kötelezettsége 2 364 e Ft összegben keletkezett, a társasági adóalap módosító tételek levezetését követően nyereség mutatkozik. Cégünk több éve elhatárolható veszteséggel is rendelkezik, ebből 5 306 e Ft-ot érvényesítettünk 2022. évre a társasági adó alapban.

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

*Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek:*

- az adótörvény szerint értékcsökkenési leírás összege	119 904 e Ft
- selejtezett immateriális javak, tárgyi eszközök	210 e Ft
- immateriális javak, tárgyi eszközök hiány	17 953 e Ft
- értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	607 e Ft

*Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek:*

- a számviteli törvény szerint értékcsökkenési leírás összege	139 686 e Ft
- selejtezett immateriális javak, tárgyi eszközök	210 e Ft



- immateriális javak, tárgyi eszközök hiány	17 953 e Ft
- értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	607 e Ft
- hiányzó állományból kivezetett készlet	21 e Ft
- ráfordítást növelő tételek	121 e Ft
- önellenőrzési, késedelmi pótlék	43 e Ft
- behajthatatlan követelés	110 e Ft
- értékvesztés	765 e Ft

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

Megnevezés	2021. év	arány	2022. év	arány
Befektetett eszközök	2 360 126	87,9%	2 292 360	74,8%
Forgóeszközök	312 791	11,7%	738 028	24,1%
Aktív időbeli elhatárolások	11 151	0,4%	33 594	1,1%
<b>Eszközök összesen</b>	<b>2 684 068</b>	<b>100,00%</b>	<b>3 063 982</b>	<b>100,00%</b>

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

Megnevezés	2021. év	arány	2022. év	arány
Saját tőke	1 321 723	49,2%	1 329 972	43,4%
Céltartalékok	4 350	0,2%	4 350	0,1%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,0%	0	0,0%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	124 038	4,6%	101 485	3,3%
Rövid lejáratú kötelezettségek	253 821	9,5%	550 369	18,0%
Passzív időbeli elhatárolások	980 136	36,5%	1 077 806	35,2%
<b>Források összesen</b>	<b>2 684 068</b>	<b>100,00%</b>	<b>3 063 982</b>	<b>100,00%</b>

*15. sz. táblázat: Tárgyi eszköz hatékonyság*

Megnevezés		2021. év	2022. év	Index (%)
Nettó árbevétel	eFt	605 013	843 859	139,5%
Tárgyi eszköz bruttó értéke	eFt	3 794 986	3 752 519	98,9%
<b>Tárgyi eszköz hatékonyság</b>	<b>%</b>	<b>15,9%</b>	<b>22,5%</b>	<b>141,1%</b>

**16. sz. táblázat: Tárgyi eszköz utánpótlása**

Megnevezés		2021. év	2022. év	Index (%)
Beruházások	eFt	18 444	41 735	226,3%
Értékcsökkenés	eFt	136 860	139 686	102,1%
<b>Tárgyi eszköz utánpótlás</b>	<b>%</b>	<b>13,5%</b>	<b>29,9%</b>	<b>221,7%</b>

**17. sz. táblázat: Egyéb mutatók**

Megnevezés	Mutató	2021.év	2022.év	Index (%)
Tőkeszerkezeti mutató	saját tőke	349,8%	204,0%	58,3%
	kötelezettségek			
Saját tőke és a jegyzett tőke aránya	saját tőke	101,6%	102,2%	100,6%
	jegyzett tőke			
Befektetett eszköz fedezettség	saját tőke	56,0%	58,0%	103,6%
	befektetett eszköz			
Vagyonszerkezet	befektetett eszköz	754,5%	310,6%	41,2%
	forgóeszközök			
Befektetett eszköz arány	befektetett eszköz	87,9%	74,8%	85,1%
	összes eszköz			

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

Megnevezés	Mutató	2021.év	2022.év	Index (%)
Likviditási mutató	forgóeszközök	123,2%	134,1%	79,3%
	rövid lejáratú kötelezettségek			
Likviditási gyorsráta	pénzeszk.+értékp.+követelés	122,7%	133,8%	78,7%
	rövid lejáratú kötelezettségek			
Készpénzlikviditás	pénzeszk.+értékpapírok	86,0%	113,0%	56,5%
	rövid lejáratú kötelezettségek			

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

Megnevezés	2021. év	Arány (%)	2022. év	Arány (%)
Értékesítés nettó árbevétele	605 013	37,8%	843 859	52,7%
Egyéb bevétel	1 094 689	68,4%	1 450 001	90,6%
Pénzügyi műveletek bevételei	12	0,0%	261	0,0%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>1 699 714</b>	<b>106,2%</b>	<b>2 294 121</b>	<b>143,3%</b>
Adózás előtti eredmény	9 552	-	10 613	-
<b>Árbevétel arányos jövedelmezőség</b>	<b>0,6%</b>	<b>-</b>	<b>0,5%</b>	<b>-</b>

*20. sz. táblázat: Eszköz arányos jövedelmezőségi mutató*

Megnevezés		2021. év	2022. év	Index (%)
Észközök összesen	eFt	2 684 068	3 063 982	114,2%
Adózás előtti eredmény	eFt	9 552	10 613	111,1%
<b>Észköz arányos jövedelmezőség</b>	<b>%</b>	<b>0,4%</b>	<b>0,3%</b>	<b>97,3%</b>

*21. sz. táblázat: Tőke arányos jövedelmezőségi mutató*

Megnevezés		2021. év	2022. év	Index (%)
Saját tőke	eFt	1 321 723	1 329 972	100,6%
Adózás előtti eredmény	eFt	9 552	10 613	111,1%
<b>Tőke arányos jövedelmezőség</b>	<b>%</b>	<b>0,7%</b>	<b>0,8%</b>	<b>28,4%</b>

<b>22. sz. táblázat: AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA</b>											ezer Ft-ban
MEGNEVEZÉS	VAGYONIÉRTÉKŰ 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.	211	27 245	27 456		0	1 015	41 307			
Vásárlás			0			6 035	6 035			6 035	
Apportálás			0				0			0	
Előállítás			0				0			0	
Átsorolás			0				0			0	
Egyéb növekedés			0				0			0	
Növekedés összesen:	0	0	0	0	0	6 035	6 035	0	0	6 035	
0-ra írás			0				0			0	
Selejtezés			0				0			0	
Eladás			0				0			0	
Apportba adás			0				0			0	
Egyéb csökkenés			0				0			0	
Csökkenés összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	211	27 245	27 456	0	1 015	47 342	48 357	0	0	75 813	
Nyitó é.cs.	211	18 760	18 971	0	1 015	19 206	20 221	0	0	39 192	
Növekedés		4 043	4 043			13 810	13 810			17 853	
Csökkenés			0				0			0	
Záró é.cs.	211	22 803	23 014	0	1 015	33 016	34 031	0	0	57 045	
NYITÓ NETTÓ É.	0	8 485	8 485	0	0	22 101	22 101	0	0	30 586	
ZÁRÓ NETTÓ É.	0	4 442	4 442	0	0	14 326	14 326	0	0	18 768	

23. sz. táblázat: A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA													ezer Ft-ban
MEGNEVEZÉS	INGATLAN	MŰSZAKI BEREDEZÉS			EGYÉB BEREDEZÉS			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.	3 010 420	0	472 735	472 735	51 150	260 681	311 831	0	0	0	5 174	3 800 160	
Vásárlás	42 293		6 864	6 864	4 859	13 041	17 900				89 460	156 517	
Apportálás			0	0			0					0	
Előállítás				0			0					0	
Átsorolás				0			0					0	
Egyéb növekedés	14 967		20 344	20 344	6 193	67 028	73 221				0	108 532	
Növekedés összesen:	57 260	0	27 208	27 208	11 052	80 069	91 121	0	0	0	89 460	265 049	
0-ra írás	1 258		7 753	7 753	6 233	18 531	24 764					33 775	
Selejfezés,hiány	24 114	0	66 018	66 018		6 304	6 304					96 436	
Eladás				0	87	2 658	2 745					2 745	
Apportba adás				0			0					0	
Egyéb csökkenés	13 709		12 876	12 876	6 310	52 205	58 515				74 360	159 460	
Csökkenés összesen	39 081	0	86 647	86 647	12 630	79 698	92 328	0	0	0	74 360	292 416	
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	3 028 599	0	413 296	413 296	49 572	261 052	310 624	0	0	0	20 274	3 772 793	
												0	
Nyitó é.cs.	833 817	0	431 765	431 765	51 150	167 158	218 308	0	0	0	0	1 483 890	
Növekedés	84 084		29 442	29 442	11 065	79 950	91 015					204 541	
Csökkenés	10 096		82 230	82 230	12 643	62 800	75 443					167 769	
Záró é.cs.	907 805	0	378 977	378 977	49 572	184 308	233 880	0	0	0	0	1 520 662	
												0	
NYITÓ NETTÓ É.	2 176 603	0	40 970	40 970	0	93 523	93 523	0	0	0	5 174	2 316 270	
ZÁRÓ NETTÓ É.	2 120 794	0	34 319	34 319	0	76 744	76 744	0	0	0	20 274	2 252 131	

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

Szegedi Sport és Fürdők Kft.									
Éves beszámoló: 2022. év									
Kötelezettségvállalások: hitelek, bankgaranciák, lízingek, kapott támogatás, adott támogatás, lejárt vevő-szállító									
Rövidlejáratú hitelek									
Hitelek megnevezése	Szerződés szerinti összeg (eFt)	Felvétel időpontja (igénybevételi lehetőség megnyitása)	Lejárat	Fennálló tartozás összege 2022. 12.31-én (eFt)	2022. év törlesztés (eFt)	2023. év törlesztés (eFt)	2022. év fizetett kamat, költség, díj (eFt)	2023. év fizetett kamat, költség, díj (eFt)	Biztosíték
Rulírozó hitel kezet	120 000	2022.01.03.	2022.12.30.	0	0	0	0	0	SZMJV Önkormányzata készíftető kezési kötelezettségvállalása
<b>Hosszulejáratú hitelek</b>									
Hitelek megnevezése	Szerződés szerinti összeg (eFt)	Felvétel időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege 2022. 12.31-én (eFt)	2022. év törlesztés (eFt)	2023. év törlesztés (eFt)	2022. év fizetett kamat, költség, díj (eFt)	2023. év fizetett kamat, költség, díj (eFt)	Biztosíték
Ligeifürdő – beruházási hitel	300 000	2005.07.04.	2028.07.03.	129 675	16 914	28 190*	15 948	17 000	SZMJV Önkormányzata készíftető kezési kötelezettségvállalása
*A 2022. IV. negyedévi hiteletbörzse 2023. január 1-jén került könyvelésre a bankkivonat szerint, így a főkönyvben előírásra került, azonban a banki nyilvántartásban a 2023. ében szerepel.									
<b>Adott kezesességvállalás</b>									
Kezeségvállalás célja	Eredeti összeg (eFt)	Adás időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege 2022. 12.31-én (eFt)	2022. év törlesztés (eFt)	2023. év törlesztés (eFt)	2022. év fizetett kamat, költség, díj (eFt)	2023. év fizetett kamat, költség, díj (eFt)	Biztosíték
Kapott visszaérítendő támogatás	Kezelményezett megnevezése								
Támogatás megnevezése	Támogatási adó megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Szerződés köt és időpontja	Fennálló tartozás összege 2022. 12.31-én (eFt)	2022. év törlesztés (eFt)	2023. év törlesztés (eFt)	2022. év fizetett kamat, költség, díj (eFt)	2023. év fizetett kamat, költség, díj (eFt)	Biztosíték
<b>Lízing</b>									
Eszköz megnevezése	Pénzintézet megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Felvétel időpontja	Fennálló tartozás összege 2022. 12.31-én (eFt)	2022. év törlesztés (eFt)	2023. év törlesztés (eFt)	2022. év fizetett kamat, költség, díj (eFt)	2023. év fizetett kamat, költség, díj (eFt)	
<b>Adott támogatás</b>									
Támogatás megnevezése, indoka	Támogatást kapó megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Szerződés köt és időpontja	Fennálló tartozás összege 2022. 12.31-én (eFt)	2022. év törlesztés (eFt)	2023. év törlesztés (eFt)	2022. év fizetett kamat, költség, díj (eFt)	2023. év fizetett kamat, költség, díj (eFt)	
<b>Lejárt vevő és lejárt szállító állomány</b>									
Nap	Lejárt vevő állomány (eFt)	Lejárt szállító állomány (eFt)							
30-60	0	12 351							
60-90	66	0							
90-120	0	0							
120-	4 137	0							

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

	A tétel megnevezése	2021. év	2022. év
a	b	d	d
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>178 641</b>	<b>259 876</b>
1	Adózás előtti eredmény ±	9 552	10 613
2	Elszámolt amortizáció +	136 860	139 686
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	958	323
6	Szállítói kötelezettség változása ±	52 828	67 466
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	7 404	-9 404
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-4 894	97 670
9	Vevőkövetelés változása ±	-11 052	10 954
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-13 652	-32 625
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	1 904	-22 443
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-1 267	-2 364
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	<b>-71 223</b>	<b>-72 243</b>
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-71 573	-72 606
15	Befektetett eszközök eladása	350	363
16	Kapott osztalék		
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	<b>-5 628</b>	<b>215 933</b>
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
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 -	-5 628	-22 553
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		238 486
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	<b>101 790</b>	<b>403 566</b>