



Vasárosnamény Város Önkormányzata Polgármesterétől

4800 Vasárosnamény, Tamási Á. u. 1.

Telefon/Fax: 45/470-652

honlap: www.vasarosnameny.hu

e-mail: polgarmester@vasarosnameny.hu

Száma: 151/3765-1/2024.

Az előterjesztést készítette: Bádonyi Nóra mb. pénzügyi és gazdálkodási osztályvezető

A határozati javaslat elfogadásához egyszerű többség szükséges!

ELŐTERJESZTÉS

- a Képviselő-testülethez -

a Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató Kft. 2023. üzleti évéről készített egyszerűsített éves beszámoló elfogadására

(Készült: a Képviselő-testület 2024. május 30-i ülésére)

Tisztelt Képviselő-testület!

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Számv. tv.) 4. §-a alapján a Vitka Kft-nek a 2023. évéről az alábbi rendelkezések alapján beszámolót kell készítenie:

„Beszámolási kötelezettség

4. § (1) A gazdálkodó működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően, e törvényben meghatározott könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót köteles - magyar nyelven - készíteni.

(2) Az (1) bekezdés szerinti beszámolónak megbízható és valós összképet kell adnia a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), pénzügyi helyzetéről és tevékenysége eredményéről.”

A Számv. tv. 15. §-a fontos alapelveket fogalmaz meg, melyeknek meg kell felelnie az elkészített beszámolónak. Ilyenek például: világosság elve, valóság elve, következetesség elve....stb. A beszámolót a Vitka Kft ügyvezetője ezen elvek alapján készítette el.

A beszámoló formája az éves nettó árbevétel nagyságától, a mérleg főösszegétől, a foglalkoztatottak létszámától, mindezek határértékeitől függ. Erre tekintettel a Vitka Kft. egyszerűsített éves beszámoló készítésére köteles, melyet a jogszabály az alábbiak szerint határoz meg:

„Egyszerűsített éves beszámoló

96. § (1) Az egyszerűsített éves beszámoló a (2)-(4) bekezdés szerinti mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll. Üzleti jelentést - az egyszerűsített éves beszámolóhoz kapcsolódóan - nem kell készíteni. Az egyszerűsített éves beszámoló készítésénél az éves beszámoló készítésére vonatkozó szabályok irányadók az e fejezetben foglalt eltérésekkel.”

„Határozati javaslat”
Vásárosnamény Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../..... önkormányzati határozata

a Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató Kft. 2023. üzleti évről készített egyszerűsített éves
beszámoló elfogadásáról

A Képviselő-testület:

„A” változat:

Megtárgyalta és **változtatás nélkül elfogadja a Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató Kft. 2023. évről készített egyszerűsített éves beszámolóját.**

„B” változat:

- 1) Megtárgyalta és **nem fogadja el a Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató Kft. 2023. évről készített egyszerűsített éves beszámolóját.**
- 2) **Utasítja a Vitka Kft. ügyvezető igazgatóját, hogy az átdolgozott beszámolót készítse el, és azt terjessze a Képviselő-testület elé.**

Felelős: Vitka Kft. ügyvezetője

Határidő: 2024. május 31.

A határozatot kapják:

- 1) Polgármester, Jegyző (helyben),
- 2) Pénzügyi és Gazdálkodási Osztály mb.Vezetője (helyben),
- 3) Vitka Nonprofit Kft. ügyvezető igazgatója (székhelyén).

Ellenőrizte:
Feketéné dr. Lázár Emese aljegyző

Az előterjesztés és a határozati javaslat törvényességi szempontból megfelel.

Vásárosnamény, 2024. május 22.



.....
dr. Deák Ferenc jegyző

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény szerint:

„**3:109. §** [A legfőbb szerv feladat- és hatásköre]

(1) A gazdasági társaság tagjainak döntéshozó szerve a legfőbb szerv.

(2) A gazdasági társaság legfőbb szervének feladata a társaság alapvető üzleti és személyi kérdéseiben való döntéshozatal. A legfőbb szerv hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló (a továbbiakban: beszámoló) jóváhagyása és a nyereség felosztásáról való döntés.”

3:120. § [A felügyelőbizottság jogköre]

”.....

(2) Ha a társaságnál **felügyelőbizottság működik**, a beszámolóról a társaság legfőbb szerve a felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában dönthet.

.....”

A felügyelőbizottság a Képviselő-testület üléséig az egyszerűsített beszámolót megtárgyalja és az arról készített jelentést szintén a bizottsági üléseken, valamint a képviselő-testület ülésén ismertetem.

Az előterjesztés mellékletét képezi a határozati javaslat, valamint az egyszerűsített éves beszámoló és annak mellékletei.

Az előterjesztést az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló önkormányzati rendelet 46. § (2) bekezdésének 8. pontja alapján a Pénzügyi Bizottság, a 47. § (2) bekezdésének 3. pontja alapján a Városfejlesztési és Üzemeltetési Bizottság véleményezi.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és a 2023. évi egyszerűsített éves beszámolót szíveskedjen elfogadni!

Vásárosnamény, 2024. május 22.



Filep Sándor
polgármester

20950990-9329-113-15

Statisztikai számjel

Cg. 15-09-074571

Cégjegyzék szám

Szervezet neve: **Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató Kft.**

Címe: **4800. Vásárosnamény, Beregszászi út 1/B.**

Egyszerűsített éves beszámoló

2023.év

Vásárosnamény, 2024. április 30.

VITKA Városüzemeltetési Szolgáltató Kft.
4800 Vásárosnamény, Beregszászi út 1/B.

Adószám: 20950990-2-15

Céj.sz.: 15-09-074571

Banksz.sz.: 11744065-20003579



Szűcs István

ügyvezető igazgató

20950990-9329-113-15

Statisztikai számjel

Cg 15-09-074571

Cégjegyzék száma

Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató Kft.

EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG „A” változat Eszközök (aktívák)

2023.01.01. - 2023.12.31. időszak

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2023.12.31.

Adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2022. év	Előző évek módosítása	2023. év
1.	Eszközök (aktívák)	a	b	c
2.	A. Befektetett eszközök (3+4+5 sor)	663.943		639.417
3.	I. Immateriális javak			441
4.	II. Tárgyi eszközök	663.943		638.976
5.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
6.	B. Forgóeszközök (7-10 sorok)	18.157		14.334
7.	I. Készletek	65		192
8.	II. Követelések	5.987		7.937
9.	III. Értékpapírok	0		
10.	IV. Pénzeszközök	12.105		6.205
11.	C. Aktív időbeli elhatárolások	71		419
12.	ESZKÖZÖK (aktívák) ÖSSZESEN (A+B+C)	682.171		654.170

Vásárosnamény, 2024. április 30.

Szűcs István
ügyvezető igazgató

VITKA Városüzemeltetési Szolgáltató Kft.
4800 Vásárosnamény, Beregszászi út 1/B.

Adószám: 20950990-2-15

Cégj.sz.: 15-09-074571

Banksz.sz.: 11744065-20003579

20950990-9329-113-15

Statisztikai számjel

Cg 15-09-074571

Cégjegyzék száma

Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató Kft.

EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG „A” változat Források (passzívák)

2023.01.01. - 2023.12.31. időszak

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2023.12.31.

Adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2022. év	Előző évek módosítása	2023. év
13.	Források (passzívák)	a	b	c
14.	D. Saját tőke (15-21 sor)	262.884		252.679
15.	I. Induló tőke/Jegyzettőke	20.000		20.000
16.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
17.	III. Tőketartalék	270.753		270.753
18.	IV. Eredmény tartalék	-33.070		-27.869
19.	V. Lekötött tartalék			
20.	VI. Értékelési tartalék			
21.	VII. Adózott eredmény	5.201		-10.205
22.	E. Céltartalék			
23.	F. Kötelezettségek (21-23 sor)	32.977		33.593
24.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		
25.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	23.180		23.180
26.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	9.797		10.413
27.	G. Passzív időbeli elhatárolás	386.310		367.898
28.	FORRÁSOK (passzívák) ÖSSZESEN (D+E+F+G sor)	682.171		654.170

Vásárosnamény, 2024. április 30.

Szűcs István
ügyvezető igazgató

VITKA Városüzemeltetési Szolgáltató Kft.
4800 Vásárosnamény, Beregszászi út 1/B.
Adószám: 20950990-2-15
Cégj.sz.: 15-09-074571
Banksz.sz.: 11744065-20003579

20950990-9329-113-15

Statisztikai számjel

Cg 15-09-074571

Cégjegyzék száma

Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató Kft.

**Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

„A” változat

2023.01.01. - 2023.12.31. időszak

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2023.12.31.

Adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2022. év	Előző évek módosítása	2023. év
I.	Értékesítés nettó árbevétele	146.267		216.058
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		
III.	Egyéb bevételek	62.139		59.136
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	55.817		101.760
V.	Személyi jellegű ráfordítások	110.860		143.992
VI.	Értékcsökkenési leírás	29.018		31.768
VII.	Egyéb ráfordítások	7.265		7.384
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	5.446		-9.710
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0		0
C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	5.446		-9.710
XII.	Adófizetési kötelezettség	245		495
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	5.201		-10.205

Vásárosnamény, 2024. április 30.

Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató Kft.
4800 Vásárosnamény, Beregszászi út 1/B.

Adószám: 20950990-2-15

Cégsz.: 15-09-074571

Banksz.: 11744065-20003579

Szűcs István
ügyvezető igazgató

VITKA Városüzemeltetési Szolgáltató Kft.
Vásárosnamény
Beregszászi út 1/b.
4800

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2023. év

VITKA Városüzemeltetési Szolgáltató Kft.
4800 Vásárosnamény, Beregszászi út 1/B.
Adoszam: 20950990-2-15
Cégsz.: 15-09-074571
Banksz.sz.: 117-44065-20003579

Vásárosnamény, 2024. április 30.



Szűcs István
ügyvezető igazgató

I. Általános adatok

Teljes név: **Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató Kft**

Rövid név: Vitka Kft.

Közhasznúsági fokozata: 2021.06.29-én megszűnt.

Jogelőd: „Vitka” Építő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Cím: 4800 Vásárosnamény, Beregszászi út 1/b.

Cégbejegyzés: 15-09-074571 dátuma: 2001. január 02.

Adószám: 20950990-2-15

Statisztikai számjele: 20950990-9329-113-15

Telefon: 45/470-180

E-mail: vitkakht@freemail.hu

Számlavezető bank: OTP Nyrt. Vásárosnaményi fiókja
11744065-20003579
Számlanyitás: 1993. január 01.
OTP Nyrt. Vásárosnaményi fiókja
11744065-20104900
Számlanyitás: 2004. szeptember 01.

Főtevékenység: 9329 Fürdő- és wellness szolgáltatás

Egyéb tevékenységek: - Zöldterület kezelés
- Panzióüzemeltetés
- Helység bérbeadás

A felügyelő bizottsági tagok: Hegedüs Antal
Jogviszony kezdete: 2022.01.01.
Jogviszony lejáratási ideje: 2026.12.31.

Kolocsán György
Jogviszony kezdete: 2022.01.01.
Jogviszony lejáratási ideje: 2026.12.31.

Szöllősy László
Jogviszony kezdete: 2022.01.01.
Jogviszony lejáratási ideje: 2026.12.31.

A tulajdonos valamint a törzstőke bemutatása

A társaság alapítója, tulajdonosa:

Vásárosnamény Város Önkormányzata, 4800 Vásárosnamény, Tamási Á. u 1.

A társaság törzstőkéje (Ft):

	Alapításkor	Jelenleg
Készpénz	2.330.000,-	7.330.000,-
Apport	40.670.000,-	12.670.000,-
Összesen:	43.000.000,-	20.000.000,-

Vásárosnamény Város Képviselő-testülete a 76/2005.(VII.22) Kt. számú határozatával a jegyzett tőkét 22.000.000,- Ft-ra, - tőketartalékba helyezés mellett – leszállította, melyet a Cégbíróóság 2006. április 5-i

hatállyal jegyzett be. A 80/2007.(VI.28) Kt. Számú határozatával a jegyzett tőkét 7.000.000,- Ft-tal eredménytartálékba helyezés mellett szállította le, melyet a cégbíróság 2007. szeptember 25-i hatállyal jegyzett be. Vásárosnamény Város Képviselő-testülete 172/2020.(XII.07) önkormányzati határozattal 5.000.000 forinttal megemelte a jegyzettőke összegét, melyet a Cégbíróság 2021.03.24-én bejegyzett.

Működési rendszer

Társaságunk 2021.06.29-én a közhasznú nonprofit státuszát megszüntette, de Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató Kft. néven tovább folytatta a működését.

A tulajdoni viszonyokat az alapító okirat tartalmazza, a működés az ebben rögzítettek szerint történik.

A cégjogi és adójogi körülmények, a cégi működés szabályosságának rendje, dokumentumai rendezettek. A belső irányítás rendszere, mechanizmusa kialakult, gyakorlata tervszerű keretek között valósul meg. Az adókapcsolatok bonyolítása előírás szerinti. Az információáramlás során a számviteli nyilvántartás központosított, a bizonylatáramlás zárt, a főkönyvi elszámolásokkal összehangolt.

A működés során a jog-kötelezettségvállalás rendje általában szerződéses viszonyokon, rögzített megállapodásokon alapul, végrehajtásuk ezzel összehangolt, zárt.

A cég életében a működő ellenőrzési algoritmusok a lényegi hibák feltárására és kijavítására alkalmasak.

A napi forgalom megfigyelése, rögzítése számítógépes program-rendszerrel történik, mely a bevitt adatok zárt feldolgozását biztosítja.

A KFT Számviteli politikája

A KFT a Számviteli törvény irányelveit figyelembe véve alakította ki a számviteli politikáját.

Könyvvezetés pénzneme:	forint
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel
Üzleti év:	2023.01.01-2023.12.31.
Mérleg készítés időpontja:	2024.04.30.

A társaság Egyszerűsített éves beszámolót készít, mely tartalmazza az egyszerűsített mérleget az összköltség elszámolással készült eredmény kimutatást és a kiegészítő mellékletet.

A számviteli alapelveket jellemző előírások:

- a számviteli alapelvektől való eltérés nincs
- alkalmazott értékelési elvek nem változtak
- évközben a készleteiről analitikus nyilvántartást nem vezet,
- tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásánál az adótörvény amortizációs kulcsait alkalmazza.
- jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot;
- egyedi helyett, a csoportos értékelés mértéke adósokként, együttesen kis összeg miatt 30 e Ft
- Saját termelésű készletek utókalkulációval alátámasztott értékelése
- Tartósság: az állományba vétel időpontjától függetlenül, egy éven túl jelentkező, állandó, folyamatosan csökkenő/növekvő tendencia.

A számvitel rögzített számviteli politikán, kialakított számlarenden alapul, amely a cég egyedi sajátosságait figyelembe véve megfelel az éves zárás alapjaként. A számviteli elvek megvalósulása kontrollált, az éves zárást analitikai egyezőség, mennyiségi – értékben nyilvántartás, leltározás támasztja alá a jelentés szerinti tartalomban.

II. Magyarázatok az egyes mérlegtételekhez

ESZKÖZÖK: 654.170 EFT.

Az összes eszköz megoszlása: a befektetett eszközök aránya 98 %, forgóeszközök aránya 2%, az aktív elhatárolás pedig 0%.

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték	Nyitó értékcsökkenés	Tárgy évi értékcsökkenés	Értékcsökkenés kivezetés	Halmazott értékcsökkenés	Nettó érték
Szellemi termékek	959 393	487 500		1 446 893	959 393	46 255		1 005 648	441 245
Ingtatlanok	903 338 512	550 000		903 888 512	265 200 706	20 538 661		285 739 367	618 149 145
Járművek,üzemi gépek,felsz.	21 225 480	641 000		21 866 480	9 932 871	3 813 784		13 746 655	8 119 825
Gépek,berendezések	55 767 299	5 563 728	176 141	61 154 886	41 254 648	7 369 721	176 141	48 448 228	12 706 658
Befejezetlen beruházások				0					0
Összesen:	981 290 684	7 242 228	176 141	988 356 771	317 347 618	31 768 421	176 141	348 939 898	639 416 873

2.1.Befektetett eszközök: 639.417 EFT.

2.1.1.Immateriális javak = 441 EFT.

2023.évben NTAK előírásnak megfelelő programot vásároltunk a fürdő pénztárába 487 EFT értéken. Elszámolt értékcsökkenés 46 EFT, nettó értéke 441 EFT.

2.1.2.Tárgyi eszközök: 638.976 EFT.

Tartalma:

- Ingatlanok, ingatlanhoz kapcsolódó vagyoneértékű jogok = 618.149 EFT.
- Gépek berendezések, felszerelések, járművek = 20.827 EFT.
- Befejezetlen beruházás = 0 EFT.

2.1.2.1. Tárgyi eszköz állomány változás:

2023.évben az egyéb ingatlan növekedett az uszoda lépcső felújításával, 550 EFT az aktivált értéke.

A járművek közé a köztisztasági feladatok végzéséhez talajmarót vásároltunk, a berendezések pedig növekedtek a szauna felújítás (kályha és padozat csere) és 1 db merülő szivattyú beszerzés összegével 2.722 EFT- al. A bruttóérték és az értékcsökkenés változott a nullára leírt selejtezett tárgyi eszközök értékével, ezek összege 176 EFT.

2.1.2.2. Lineáris módon számolva az éves értékcsökkenés 28.927 E FT.

A nyilvántartás alapja a beszerzési érték, az értékelés módja egyedi, az értékcsökkenés elszámolás módja: a bruttó értékre vetített lineáris módszer, az aktiválás napjától kezdődően. Elszámolásának gyakorisága: negyedévente.

2.2. Forgóeszközök: 14.334 EFT.

A készletek 1 %-a, a követelésállomány 56 %, a pénzeszközök pedig 43 %-a a forgóeszköz állományának.

2.2.1.Készletek: 192 EFT.

A fürdő pénztárában üzemeltetett „Bazár” Bolt leltározott árukészletének 192 EFT állományát mutatja.

2.2.2.Követelések: 7.937 EFT

- egyéb követelés= 0 E FT.
- Vevőkövetelés: 7.937 E Ft.

2.2.3. Pénzeszközök: 6.205 EFT

Tartalma:

- pénztár: 2.187 EFT.
- bankszámla: 4.018 EFT.

2.3. Aktív időbeli elhatárolás: 419 EFT.

Tárhely több év elhatárolása és a fürdő biztosítás 2024.I.negyedévi összegei vannak könyvelve.

FORRÁSOK: 654.170 EFT.

Források megoszlása: a társaság sajáttőkéje az összes forrás 39%- a, a kötelezettségek 5%, a források összetételében pedig legnagyobb arányú a passzív időbeli elhatárolás 56%-ban.

2.4. Saját tőke: 252.679 EFT.

Tartalma:

- jegyzett tőke 20.000 EFT
- tőketartalék 270.753 EFT
- eredmény tartalék – 27.869 EFT
- mérleg szerinti eredmény: -10.205 EFT.

Mutatói:

- Tőke aránya: Saját tőke/összes forrás
 $252.679 \text{ EFT} / 654.170 \text{ EFT} = 38.6 \%$
- Tőke hatékonysága: Adózott eredmény/saját tőke
 $-10.205 / 252.679 \text{ EFT} = 0 \%$
- Saját tőke növekedés Üteme: Saját tőke/jegyzett tőke
 $252.679 \text{ EFT} / 20.000 \text{ EFT} = 1263 \%$
- Befektetett eszközök fedezete: Saját tőke/befektetett eszközök
 $252.679 \text{ EFT} / 639.417 \text{ EFT} = 40\%$

2.5. Kötelezettség: 33.593 EFT.

2.5.1. Hátrasorolt kötelezettségek: 0

2.5.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek: 23.180 EFT.

Részletezve, 23.000 E FT Vásárosnamény Város Önkormányzata által rendelkezésre bocsátott tagi kölcsön összege, 180 E FT pedig a bérlők által fizetett óvadék összege.

2.5.3. Rövid lejáratú kötelezettségek: 10.413 EFT.

ebből: szállítói tartozás 588 EFT,
egyéb kötelezettség (bér,járulékok, adók stb.) összege 9.825 EFT.

a.) Szállítói tartozás 2023.12.31.-én.

<i>Főkönyvi számla megnevezése</i>	<i>ezer Ft</i>
OPUS TITÁSZ	1
M-VILLKER VÁSÁROSNAMÉMY	16
MAGYAR TELEKOM RT. BUDAPEST	1
VARGA GYULÁNÉ	254
ALLIANZ HUNGÁRIA BIZTOSÍTÓ	330
IVÓVÍZ-6 KFT	60
TISZAMENTI REGIONÁLIS VÍZMŰVEK	-74
Szállítók összesen:	588

b.) Egyéb kötelezettségek részletesen:

MEGNEVEZÉS	Összeg
TÁRSASÁGI ADÓ	244
ÁFA	2 944
INNOVÁCIÓS JÁRULÉK	235
VÍZKÉSZLET JÁRULÉK	1 321
IPARÚZÉSI ADÓ	264
IDEGENFORGALMI ADÓ	74
MUNKAVISZONYBÓL SZ. SZJA	1 532
EGYSZER. KÖZTEHER	123
NYUGDIJBIZTOSÍTÁSI JÁRULÉK	1 920
NAV SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	1 029
LETILTÁS DOLGOZÓTÓL	85
TÚRIZMUSFEJLESZTÉSI HOZZÁJÁRULÁS	54
RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉG ÖSSZESEN	9 825

Mutatói:

- Kötelezettségek részaránya: Rövidlej. köt./kötelezettségek
10.413 EFT /33.593 EFT = 31 %
- Kötelezettségek aránya: Kötelezettség./összes forrás
33.593 EFT /654.170 EFT = 5 %
- Rövidtávú likviditás: Forgóeszközök/rövidlej. köt.
14.334 EFT / 10.413 EFT = 1.38 %

2.6. Passzív időbeli elhatárolás: 367.898 EFT.

Tartalmazza az előző években megvalósított beruházásokhoz kapott támogatások elhatárolásából 2023. évben megmaradt állományt.

4832	Fejlesztési célra kapott tám. elhat. Tisza-part út	5 710
48322	Fejlesztési célra kapott tám. elhat. Tisza-part térburkolat.	13552
48324	Fejlesztési célra kapott tám. elhat. Szilva Fürdő	304747
48325	Fejlesztési célra kapott tám. elhat. Szilva Fürdő parkoló	6306
481	Önkormányzati bevétel elhatárolás	37583
48	Összesen:	367898

III. Magyarázatok az egyes eredmény kimutatás tételekhez

3.1 Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített eredmény kimutatása

2023.01.01. - 2023.12.31. időszak

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2023.12.31.

Adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2022. év	Előző évek módosítása	2023. év
I.	Értékesítés nettó árbevétele	146.267		216.058
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		
III.	Egyéb bevételek	62.139		59.136
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	55.817		101.760
V.	Személyi jellegű ráfordítások	110.860		143.992
VI.	Értékcsökkenési leírás	29.018		31.768
VII.	Egyéb ráfordítások	7.265		7.384
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	5.446		-9.710
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0		0
C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	5.446		-9.710
XII.	Adófizetési kötelezettség	245		495
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	5.201		-10.205

Társaságunk árbevétele továbbra is a Szilva Termál- és Wellness Fürdő üzemeltetéséből, a köztisztasági tevékenységből (vállalkozási szerződéssel) az üzletek bérbeadásából és a tovább számlázott tételekből tevődik össze. A fürdőbelépő, szállás- és a szaunát igénybevevő vendégek száma 2023 évben 75.710 fő volt. Nettó árbevételünk összege 2023 évben 216.058 EFT. Ebből a fürdőszolgáltatások nettó bevétele 146.499 EFT, egészség megőrző szolgáltatások 8.015EFT.

Fürdőnkben a szolgáltatások 2021 évben bővült a kinti gyógyvizes medencével 2022. évben spray parkkal (vízi játszótér) 2023 évben egészség megőrző, megelőző szolgáltatásokkal. A Szauna részlegen infra - és finn szauna, gőzkabin és jégkása készítőgép üzemel. Konditerem, fekvő solárium, masszírozás, és többféle egészségmegőrző és megelőző szolgáltatással állunk vendégeink

rendelkezésére. A havonta megrendezett zenés éjszakai fürdő, habfürdő, nyugdíjas napok és sport rendezvények is növelték a bevételeket.

A panzió vendégek száma kismértékben elmaradt az előző évhez képest, 4.644 fő helyett 4.319 fő vette igénybe szállásslolgáltatásunkat. 2023 évben, a nettó árbevétel 20.614 EFT.

3.1.1. Nettó bevételek összesen 275.194 E Ft.

2023 év árbevétel megoszlás:

Bevétel	2023 év összes
Fürdő,- és wellness tev. Szállás	175 128
Bérleti díj és ktg.bev	4 804
Tovább számlázott	3 470
Bazár bolt szolgáltatás	165
Köztiszt.tev.bev	32 390
Rendezvény	101
Összes árbevétel	216 058

2023 év Egyéb bevételek

Bevétel	2023 év összes
Önkormányzat működés támogatás	35 000
Önkormányzat fejlesztés	814
Foglalkoztatási támogatás	7 180
Kedvezményes csökkentő tétel	-2 562
Elhatárolt támogatás bevétele	18 368
Egyéb bevétel	336
Összes egyéb bevétel	59 136

A fürdő szolgáltatásait napi jeggyel igénybe vevők száma 66.510 fő, bérlettel 9.200 fő összesen 75.710 fő. Szép kártyás árbevétel 17.598 E Ft, az összes árbevétel 8%-a. Működésre kért 55.000 EFT Önkormányzati támogatásból 35.000 EFT, a fejlesztésre kért 3.000 EFT támogatásból, pedig 814 EFT lett felhasználva. 11 főre kaptunk 90 napos foglalkoztatási támogatást 7.180 EFT.

3.1.2 2023 év nettó kiadása összesen: 284.904 E Ft.

Részletezve:

Költség nemek	Összeg (e Ft)	Megoszlás (%)
Anyagiellégű ráfordítások	101 760	36
Személyi jellegű ráfordítások	143.992	50
Értécsökkenési leírás	31 768	11
Egyéb ráfordítások	7 384	3
Pénzügyi ráfordítás	0	0
Költség nem összesen	284 904	100

➤ **Az anyag jellejű ráfordítások:** szinte megkétszereződtek 2022 évhez képest. Az energiaárak drasztikus emelkedése miatt a 2022 évi 55.817 EFT-ről 101.760 EFT-ra növekedett anyagjellegű kiadásunk, melynek legnagyobb része továbbra is az energia - áram, gáz, víz – kiadása 72.373 EFT, karbantartás 9.290 EFT, egyéb anyag és anyagjellegű szolgáltatás 20.097 EFT. Fürdő anyagok között, karszalag, mentődoboz feltöltés anyagbeszerzése lett könyvelve. A karbantartási és egyéb anyagok főkönyvi számon került könyvelésre a villany,- vízszelvény anyagok, alkatrészek, szauna kő, fűtőbetét és egyéb javításokhoz beszerzett anyag. Itt van könyvelve a tavaszi karbantartási munkák anyagköltsége, (festék, csempe) és jelentős összeg az öltözőszekrények elemcseréje. Be kellett szerezni még digitális infra érzékelőt, szintfelügyelő relét, elszívó szűrőkészletet. Megnövekedett a tisztítószer hypo, kénsav, savas vízkőoldó árai is. Itt könyveljük a rendezvényeken használt némi anyagok költségét és a reklám, díszítés költségeit. A panzióban pótolni kellett a tányérokat, poharakat és az evőeszközöket. A gyógytornához fittball labdát vásároltunk. A köztisztasági tevékenységhez itt lett könyvelve a traktorok üzemanyag, javítási anyag költsége.

Az igénybevett szolgáltatások soron a folyamatos karbantartás költsége mellett könyvelve lett, vízvizsgálat költsége, jégkása készítő gép javítása, fűnyíró, szivattyúk javításának munkadíja, folyamatos üzemmódú felvonó karbantartás díja, gázveszély érzékelők, tűzvédelmi eszközök, kémények, pénztárgépek felülvizsgálati díja, zeneszolgáltatás, tv használat jogdíja, munkavédelmi, tűzvédelmi oktatás díj. Egyéb szolgáltatások még a rovarirtás, kávéautomata díja, prospektus készítés és oktatás. Ide könyveljük a traktorok gumiszerelését és a szerviz költségeket.

Egyéb szolgáltatások hatósági díjak között, a SZÉP kártya és belépőt bankkártyával fizetők után fizetett jutalék, bankköltség és a kötött biztosítások értéke szerepel.

➤ **A személyjellegű ráfordítások** soron a dolgozók bére, bejárasi, utazási és reprezentáció költségtérítése és járulékaik kerülnek kimutatásra. Az állandó alkalmazottak kötelező bér emelését - garantált (14%)=260.000-ről 296.400 Ft-ra, minimálbér (16%) 200.000-ről 232.000 Ft-ra - végrehajtottuk. Az éves statisztikai létszám 34 fő, ebből a létszámból 3 fő részmunkaidős. 15 fő a köztisztaságban tevékenykedő munkavállaló, közülük 6fő egész évben 9fő félévtől volt alkalmazva. A bérköltség 130.338 E Ft, mely az állandó alkalmazottak bérén kívül, tartalmazza a 4 fő alkalmi és 1 fő megbízási dolgozó díját. A bejárás, foglalkozás egészségügy, táppénz hozzájárulás 1.825 E Ft. 2023.év járulékfizetési kötelezettsége 11.829 E Ft. összes személyjellegű kiadás 143.992 EFT.

A tétel megnevezése	2022.év összes	2023.év összes
Személyi jellegű ráfordítások	110.860	143.992
1. Bérköltés	98.894	130.338
2. Személyi jellegű kifizetések	1.836	1.825
3. Bérjárulékok	10.130	11.829

➤ **Értékcsökkenés 31.768 EFT.**

Év összes értékcsökkenés 31.768 E Ft, melyből kis értékű - azonnal költségként elszámolt-eszközbeszerzés 2.841 E Ft, 200 E Ft feletti tárgyi eszközök értékcsökkenése 28.927 E FT.

200 EFT alatt beszerzett eszközök:

- fürdő: keverőpult, csúszásveszély tábla, 4 db molinó, keringető szivattyú, 2db szauna dézsa+kanál, 2db tálca szauna tetejére, légkezelőhöz ponyva, 12 db napozószék, 5db napozóágy, 2db pillangószelep medence leürítéshez, kuka. 2 db tágulási tartály, Beléptető rendszerhez óra pótlás. Meleg vízmérő beszerzés.
- Gyógyászati szolgáltatás: köpölyöző készlet, kozmetikai szék,
masszázs pisztoly,
- panzió: fehér rongyszőnyeg minden szobába, mosógép, ózon generátor, 10 mosdószelekrény tükörrel, csappal, 10 db falilámpa.
- Iroda és fürdőpénztár: 2db nyomtató.

➤ **Egyéb ráfordítás 7.384 EFT:**

Adók, járulékok, bírságok és nyilvántartási értékek kivezetése van itt könyvelve. Iparüzési adó 2.347 EFT, vízkészlet járulék 3.893 EFT, kamarai díj 5 EFT, Turizmusfejlesztési hozzájárulás 625 EFT, késedelmi kamat, önellenőrzés, kamat 123 EFT, innovációs hozzájárulás 391 EFT.

➤ **Pénzügyi ráfordítás: nem volt.**

2023 évben is igyekeztünk a legköltséghatékonyabb megoldásokat választani a működés során. Kis összegű belépő ár, és bérleti díjemeléssel, rendezvények szervezésével sikerült teljesíteni, sőt meghaladni a tervezett árbevételt, de a megnövekedett anyag (energia,- tisztítószer,- és vízvizsgálat) és személyjellegű kiadások sajnos túlszárnyalták bevételeinket és veszteség keletkezett, -9.710 EFT. Veszteség ellenére minimumadó fizetési kötelezettség keletkezik.

➤ Társasági minimumadó fizetési kötelezettség: 495 E FT.

2023.év adózott eredménye: -10.205 EFT.

III. Kiegészítő adatok

a) Vitka Kft. 2023 év átlagos statisztikai állományi létszáma:

2022.év 29 fő.

2023.év 34 fő.

b) Regisztrált könyvvelő:

Balázs Andrásné

Regisztrációs szám: 153338

c) Társasági adó megállapítás

Megnevezés	2023.év adata EFT
Adózás előtti eredmény	-9.710
Növelő tételek:	
Értékcsökkenés (Számviteli Tv.)	31.768
Jogerős határozat alapján, egyéb növelő	84
Növelő tétel összesen:	31.852
Csökkentő tételek:	
Elhatárolt veszteség felhasználása	0
Értékcsökkenés (Adó Tv.)	-31.768
Csökkentő tétel összesen:	-31.768
Társasági adóalap	-9.626
Társasági adó	0

Minimumadó megállapítás

Megnevezés	2023.év adata EFT
Összes bevétel	275.194
Adó alap (összes bevétel 2%-a)	5.504
Társasági minimumadó 9%	495

Társasági minimumadó fizetési kötelezettség 495 EFT.

2023.év adózott eredménye: $9.710+495 = -10.205$ EFT.