

**20950990-9329-572-15**

Statisztikai számjel

**Cg. 15-09-074571**

Cégjegyzék szám

Közhasznú szervezet neve: **Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.**

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

## **Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló**

**2019. év**

Vásárosnamény, 2020. április 30.



**Szűcs István**  
**ügyvezető igazgató**

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

20950990-9329-572-15

Statisztikai számjel

Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.

Cg 15-09-074571

Cégjegyzék száma

### EGYSZERŰSÍTETTMÉRLEG „A” változat Eszközök (aktívák)

2019.01.01. - 2019.12.31. időszak

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2019.12.31. Adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2018 év	Előző évek módosítása	2019. év
1.	<b>Eszközök(aktívák)</b>	<b>a</b>	<b>b</b>	<b>c</b>
2.	<b>A. Befektetett eszközök (3+4+5 sor)</b>	<b>688.979</b>		<b>686.824</b>
3.	I. Immateriális javak	6		4
4.	II. Tárgyi eszközök	688.973		686.820
5.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
6.	<b>B. Forgóeszközök (7-10 sorok)</b>	<b>7.171</b>		<b>9.603</b>
7.	I. Készletek	131		98
8.	II. Követelések	2.210		409
9.	III. Értékpapírok			
10.	IV. Pénzeszközök	4.830		9.096
11.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>2</b>		<b>229</b>
12.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN(A+B+C)</b>	<b>696.152</b>		<b>696.656</b>

Vásárosnamény, 2020. április 30.

Szűcs István

ügyvezető igazgató

VITKA Városüzemeltetési Szolgáltató

Közhasznú Nonprofit Kft.

4800 Vásárosnamény, Beregszászi út 1/B

Adószám: 20950990-2-15

Cégj.sz.: 15-09-074571

Banksz.sz.: 11744065-20003579

20950990-9329-572-15

Statisztikai számjel

Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.

Cg 15-09-074571

Cégjegyzék száma

**EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG „A” változat Források (passzívák)**

2019.01.01. - 2019.12.31. időszak

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2019.12.31. Adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2018 év	Előző évek módosítása	2019. év
13.	<b>Források(passzívák)</b>	<b>a</b>	<b>b</b>	<b>c</b>
14.	<b>D. Saját tőke (15-21 sor)</b>	<b>20.546</b>		<b>19.838</b>
15.	I. Induló tőke/Jegyzettőke	15.000		15.000
16.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke(-)	0		0
17.	III. Tőketartalék	25.753		25.753
18.	IV. Eredmény tartalék	-19.607		-20.207
19.	V. Lekötött tartalék	0		0
20.	VI. Értékelési tartalék	0		0
21.	VII. Adózott eredmény	-600		-708
22.	<b>E. Céltartalék</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
23.	<b>F. Kötelezettségek (21-23 sor)</b>	<b>278.982</b>		<b>277.160</b>
24.	I. Hátrасorolt kötelezettségek	0		0
25.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	273.230		273.090
26.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	5.752		4.070
27.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>396.624</b>		<b>399.658</b>
28.	<b>FORRÁSOK (passzívák) ÖSSZESEN (D+E+F+G sor)</b>	<b>696.152</b>		<b>696.656</b>

Vásárosnamény, 2020. április 30.

Szűcs István  
ügyvezető igazgató

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

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

## **KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS A 2019. ÜZLETI ÉVRŐL**

Vásárosnamény, 2020.április 30.



**Szűcs István**

**ügyvezető igazgató**

VITKA Városüzemeltetési Szolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.

4800 Vásárosnamény, Beregszászi út 1/B

Adószám: 20950990-2-15

Céj.sz.: 15-09-074571

Banksz.sz.: 11744065-20003579

## 1. Általános adatok

Teljes név:	Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft	
Rövid név:	Vitka Nonprofit Kft.	
Közhasznúsági fokozata:	Közhasznú	
Közhasznú tevékenység:	Zöldterület kezelés	
Kötelező iskolai úszásoktatás		
Cím:	4800 Vásárosnamény, Beregszászi út 1/b.	
Cégbejegyzés:	15-09-074571	dátuma: 2001. január 02.
Adószám:	20950990-2-15	

## 2. Közhasznú tevékenység bemutatása

### 8130. Zöldterület kezelés

Köztisztasági tevékenységünkkel Vásárosnamény Város Önkormányzatának környezetvédelmi- természetvédelmi feladatait segítjük a meglévő eszközeink és munkaerőnk használatával. A köztisztasági tevékenység költségei között 1 fő - a kistraktor üzemeltetését ellátó személy - bér és járulékköltsége, valamint a gépjármű alkatrész, karbantartási és biztosítás kiadásai kerültek kimutatásra. 2019. évben bővült ez a tevékenységünk 18 fővel. Közszolgáltatási szerződés alapján Vásárosnamény Város belterületén közterület fűkaszálása, sövényvágás, ág,-és nyesedék begyűjtése valamint kijelölt helyre beszállítása a feladat.

### 8520. Kötelező iskolai úszásoktatás

2011 évi CXCV. törvény a nemzeti köznevelésről 27. §. (11.a) bekezdés alapján: *”Amennyiben a testnevelésóra keretében megvalósított úszásoktatás infrastrukturális feltételei a nevelési-oktatási intézményben nem állnak rendelkezésre, akkor heti egy alkalommal legfeljebb két testnevelésórát egy tanítási napon összevonva lehet megszervezni.”*

Iskolai úszásoktatási tevékenység bevétele Vásárosnamény Város Önkormányzata támogatása, és a környező településekről érkező gyerekek után számlázott bevételből tevődik össze. A kiadás az összes energiaköltségek (áram, víz, gáz), értékcsökkenés és 1 fő medenceőr személyjellegű kiadásának 40%-át tartalmazza.

Munkánkat önkéntesek segítik. Közreműködésükkel oktatási, környezet- és természetvédelmi tevékenységet végzünk. A Közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2015. évi LXXXVIII. törvény 12. §. (2) bekezdése alapján az önkéntes nyilvántartásba 9656 számon regisztráltunk.

## 3. Közhasznú tevékenység eredménye:

- a.) Bevétel részletezve: 47.911 EFT.
- iskolai úszásoktatás: 7.693 EFT
  - árbevétel 893 EFT,
  - Önkormányzati támogatás 6.800 EFT
- köztisztasági tevékenység 4.096 EFT.
- Köztisztasági II. tevékenység: 14.040 EFT.-5.137 EFT 2020 évre=8.903 EFT.
- Foglalkoztatási központ támogatása 27.219 EFT.

b.) Kiadás részletezése: 52.551 EFT.

- anyagjellegű költségek 15.673 EFT,
- személyjellegű költségek 36.834 EFT,
- elszámolt értékcsökkenés 44EFT.

**Közhasznú tevékenység eredménye -4.640EFT.**

Megnevezés	Közhasznú tevékenység			
	Úszás okt.	Köztiszt.	Köztiszt.II	Összes
Tevékenység árbev.	893	4 096		4 989
Önkormányzat támogatása	6 800		14 040	20 840
Foglalkoztatási Központ Támogatása	0	0	27 219	27 219
Egyéb bevétel			-5 137	-5 137
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>7 693</b>	<b>4 096</b>	<b>36 122</b>	<b>47 911</b>
Gáz	2 862			2 862
Vízdíj	1 890			1 890
Áramdíj	6 518			6 518
Tisztítószer				0
Bazár áru				0
Egyéb( tisztítószer, karbantart.)anyag.		136	100	236
Fürdő alap anyag,vízvizsgálat				0
Üzemanyag traktorhoz		742		742
Közvetített szolgáltatás.				0
Fogyóeszköz, munkaruha				0
Javítás, karbantartás	743	73		816
Engedélyek, szabályzat,kockázatbecslés				0
Egyéb szolgáltatás			2 586	2 586
Oktatás, továbbképzés				0
Posta, telefon				0
Szemétszállítás				0
Bankköltség ,biztosítás		23		23
Iroda anyag				0
Hirdetés reklám				0
<b>ANYAGJELLEGŰ KIFIZ.</b>	<b>12 013</b>	<b>974</b>	<b>2 686</b>	<b>15 673</b>
Béreköltség	773	2 434	29 385	32 592
Egyéb személyjell.		201	90	291
Bér járulék	147	487	3 317	3 951
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZ.</b>	<b>920</b>	<b>3 122</b>	<b>32 792</b>	<b>36 834</b>
Értékcsökkenés			44	44
Egyéb ráfordítás				0
Pénzügyi ráfordítás				0
<b>EGYÉB ÖSSZESEN</b>		<b>0</b>	<b>44</b>	<b>44</b>
<b>KIADÁS ÖSSZESEN</b>	<b>12 933</b>	<b>4 096</b>	<b>35 522</b>	<b>52 551</b>
<b>EREDMÉNY</b>	<b>-5 240</b>	<b>0</b>	<b>600</b>	<b>-4 640</b>
Adófizetés				
<b>Mérlegsz.eredmény</b>	<b>-5 240</b>	<b>0</b>	<b>600</b>	<b>-4 640</b>

Vitka Nonprofit Kft. közhasznú egyszerűsített éves beszámoló eredmény kimutatása 2019. év  
KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS

2019.01.01. - 2019.12.31. időszak

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2019. december 31.

Adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
A.	Összes közhasznú tevékenység bevétele	14.897		47.911
	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás			42.922
	a.) alapítótól			
	b.) központi költségvetésből			27.219
	c.) helyi önkormányzattól	10.800		15.703
	d.) egyéb			
	2. Pályázati úton elnyert támogatás			
	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	4.097		4.989
	4. Tagdíjból származó bevétel			
	5. Egyéb bevétel			
B.	Vállalkozási tevékenység bevétele	106.925		125.840
C.	Összes bevétel (A+B)	121.822		173.751
D.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	20.447		52.551
	Anyagjellegű ráfordítások	10.295		15.673
	Személyi jellegű ráfordítások	3.646		36.834
	Értékcsökkenési leírás	6.506		44
	Egyéb ráfordítás			
	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
E.	Vállalkozási tevékenység ráfordításai	101.975		121.908
	Anyagjellegű ráfordítások	30.416		36.602
	Személyi jellegű ráfordítások	53.246		59.663
	Értékcsökkenési leírás	13.494		21.290
	Egyéb ráfordítások	4.707		4.353
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	112		
F.	Összes ráfordítás (D+E)	122.422		174.459
G.	Adózás előtti eredmény (C-F)	-600		-708
H.	Adófizetési kötelezettség			
I.	Tárgyévi vállalkozási eredmény (B-E)	4.950		3.932
J.	Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	-5.550		-4.640

1. Vezető tisztségviselőnek nyújtott személyjellegű kifizetés 2019. évben 1.212 EFT.

2. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma 12 fő. Előzőeken kívül középiskolás tanulókkal is kötöttünk szerződést a tanulók 50 órás közérdekű munka ledolgozása lehetőségére.

3. Közhasznúsági státusz feltételei:

Megfelelő erőforrásokkal rendelkezik

Megfelelő erőforrás áll a szervezet rendelkezésére, ha az előző két lezárt üzleti év vonatkozásában a következő feltételek közül legalább egy teljesül:

a) az átlagos éves bevétele meghaladja az egymillió forintot, vagy

b) a két év egybeszámított adózott eredménye (tárgyévi eredménye) nem negatív, vagy

c) a személyi jellegű ráfordításai (kiadásai) – a vezető tisztségviselők juttatásainak figyelembevétele nélkül – eléri az összes ráfordítás (kiadás) egynegyedét.

Megfelelő társadalmi támogatottsága kimutatható

Megfelelő a szervezet társadalmi támogatottsága a közhasznúsági státusz elnyeréséhez/megtartásához, ha az előző két lezárt üzleti éve vonatkozásában a következő feltételek közül legalább egy teljesül:

- a) a szervezet által elért 1%-os felajánlás eléri az összes bevétel kettő százalékát (az összes bevétel kiszámításánál nem kell figyelembe venni a Civil Tv. 54. paragrafusa szerinti bevételeket)
- b) a közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások eléri az összes ráfordítás felét a két év átlagában, vagy
- c) közhasznú tevékenységének ellátását tartósan (két év átlagában) legalább tíz közérdekű önkéntes tevékenységet végző személy segíti a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően.



20950990-9329-572-15

Statisztikai számjel

Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.

Cg 15-09-074571

Cégjegyzék száma

**Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített  
EREDMÉNYKIMUTATÁSA**  
„A” változat

2019.01.01. - 2019.12.31. időszak

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2019.12.31. Adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2018 év	Előző évek módosítása	2019. év
I.	Értékesítés nettó árbevétele	80.450		92.621
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	41.372		81.130
	III sorból visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagijellegű ráfordítások	40.711		52.275
V.	Személyi jellegű ráfordítások	56.892		96.497
VI.	Értékcsökkenési leírás	20.000		21.334
VII.	Egyéb ráfordítások	4.707		4.353
	VII sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-488		-708
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	112		
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-112		0
C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-600		-708
XII.	Adófizetési kötelezettség	0		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-600		-708

Vásárosnamény, 2020. április 30.

Szűcs István

ügyvezető igazgató

VITKA Városüzemeltetési Szolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.

4800 Vásárosnamény, Beregszászi út 16

Adószám: 20950990-2-15

Céj.sz.: 15-09-074571

Banksz.sz.: 11744065-20003579

20950990-9329-572-15

Statisztikai számjel

Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.

Cg 15-09-074571

Cégjegyzék száma

KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS

2019.01.01. - 2019.12.31. időszak

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2019. december 31.

Adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
A.	Összes közhasznú tevékenység bevétele	14.897		47.911
	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás			42.922
	a.) alapítótól			
	b.) központi költségvetésből			27.219
	c.) helyi önkormányzattól	10.800		15.703
	d.) egyéb			
	2. Pályázati úton elnyert támogatás			
	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	4.097		4.989
	4. Tagdíjból származó bevétel			
	5. Egyéb bevétel			
B.	Vállalkozási tevékenység bevétele	106.925		125.840
C.	Összes bevétel (A+B)	121.822		173.751
D.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	20.447		52.551
	Anyagjellegű ráfordítások	10.295		15.673
	Személyi jellegű ráfordítások	3.646		36.834
	Értékcsökkenési leírás	6.506		44
	Egyéb ráfordítás			
	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
E.	Vállalkozási tevékenység ráfordításai	101.975		121.908
	Anyagjellegű ráfordítások	30.416		36.602
	Személyi jellegű ráfordítások	53.246		59.663
	Értékcsökkenési leírás	13.494		21.290
	Egyéb ráfordítások	4.707		4.353
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	112		
F.	Összes ráfordítás (D+E)	122.422		174.459
G.	Adózás előtti eredmény (C-F)	-600		-708
H.	Adófizetési kötelezettség			
I.	Tárgyévi vállalkozási eredmény (B-E)	4.950		3.932
J.	Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	-5.550		-4.640

Vásárosnamény, 2020. április 30.

  
Szücs István

ügyvezető igazgató

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

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

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**A 2019. ÜZLETI ÉVRŐL**

Vásárosnamény, 2020. április 30.



**Szűcs István**

**ügyvezető igazgató**

VITKA Városüzemeltetési Szolgáltató

Közhasznú Nonprofit Kft.

4800 Vásárosnamény, Beregszászi út 1/B

Adószám: 20950990-2-15

Cégsz.: 15-09-074571

Banksz.sz.: 11744065-20003579

## **I. Általános adatok**

Teljes név: **Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft**

Rövid név: **Vitka Nonprofit Kft.**

Közhasznúsági fokozata: **Közhasznú**

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: **20950990-9329-572-15**

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**

A végzett tevékenységek:

Közhasznú: **-Zöldterület kezelés**

**- Kötelező iskolai úszásoktatás**

Vállalkozási: **- Fürdő- és wellness szolgáltatás**

**- Panzió üzemeltetés**

Könyvvizsgáló: **BEREG AUDIT Könyvvizsgáló Kft.**  
**4800. Vásárosnamény, Dózsa Gy. u. 30.**

A felügyelő bizottsági tagok: **Hegedüs Antal**

Jogviszony kezdete: **2017.01.01.**

**Jogviszony lejárat ideje: 2021.12.31.**

**Kolocsán György**

Jogviszony kezdete: **2017.01.01.**

**Jogviszony lejárat ideje: 2021.12.31.**

**Szöllősy László**

Jogviszony kezdete: **2017.01.01.**

**Jogviszony lejárat ideje: 2021.12.31.**

## A tulajdonos valamint a tőzrstőke bemutatása

### A társaság alapítója, tulajdonosa:

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

### A társaság tőzrstőkéje (Ft):

	Alapításkor	Jelenleg
Készpénz	2.330.000,-	2.330.000,-
Apport	40.670.000,-	12.670.000,-
Összesen:	43.000.000,-	15.000.000,-

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 Cégbíróság 2006. április 5-i hatállyal jegyzett be. A 80/2007.(VI.28) Kt. Számú határozatával a jegyzett tőkét 7.000.000,- Ft-tal eredménytartalékba helyezés mellett szállította le, melyet a cégbíróság 2007. szeptember 25-i hatállyal jegyzett be.

### **Működési rendszer**

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:	2019.01.01-2019.12.31.
Mérleg készítés időpontja:	üzleti évet követő év április 30.

A 2011 évi. CLXXV. 29.§ (1-2) bekezdése alapján a társaság Közhasznú egyszerűsített éves beszámolót készít, mely tartalmazza az egyszerűsített mérleget az összköltség elszámolással készült eredménykimutatást, kiegészítő mellékletet és közhasznúsági jelentést.

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.
  - Főkönyvi könyvelését úgy alakította ki, hogy költségei és árbevételei elkülöníthetők közhasznú és vállalkozási bevételre és kiadásra.

Vezető tisztségviselők juttatásairól:

A KFT ügyvezetője havi bruttó 250 EFT díjban részesül. A Szilva Termál- és Wellness Fürdő fürdővezetőjének díjazása havonta bruttó 250 EFT. A Felügyelő Bizottság tagjai díjazásban nem részesülnek.

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: 696.656 EFT.**

Az összes eszköz megoszlása: a befektetett eszközök aránya 99 %, forgóeszközök aránya 1 %, az aktív elhatárolás pedig 0%.

#### **2.1. Befektetett eszközök: 686.824 EFT.**

##### **2.1.1. Immateriális javak = 4 EFT.**

##### **2.1.2. Tárgyi eszközök: 686.820 EFT.**

Tartalma:

- Ingatlanok, ingatlanhoz kapcsolódó vagyoneértékű jogok = 662.326 EFT.
- Gépek berendezések, felszerelések, járművek = 24.434 EFT.
- Befejezetlen beruházás = 60 EFT.

##### **2.1.2.1. Tárgyi eszköz állományváltozás:**

**Bruttó érték állománynövekedés:** a fürdő és wellnessüzemeltetéséhez szükséges eszközök gépbeszerzése: 20.333 EFT, beruházás nem aktivált értéke 60 EFT, közhasznú tevékenység végzéséhez 600 EFT értékű fűnyíró traktor került beszerzésre, kis értékű tárgyi eszköz összege 1.076 EFT. Összesen 22.069 EFT.

Tárgyi eszköz beszerzés (100 EFT felett):

- Tangentor gyógykád 2.890 EFT.
- Futópad 220 EFT.
- Kazán üzembe helyezés 590 EFT.
- Gőzgenerátor 408 EFT.
- Beléptető rendszer 14.135 EFT.
- A beléptető rendszer üzemeltetéséhez számítógép: 240 EFT.
- Jéggép telepítése 1.850 EFT.

A beruházás során 60 EFT értékben a külső meleg vizes medence építéséhez kifizetett összeg szerepel.

**Értékcsökkenés növekedett:** a 2019. évben elszámolt (100 EFT feletti beszerzésre) értékcsökkenésértékével 20.258 EFT. (A 100 EFT alatti elszámolt összeg 1.076 EFT. Összes értékcsökkenés 21.334 EFT.)

### 2.1.2.2. Lineáris módon számolva az éves értékcsökkenés

- 2019. évben elszámolt (100 EFT feletti eszközök) értékcsökkenés: 20.258EFT. 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. Állománya leltárral fedett.

Fők. száma	Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték	Nyitó értékcsökkenés	Tárgy évi értékcsökkenés	Értékcsökkenés kivezetés	Halmazott értékcsökkenés	Nettó érték
11	Szellemi termékek	959 393			959 393	953 556	2 158		955 714	3 679
12	Ingatlanok	873 239 841			873 239 841	193 350 982	17 562 674		210 913 656	662 326 185
13	Járművek, üzemi gépek, felsz.	2 370 810			2 370 810	2 370 810			2 370 810	0
14	Gépek, berendezések	28 991 214	22 009 339		51 000 553	22 797 285	3 769 565		26 566 850	24 433 703
161	Befejezetlen beruházások		60 000		60 000					60 000
	Összesen:	905 561 258	22 069 339	0	927 630 597	219 472 633	21 334 397	0	240 807 030	686 823 567

## 2.2. Forgóeszközök: 9.603 EFT.

A készletek 1 %-a, a követelésállomány 4 % - amely teljes értékben vevőkövetelés - a pénzeszközök pedig 95 %-a a forgóeszköz állományának.

### 2.2.1. Készletek: 98EFT.

A fürdő pénztárában üzemeltetett „Bazár” Bolt leltározott árukészletének 98 EFT állományát mutatja.

### 2.2.2. Követelések: 409 EFT

Követelés megoszlása: 409 EFT.

- Bérleti díj: 20 EFT.
- Fürdő: 207 EFT.
- Szállás: 182 EFT. (Ebből lejárt követelés összege: 131 EFT.)

### 2.2.3. Pénzeszközök: 9.096 EFT

Tartalma:

- pénztár: 812 EFT.
- bankszámla: 8.284EFT.

## 2.3. Aktív időbeli elhatárolás: 229EFT.

Az aktív időbeli elhatárolások között, a következő évet érintő web tárhelybérleti díja 2 e FT, fürdő 2020 első negyedévi biztosítás 205 EFT, könyvelő és szállás program 22 EFT elhatárolt díjavan könyvelve.

## FORRÁSOK: 696.656 EFT.

Források megoszlása: a társaság sajáttőkéje az összes forrás 3%-a, a kötelezettségek 40%, a források összetételében pedig legnagyobb arányú passzív időbeli elhatárolás 57%-ban.

### **2.4. Saját tőke: 19.838 EFT.**

Tartalma:

- jegyzett tőke 15.000 EFT
- tőketartalék 25.753 EFT
- eredmény tartalék – 20.207 EFT
- mérleg szerinti eredmény:-708EFT.

#### **Mutatói:**

- Tőke aránya: Saját tőke/összes forrás  
 $19.838 \text{ EFT} / 696.656 \text{ EFT} = 3\%$
- Tőke hatékonysága: Adózott eredmény/saját tőke  
 $-708 / 19.838 \text{ EFT} = 0$
- Saját tőke növekedés Üteme: Saját tőke/jegyzett tőke  
 $19.838 \text{ EFT} / 15.000 \text{ EFT} = 132\%$
- Befektetett eszközök fedezete: Saját tőke/befektetett eszközök  
 $19.838 \text{ EFT} / 686.824 \text{ EFT} = 3\%$

### **2.5. Kötelezettség: 277.160 EFT.**

#### **2.5.1. Hátrasorolt kötelezettségek: 0**

#### **2.5.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek: 273.090 EFT**

Tartalma:

273.000 EFT az Önkormányzat által rendelkezésre bocsátott tagi kölcsön összege.

Bérletiszerződéses vevő, Hódy Ákos és Sonal Bt. által fizetett kaució összege 230 EFT.

#### **2.5.3. Rövid lejáratú kötelezettségek: 4.070EFT.**

Tartalma:

- mérleg fordulónap után fizetendő adók, járulékok:3.835EFT,
- mérleg fordulónap után fizetendő szállítói tartozás: 235EFT.

##### a.) Adók és járulékok részletezve 2019.december 31-én:

<i>Főkönyvi szám megnevezés</i>	<i>Összeg</i>
MUNKAVISZONYBÓL SZ. SZJA	1 105
VÍZKÉSZLET JÁRULÉK	1 005
ÁFA	-1 197
IDEGENFORGALMI ADÓ	81
EGÉSZSÉGB. ÉS MUNKAERŐPIAC.JÁR	637
EGYSZER. KÖZTEHER	25
NYUGDIJBÍZTOSÍTÁSI JÁRULÉK	766
NAV SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	1 012
REHABILITÁCIUS HOZZÁJÁRULÁS	336
SZAKKÉPZÉSI HOZZÁJÁRULÁS	65
RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉG összesen	3 835



b.) Szállítói tartozás részletezve 2019. december 31-én.

ezer forint

<i>Főkönyvi szám</i>	<i>Főkönyvi számla megnevezése</i>	<i>Éves Követel egyenleg</i>
454109	E.ON ENERGIA SZOLG.KFT	28
454319	M-VILLKER. KFT.	9
454551	OTP PÉNZTÁRSZOLGÁLTATÓ	40
454804	Termál Egészségipari Klaszter Egyes	115
454797	VIDIA ÉP' KER KFT.	43
<b>454</b>	<b>Szállítók összesen:</b>	<b>235</b>

**Mutatói:**

- Kötelezettségek részaránya: Rövidlej. köt./kötelezettségek  
4.070 EFT /277.160 EFT = 1%
- Kötelezettségek aránya: Kötelezettség./összes forrás  
277.160EFT /696.656 EFT =40%
- Rövidtávú likviditás: Forgóeszközök/rövidlej. köt.  
9.603 EFT / 4.070EFT = 236%

**2.6. Passzív időbeli elhatárolás:399.658 EFT.**

Tartalmazza az előző években megvalósított beruházásokhoz kapott támogatások elhatárolásából 2019. évben megmaradt állományt. Elhatárolt bevétel beléptető rendszer 14.135 EFT és a köztisztasági tevékenység 2020. évre elhatárolt maradvány érték 5.137 EFT, összesen 19.272 EFT. Fejlesztési célra kapott támogatás visszaírás 16.239 EFT.

2019.december 31-én az állomány:

E Ft	
Fejlesztési célra kapott tám. elhat. Tisza-part út	6.395
Fejlesztési célra kapott tám. elhat. Tisza-part térburkolat.	15.706
Fejlesztési célra kapott tám. elhat. Szilva Fürdő	349.327
Fejlesztési célra kapott tám. elhat. Szilva Fürdő parkoló	7.177
Önkormányzati bevétel elhatárolás	30.710
<b>Összesen:</b>	<b>399.658</b>

## EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG „A” változat Eszközök (aktívák)

2019.01.01. - 2019.12.31. időszak

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2019.12.31.

Adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2018 év	Előző évek módosítása	2019. év
1.	<b>Eszközök(aktívák)</b>	<b>a</b>	<b>b</b>	<b>c</b>
2.	<b>A. Befektetett eszközök (3+4+5 sor)</b>	<b>688.979</b>		<b>686.824</b>
3.	I. Immateriális javak	6		4
4.	II. Tárgyi eszközök	688.973		686.820
5.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
6.	<b>B. Forgóeszközök (7-10 sorok)</b>	<b>7.171</b>		<b>9.603</b>
7.	I. Készletek	131		98
8.	II. Követelések	2.210		409
9.	III. Értékpapírok			
10.	IV. Pénzeszközök	4.830		9.096
11.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>2</b>		<b>229</b>
12.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN(A+B+C)</b>	<b>696.152</b>		<b>696.656</b>

## EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG „A” változat Források (passzívák)

2019.01.01. - 2019.12.31. időszak

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2019.12.31.

Adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2018 év	Előző évek módosítása	2019. év
13.	<b>Források(passzívák)</b>	<b>a</b>	<b>b</b>	<b>c</b>
14.	<b>D. Saját tőke (15-21 sor)</b>	<b>20.546</b>		<b>19.838</b>
15.	I. Induló tőke/Jegyzettőke	15.000		15.000
16.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke(-)	0		0
17.	III. Tőketartalék	25.753		25.753
18.	IV. Eredmény tartalék	-19.607		-20.207
19.	V. Lekötött tartalék	0		0
20.	VI. Értékelési tartalék	0		0
21.	VII. Adózott eredmény	-600		-708
22.	<b>E. Céltartalék</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
23.	<b>F. Kötelezettségek (21-23 sor)</b>	<b>278.982</b>		<b>277.160</b>
24.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
25.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	273.230		273.090
26.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	5.752		4.070
27.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>396.624</b>		<b>399.658</b>
28.	<b>FORRÁSOK (passzívák) ÖSSZESEN (D+E+F+G sor)</b>	<b>696.152</b>		<b>696.656</b>

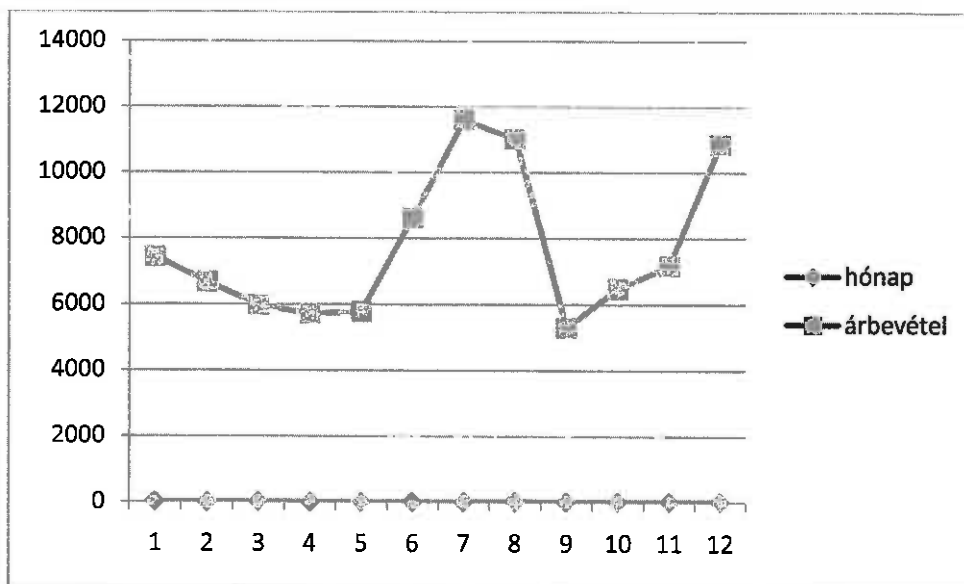
### III. Magyarázatok az egyes eredmény kimutatás tételekhez

#### 3.1 Összes tevékenység eredménye:

Megnevezés	Közhasznú tevékenység				Fürdő és egyéb tevékenység	Minden tevékenység összesen
	Úszás okt.	Köztiszt.	Köztiszt.II	Összes		
Tevékenység árbev.	893	4 096		4 989	87 632	92 621
Önkormányzat támogatása	6 800		14 040	20 840	29 156	49 996
Foglalkoztatási Központ Támogatása	0	0	27 219	27 219	5 901	33 120
Egyéb bevétel			-5 137	-5 137	3 151	-1 986
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>7 693</b>	<b>4 096</b>	<b>36 122</b>	<b>47 911</b>	<b>125 840</b>	<b>173 751</b>
					0	
Gáz	2 862			2 862	4 295	7 157
Vízdíj	1 890			1 890	2 835	4 725
Áramdíj	6 518			6 518	9 779	16 297
Tisztítószer				0	3 376	3 376
Bazár áru				0	146	146
Egyéb( tisztítószer, karbantart.)anyag.		136	100	236	498	734
Fürdő alap anyag,vízvizsgálat				0	2 486	2 486
Üzemanyag traktorhoz		742		742	0	742
Közvetített szolgáltatás.				0	347	347
Fogyóeszköz, munkaruha				0	819	819
Javítás, karbantartás	743	73		816	3 791	4 607
Engedélyek, szabályzat,kockázatbecslés				0	902	902
Egyéb szolgáltatás			2 586	2 586	3 147	5 733
Oktatás, továbbképzés				0	105	105
Posta, telefon				0	572	572
Szemétszállítás				0	238	238
Bankköltség ,biztosítás		23		23	2 661	2 684
Iroda anyag				0	275	275
Hirdetés reklám					330	330
<b>ANYAGJELLEGŰ KIFIZ.</b>	<b>12 013</b>	<b>974</b>	<b>2 686</b>	<b>15 673</b>	<b>36 602</b>	<b>52 275</b>
					0	
Bérköltség	773	2 434	29 385	32 592	50 027	82 619
Egyéb személyjell.		201	90	291	1 180	1 471
Bér járulék	147	487	3 317	3 951	8 456	12 407
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZ.</b>	<b>920</b>	<b>3 122</b>	<b>32 792</b>	<b>36 834</b>	<b>59 663</b>	<b>96 497</b>
Értékcsökkenés			44	44	21 290	21 334
Egyéb ráfordítás				0	4 353	4 353
Pénzügyi ráfordítás				0	0	
<b>EGYÉB ÖSSZESEN</b>		<b>0</b>	<b>44</b>	<b>44</b>	<b>25 643</b>	<b>25 687</b>
					0	
<b>KIADÁS ÖSSZESEN</b>	<b>12 933</b>	<b>4 096</b>	<b>35 522</b>	<b>52 551</b>	<b>121 908</b>	<b>174 459</b>
					0	
<b>EREDMÉNY</b>	<b>-5 240</b>	<b>0</b>	<b>600</b>	<b>-4 640</b>	<b>3 932</b>	<b>-708</b>
Adófizetés						
<b>Mérlegsz.eredmény</b>	<b>-5 240</b>	<b>0</b>	<b>600</b>	<b>-4 640</b>	<b>3 932</b>	<b>-708</b>

### **3.1.1 Összes tevékenység bevétel: 173.751 EFT.**

a.) 2019. év értékesítés nettó árbevétele: 92.621 EFT.



#### **2019. évi árbevétel megoszlása:**

a.) 2019 év árbevétel megoszlás:

Bevétel	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Fürdő,- és wellness tev.	73508	72
Szállás	10158	13
Bazár bolt szolgáltatás	345	1
Bérleti díj és ktg.bev	3621	7
Köztiszt.tev.bev	4096	6
Úszás okt.	893	1
Összes árbevétel	92621	100

b.) egyéb bevétel: 81.130 EFT.

Részletezve:

Egyéb bevételek	Összeg (e Ft)	Megoszlás %-a
Vásárosnamény Önkormányzat támogatás	49.996	65
Munkaügyi támogatás	33.120	7
Elhatárolt támogatás visszairás	16.239	28
Elhatárolt bevétel	-19.272	
Értékesített tárgyi eszköz	800	
Egyéb bevétel(káresemény, egyéb)	247	
Összesen egyéb bevétel	81.130	100

### 3.1.2 Összes kiadás: 174.459EFT.

Megoszlása:

Költségnemek	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	52.275	30
Személyi jellegű ráfordítások	96.497	55
Értécsökkenési leírás	21.334	12
Egyéb ráfordítások	4.353	3
Pénzügyi ráfordítás	0	0
<b>Költségnem összesen</b>	<b>174.459</b>	<b>100,00</b>

**2019. év eredménye: -708 EFT.**

### 3.1.3 Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített eredmény kimutatása

**2019.01.01. - 2019.12.31. időszak**

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2019.12.31.

Adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2018 év	Előző évek módosítása	2019. év
I.	Értékesítés nettó árbevétele	80.450		92.621
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	41.372		81.130
	III sorból visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	40.711		52.275
V.	Személyi jellegű ráfordítások	56.892		96.497
VI.	Értécsökkenési leírás	20.000		21.334
VII.	Egyéb ráfordítások	4.707		4.353
	VII sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	<b>-488</b>		<b>-708</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	112		
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	<b>-112</b>		<b>0</b>
C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	<b>-600</b>		<b>-708</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	0		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	<b>-600</b>		<b>-708</b>

Az eredmény kimutatás adataiból látható, hogy az árbevétel 15 %-al növekedett az előző évi adathoz képest. Vendégeink előnyben részesítik a kedvezményes fürdőzési időszakot és a szaunák használatát. Az egyéb bevétel szintén növekedett a köztisztasági tevékenységben foglalkoztatott munkavállalók foglalkoztatási és Önkormányzati támogatása miatt. Az anyag jellegű ráfordítás kiadása 2018 évhez képest 28%-al növekedett, de felújításra került a konditerem, masszázs, étkező és teljes felújítást kapott a panzió. A fürdőben adagolószelepek, gőzgenerátor, kazán légkezelő karbantartás volt. A személyjellegű kiadások 70 %-al emelkedtek a kötelező minimálbér és garantált bérminimum törvény szerinti emelkedése és a bővített köztisztasági tevékenységben foglalkoztatott dolgozók bére miatt.

## 3.2. Vállalkozási tevékenység

### 3.2.1 Vállalkozási tevékenység bevétel: 125.840 EFT.

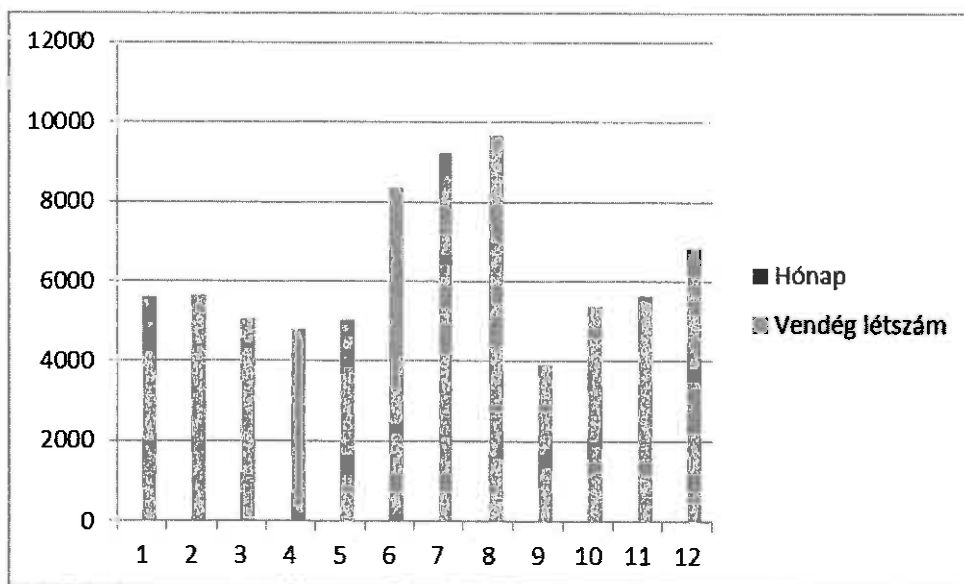
- belföldi értékesítés nettó árbevétele:87.632 EFT.
  - fürdő,- és wellness tevékenység73.508 EFT,
  - szállás10.158EFT,
  - Bazárbolt szolgáltatás345 EFT,
  - bérleti díj és továbbszámlázottköltség bevétele3.621 EFT.

A fürdőbelépő, szállás- és a szaunát igénybevevő vendégek száma közel 6%-kal megemelkedett az előző évhez képest. **2018 évben** a vendégek száma **71.004** fő volt **2019 évben** **75.069** főre emelkedett. A panzió felújításra került, a kihasználtsága az előző évhez hasonlóan teljesült, a bevétel a kismértékű áremelés miatt közel 2 millió forinttal emelkedett.

A szauna térben jég gép került beszerelésre, és újra üzemeltetjük a konditermet, klubtagsághoz kötött az igénybevétel lehetősége. A masszázs tevékenység saját szolgáltatás októbertől, amely bővült a Thai masszázssal és üzemel a Tangentor kád egészségmegelőző szolgáltatás is.

A havonta megrendezett zenés éjszakai habfürdőzés és sport rendezvények pozitív irányba viszik bevételeinket. 2019 évben a **fürdő,- és wellness tevékenység** nettó árbevétele 73.508 EFT. A bevétel legnagyobb része napi belépőjegyek értékesítéséből származott 65.593 EFT, bérletes vendégek által fizetett nettó árbevétel 7.915 EFT. Előzőekből SZÉP kártyával fizetett összeg9.077 EFT.A fürdőszaunáinak bevétele, továbbra is emelkedő 11.700 EFT-ről 12.014 EFT- ra emelkedett.

A fürdőt napi jeggyel igénybe vevők száma 67.434 fő, bérletes vendéglétszám pedig 7.635 fő, összesen 75.069 fő látogatott el hozzánk.



**Panziókban 2019 évben 3.342 fő vendégéjszakát** töltöttek el vendégeink. A vendégéjszakák statisztikai alapján elmondható, hogy adómentes vendégéjszaka, -18 év alatti -308 fő, a fizetős vendég éjszakáig 3.034 fő.

A turisták többsége belföldi. Szálláshelyünkre a külföldi turisták elsődlegesen Romániából, Szlovákiából és Ukrajnából érkeznek. 2019 évben a panzió tevékenységből származó nettó árbevétel 17%-al emelkedett, 10.158 EFT volt.

A Szilva **Bazár** boltbana forgalom nem jelentős, úszósapka és úszó szemüveg beszerzése és eladása volt. Év végén megkezdjük ajándéktárgyak értékesítését. (hűtő mágnes, bögre) A bevétel 402 EFT, árubeszerzés 273 EFT, a nyereség minimális 129 EFT.

Ebben az évben 4.390 EFT **bérleti díjés továbbszámlázott energia költség** bevétel realizálódott. Az előző évhez képest minimálisan csökkent bérleti díj bevételünk, mert a masszázs és a konditerem saját üzemeltetésbe került.

➤ Vállalkozási tevékenység egyéb bevétele: 38.208 EFT.

- Vásárosnamény Város Önkormányzatától – mint tulajdonostól- támogatás 29.156 EFT,
- Munkaügyi központtól támogatás 5.901 EFT,
  - Elhatárolt támogatás visszairás 16.219 EFT.
  - Támogatás elhatárolás -14.135 EFT.
  - Értékesített tárgyi eszköz 800 EFT.
- Egyéb bevétel: 267 EFT. (Tető viharkár esemény bevétel: 1.328 EFT, 60 éven felüliek támogatásacsökkentő tétel -1.284 EFT, egyéb befizetés 223 EFT.)

**3.2.2 Vállalkozási tevékenység kiadás részletezése: 101.975 EFT.**

*Tartalma:* - anyagjellegű kiadás 36.602 EFT,

- személyjellegű költségek 59.663 EFT,
- elszámolt értékcsökkenés 21.900 EFT,
- egyéb ráfordítások 4.353 EFT,
- Pénzügyi ráfordítás 0 EFT.

➤ **Anyagjellegű ráfordítások** (részletezve a 9. oldalon lévő Vitka Nonprofit Kft. 2019. év eredménye táblában Áfa nélküli értéken):

- Az áram, gáz, víz az összes anyagjellegű kiadás (iskolai úszással csökkentve), 16.909 EFT/36.602 EFT= 46,2 %-a.
- Egyéb (tisztítószer) anyag tételek között, munkaruha, fogyóeszköz beszerzés takarításhoz, fürdő öltöző zuhanyzóiba kapaszkodó, szappantartó beszerzés, napernyők ágyak és az átjáró folyosóra radiátor beszerzés történt. A vendégek étkező helyége szintén festve lett.

- a panzió teljesen megújult, festés,függöny, tányér evőeszköz beszerzés, törölközők, ágyneműés ágyneműhuzat csere és ventilátor került minden szobába.
- Teljes masszázs szoba kialakítás és konditerem festés átrendezés anyagköltsége szintén itt van könyvelve.
- A szoláriumba csőcsere és gép karbantartása történt.
- a Bazar áru sor a beszerzett áru értékét mutatja.
- A fürdő alapanyag soron, a víz vizsgálati anyagok, karszalag, uszodarács anyag beszerzése van könyvelve.
- Közvetített szolgáltatásként a Vitkai telephely 2 db ivóvíz kútjának vízdíja, a bérlők energia használatának díja van könyvelve, amely tovább számlázásra kerül a bérlők és az Önkormányzat felé.
- Javítás, karbantartás során a működés fenntartása érdekében az esedékes javítási, karbantartási munkák lettek elvégezve. Adagoló szelepek cseréje, gőzgenerátor kazán és a légkezelő karbantartása.
- Egyéb szolgáltatás összege tartalmazza a víz vizsgálat díját, akönyvvizsgálati díjat, ügyvédi költséget, a hirdetés kiadásait, de itt is szerepel még rovarirtás, zeneszolgáltatás jogi díja, kiskassza csomag az online pénztárgépek napi forgalmának jelentéséhez, és a könyvelő program frissítési díja is. Engedélyek, szabályzat, kockázatbecslés készítés szintén itt van könyvelve. (Érintésvédelem, munka és tűzvédelmi oktatások, gázveszély érzékelő rendszer felügyeleti karbantartása, tűzvédelmi eszközök kémények átvizsgálása)
- 2019 évben a vihar feltépte a tetőt ennek a javítási költsége is itt szerepel.
- Hirdetés online, szórólapokon, újságokban, a városi televízióban és óriástáblákon. (Elkezdjük az óriástáblák cseréjét 2019. évben és folytatjuk 2020. évben a többi felújítását.)
- a masszázs és a tangentor kád üzemeltetésesaját dolgozóval, és részben egyéni vállalkozó számlázással történik. Az egyéni vállalkozó által adott számla itt van könyvelve.

#### ➤ **Személyjellegű kiadás.**

A dolgozói létszám 2019. december 31-én 40 fő. 39 fő teljes munkaidős, 1 részmunkaidős. Munkánkat kiegészíti 1 fő megbízással és 1 fő alkalmi munkavállaló. A személyjellegű kiadások tartalmazzák a kötelező minimálbér és garantált béremelés 8-8%-os növekedését. A szociális hozzájárulási adó 17,5 % - ra csökkent a szakképzési hozzájárulás mértéke nem változott 1,5%. 15% éjszakai pótlékot kapnak a munkavállalók, ha 22-06 óra között dolgoznak. Az ünnepnapokon a fizikai állományú dolgozóknak 100 % pótlékot kell fizetni. A munkaruha térítés gépészek és takarítóknak 12.000,- forint/fő/év. A személyjellegű egyéb kifizetéseknél a dolgozók bejárás költsége, egészségügyi alkalmassági vizsgálata és minimális reprezentáció költség van könyvelve.



A vállalkozási tevékenység munkaviszonyban foglalkoztatottainak létszáma 21 fő. 2019 évben is alkalmaztunk medenceőr és takarítói dolgozókat munkanélküli támogatás keretében, az ő támogatásuk 2019. december 31-ig 5.901 EFT.

A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>53.246</b>		<b>59.663</b>
1. Bérkölttség	44.499		50.027
2. Személyi jellegű kifizetések	1.146		1.180
3. Bérjárulékok	7.601		8.456

### ➤ **Értécsökkenés**

2019. évben a vállalkozási tevékenységre elszámolt értécsökkenés 21.290 EFT, ebből beszerzett kis értékű eszközök azonnal leírt értécsökkenése 1.076 EFT.

Kis értékű eszköz beszerzés részletezve:

Megnevezés	Beszerzési érték
Dohányzó asztal használt	13
Hűtőszekrény használt	37
Sötétítő 10 szoba	28
irattartó polc 3 részes fehér	58
Padlóventillátor 8db	66
Kerti pad	42
Padlóventillátor 1db	8
Padlóventillátor 1db	8
Bordásfal konditerembe	46
Napozóágy carmen 30db	351
Ipari vasalógép használt	25
Monitor beléptetőrendszerhez philips 21,5"	24
összecukós szék fehér szaunába	75
Kordonkötél beléptetőrendszerhez	43
Permetező háti 16l	10
Zuhanydézsa	28

2*3 középszőnyeg masszázs	20
gőzvasaló	9
Mobil telefon iroda	14
Paraván masszázssba	12
Sólámpa	4
Szárítógép AEG használt	45
szarvasi kávéfőző	15
futószőnyeg panzió	95
Összese:	1.076

➤ **Egyéb ráfordítás:**

Adók, járulékok, bírságok és nyilvántartási értékek könyvelése 4.353 EFT. Vízkészlet járulék 4.184 EFT, behajthatatlan vevő követelés 152 EFT, és egyéb ráfordítás (késedelmi pótlék, - nem adóalapot növelő- 17 EFT).

➤ **Pénzügyi ráfordítás: nem volt.**

**2019. év vállalkozási tevékenység eredménye: 3.932 EFT.**

### III. Kiegészítőadatok

**a) Az átlagos statisztikai létszám a Vitka Nonprofit Kft-nél:**

2018. év 20 fő.

2019. év 40 fő. (21 fő vállalkozási és 19 fő közhasznú dolgozó)

**b) Regisztrált könyvvvelő:**

Balázs Andrásné

Regisztrációs szám: 153338

### c) Társasági adó megállapítás

Megnevezés	2019. év adata EFT
Adózás előtti eredmény	3.932
<b>Növelő tételek:</b>	
Értékcsökkenés (Számviteli Tv.)	21.290
Jogerős határozat alapján	0
Egyéb növelő tételek	152
<b>Növelő tétel összesen:</b>	<b>21.442</b>
<b>Csökkentő tételek:</b>	
Elhatárolt veszteség felhasználása	0
Értékcsökkenés (Adó Tv.)	-21.290
Munkaképesség csökkent	0
<b>Csökkentő tétel összesen:</b>	<b>-21.290</b>
<b>Társasági adóalap</b>	<b>4.084</b>
<b>Társasági adó</b>	<b>368</b>
<b>Közhasznú nonprofit társaság adómentessége</b>	<b>-2.244</b>
<b>Módosított fizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>

2019. év társasági adó növelő tétel 21.442 EFT; a lineárisan elszámolt értékcsökkenés 21.290 EFT és a be nem hajtható követelés értékének leírása 152 EFT érték.

2019. év társasági adó csökkentő tételei 21.290, a lineárisan elszámolt értékcsökkenés összege.

#### IV. Adómentesség

20. § (1) Nem kell az adót megfizetnie

a) \* a közhasznú szervezetnek nem minősülő alapítványnak, közalapítványnak, egyesületnek (ide nem értve az országos érdekképviseleti szervezetet), köztisztületnek, továbbá a lakásszövetkezetnek, ha - a gazdálkodására vonatkozó külön jogszabályok előírása szerint és a 9. § (1a)-(1b) bekezdésében, továbbá a 6. számú mellékletben foglaltakat figyelembe véve nyilvántartott - vállalkozási tevékenységből származó, a 9. § (3) bekezdés c) pontja szerinti összeggel növelt bevétele legfeljebb 10 millió forint, de nem haladja meg az adóévben elért összes bevételének 10 százalékát,

b)

c) az önkéntes kölcsönös biztosító pénztárnak, amennyiben a pénztár kiegészítő vállalkozási tevékenységből származó bevétele nem haladja meg a pénztár összes bevételének a 20 százalékát,

d) \* a víztársulatnak az (5) bekezdésben - 2009. július 1-jétől a (6) bekezdésben - foglaltak szerinti adóalapra számított adónak olyan része után, amelyet a közfeladatként végzett tevékenységből elért bevétele képvisel az összes bevételen belül,

e) \* a közhasznú nonprofit gazdasági társaságnak és a szociális szövetkezetnek a (6) bekezdésben foglaltak szerinti adóalapra számított adónak olyan része után, amelyet a 6. számú melléklet E) fejezete alapján megállapított kedvezményezett tevékenységből elért bevétele képvisel az összes bevételen belül.

(2) \* A szociális szövetkezet, közhasznú nonprofit gazdasági társaság és a víztársulat az adókedvezményeket az adómentességgel csökkentett adó arányában érvényesítheti.

(3) \*

(4) \*

(5) \*

(6) \* Az (1) bekezdés e) pontja és - 2009. július 1-jétől - a d) pontja alkalmazásában adóalap a 13/A. § szerint megállapított adóalap, csökkentve a 13/A. § (2) bekezdés a), b) és d) pontjában meghatározott összeggel.

**Közhasznú nonprofit gazdasági társaság és a szociális szövetkezet kedvezményezett tevékenysége\***

*A közhasznú nonprofit gazdasági társaság és a szociális szövetkezet 1. § (1) bekezdése szerinti jövedelem- és vagyonszerzésre irányuló, vagy ezt eredményező gazdasági tevékenységből e törvény alkalmazásában nem minősül vállalkozási tevékenységnek:–*

- 1. a közhasznú tevékenységből származó bevételnek az a része, amely a társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szervvel - helyi önkormányzattal vagy a költségvetési törvényben meghatározott fejezettel, illetve a fejezeten belül önálló költségvetéssel rendelkező intézménnyel - folyamatos szolgáltatás teljesítésére megkötött, a szolgáltatásért felszámítható díj mértékét és a díj változtatásának feltételeit is tartalmazó szerződés alapján folytatott tevékenységből származik;*
- 2. az 1. pont szerinti tevékenységhez kapott támogatás, juttatás;*
- 3. a szabad pénzeszközök betétbe, értékpapírba való elhelyezése után a hitelintézettől, az értékpapír kibocsátójától kapott kamatnak, illetve az állam által kibocsátott értékpapír hozamának olyan része, amelyet a közhasznú tevékenység bevétele az összes bevételben képvisel azzal, hogy a bevételt mindkét esetben e kamat és hozam nélkül kell számításba venni.*

Közhasznú nonprofit társaság adómentessége fentiek alapján:

Közhasznú tevékenység bevételei Önkormányzattól:

20.840 EFT támogatás+4.096 EFT szolgáltatás bevétel= 24.936 EFT\*9%= 2.244 EFT adó mentesség.

Számított társasági adó 368EFT- 2.244 adómentesség= -1.876 EFT.

**Társasági adó fizetési kötelezettség nulla.**