

Szentesi Közös Önkormányzati Hivatal
JEGYZŐJÉTŐL

☒ 6600 Szentes, Kossuth tér 6.
☎ 63/510-384 ☎ 63/510-332 ✉ sztantics@szentes.hu

Tárgy: A Szentesi Üdülőközpont
Nonprofit Kft. 2018. évi gaz-
dálkodásáról szóló beszámoló

Szentes Város Önkormányzata
Képviselő-testülete

H e l y b e n

Tisztelt Képviselő-testület!

A Szentesi Üdülőközpont Nonprofit Kft. benyújtott beszámolóját változatlan tartalommal terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé. Kérem, szíveskedjenek az abban foglaltakat megtárgyalni és határozatukat meghozni.

.../2019 (V. 16.)

Tárgy: A Szentesi Üdülőközpont Nonprofit Kft. 2018. évi beszámolója

HATÁROZATI JAVASLAT

Szentes Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Szentesi Üdülőközpont Nonprofit Kft. 2018. évi Üzleti jelentését „Egyszerűsített éves beszámoló”-ját, a „Kiegészítő Melléklet”-tel, a „Független Könyvvizsgálói Jelentés”-sel és a „Felügyelő Bizottság Beszámolója”-val elfogadja.

A határozatról értesítést kap:

1. Szentes Város Polgármestere
2. Szentesi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzői Irodája
3. Szentesi Közös Önkormányzati Hivatal Számviteli és Tervezési Irodája
4. Szentesi Üdülőközpont Nonprofit Kft.

Szentes, 2019. május 8.


Dr. Sztantics Csaba

Szentesi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzői Irodája
1
*

Szentes Város Önkormányzata
Szentes
Kossuth tér 6.

Tárgy: Szentesi Sport- és Üdülőközpont
Nonprofit Kft. 2018. évi üzleti jelentése
Ikt.sz.: II- 132 /2019

Tisztelt Képviselő-testület!

Szentes Város Önkormányzata tulajdoni érdekeltségében lévő társaságok éves beszámolóinak egységesebb és magasabb színvonalát szolgáló követelmények előírásáról szóló 206/2010. (IX. 10.) Kt. határozat alapján a Szentesi Sport- és Üdülőközpont Nonprofit Kft. elkészítette a 2018. évi Egyszerűsített éves beszámolóját, Üzleti jelentését, a Független Könyvvizsgálói jelentéssel és a Felügyelő Bizottság beszámolójával melyeket együtt betérjesztek a tulajdonosoknak.

1. Vezetői összefoglaló

A Szentesi Üdülőközpont Nonprofit Kft. (továbbiakban Üdülőközpont) 2009. január 1-jén kezdte meg működését.

Szentes Város Önkormányzata Képviselő-testülete 183/2016. július 22. (VII.22.) határozatával azt a döntést hozta, hogy a Szentesi Üdülőközpont Nonprofit Kft. neve 2016. augusztus 1-jétől: Szentesi Sport- és Üdülőközpont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, a 223/2016. (X.17.) számú határozatának megfelelően városi uszoda elnevezése 2016. október 17. napjától Dr. Rébéli-Szabó József Városi Sportuszoda.”

A Szentesi Sport- és Üdülőközpont Nonprofit Kft. 2018. évi működése során a műszaki, vendégkiszolgálási, ügyviteli, szakmai színvonal folyamatos emelése, a különböző ügyviteli és műszaki rendszerek összehangolt működtetése volt a feladat.

2017. március 1-jétől az Üdülőközpont vezetője kapta meg azt a jogot, hogy a belépőjegy és bérlet árakat meghatározza. Az áremelés mértéke 2017-ben és 2018-ban sem haladta meg a 10 százalékot.

Az Üdülőközpont 2018. évi gazdálkodása 202.234 eFt árbevétellel, 207.972 eFt egyéb bevétellel, 27.622 eFt adózott eredménnyel zárult, melynek eredménytartalékba helyezésével a korábban jelentősen lecsökkent összegű saját tőke megközelíti a 110 millió Ft-os jegyzett tőkét.

A költséggazdálkodásunkat az erős költségvisszafogás jellemezte, ugyanakkor minden olyan költséget fel kellett, és kell vállalnunk, amelyek elmaradása a vendégek komfortérzetét jelentősen csökkentené.

Jelentős előrelépést hozott a helyzetünkben az ALFÖLDVÍZ Zrt-vel megkötött megállapodás, amely a 11 millió Ft-ot meghaladó követelés elengedésével hozzájárult a pozitív eredményhez. A 2015-ben elszámolt követelés részletekben történő kiegyenlítéséhez Szentes Város Önkormányzata Képviselő-testülete 2018-ban 25 millió Ft-tal járult hozzá. A követelés kiegyenlítésére kapott forrás az egyéb bevételeinket növeli, döntő részben ezért pozitív az eredmény.

A Szentesi Sport- és Üdülőközpont Nonprofit Kft. működtetési filozófiája nem változott:

- Szentes idegenforgalmi és sport célú vonzerejének megismertetése, fenntartása.
- Az Üdülőközpont szolgáltatásainak bővítése, színvonalának emelése.
- Folyamatos fejlesztések, bővülő sport és turisztikai kínálat kialakítása.

Minden generáció számára egész évben vonzó turisztikai és sport-szolgáltatást kívántunk nyújtani. Ennek érdekében a hirdetéseinkben felhívtuk a figyelmet arra, hogy minden korosztály számára elérhető áron tudtuk szolgáltatásainkat biztosítani. Elkötelezettséget vártunk minden dolgozónktól a szakszerű üzemeltetés mellett.

Stratégiai céljaink voltak:

- a sport turizmusban piacvezető szerepünk kiépítése, fenntartása érdekében a külföldi sportolók részére edzőtáborokat szerveztünk.
- a vendégkör igényeinek kielégítése, a vendéglégedettség növelése, érdekében minden üdülőházat légkondicionálóval szereltünk fel, és fejlesztettük a konyhai eszközöket.
- turisztikai attrakcióinkat fejleszteni próbáltuk pályázati források igénybevételével, emiatt folyamatosan figyelemmel kísértük a kiírásra kerülő pályázatokat.
- a természetes és az épített környezet védelme érdekében folyamatosan gondoztuk, óvtuk, szépítettük a környezetünket.

Stratégiai marketing céljaink megvalósulása:

Az imázsunk erősítése belföldön és külföldön egyaránt fontos volt, így fürdőkomplexumunk ismertségének növelése új piacok szerzése. Az egészségmegőrző és sport tevékenységünk tudatosítása folyamatosan történt. Az ár-érték arány figyelembevételével kedvező árakat tartottunk fenn, a forgalom élénkítése érdekében. Széles szolgáltatási kínálatunk komplex bemutatására, szauna, sport rendezvények népszerűségének fokozására és a szezonális csökkenésére törekedtünk.

Fenti céljaink elérése érdekében együttműködtünk a környékbeli szállodákkal is, mint a hódmezővásárhelyi Ginkgo Hotel és a szentesi Open hotel. Továbbá szentesi civil szervezetekkel is szoros kapcsolatot tartunk.

A 2018-as évben a likviditási problémák nem szűntek meg, a viszonylag magas pénzforgalom miatt kissé enyhültek.

Sem az Üdülőközpont által tervezett programok, sem az alacsonyan tartott belépő árak nem hozták meg a várt hatást, ezért a pénzforgalmi adatok a tervezettől elmaradtak.

2. A Szentesi Sport- és Üdülőközpont bemutatása:

Szentes Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 147/2008. (VI. 27.) Kt. határozatában döntött arról, hogy – a Sportközpont átszervezésével – a szabadidős létesítmények (uszoda, üdülőházak, tenispálya) üzemeltetésére 100%-os önkormányzati tulajdonú nonprofit kft.-t alapít. A Társaság 2009. január 1. napjától határozatlan időre jött létre.

A Szentesi Üdülőközpont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2009. január 16. napján került bejegyzésre. Főtevékenysége „Egyéb sporttevékenység”. A 2014. november 12-i cégbírósági bejegyzéssel módosult a társaság jegyzett tőkéje 10 millió Ft-ról 110 millió Ft-ra. A 100 millió Ft-os tőkeemelés fedezete a DAOP pályázathoz szükséges önerő biztosítása volt, melyhez az SZVSZ Kft 42 millió Ft tagi kölcsönt, a Szentes Energia Kft 47 millió Ft tagi kölcsönt, Szentes Város Önkormányzata 48 millió Ft fejlesztési támogatást biztosított. A 100 millió Ft-os jegyzett tőke növekmény a szintén a DAOP önerejéhez szükséges 310 millió Ft-os beruházási hitel fedezeteként óvadéki betétben van lekötve a kölcsönszerződés lejáratáig, kamataival együtt.

A társaság alapadatai az alábbiak:

| | |
|------------------------------|---|
| Rövidített név: | Szentesi Sport- és Üdülőközpont Nonprofit Kft. |
| Névváltozás: | 2016. augusztus 17. |
| Székhely: | 6600 Szentes, Csallány Gábor part 4. |
| Céggjegyzékszám: | 06-09-013461 |
| Fő tevékenység: | Egyéb sporttevékenység |
| Tevékenységi körök: | Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás kempingszolgáltatás, éttermi mozgó vendéglátás, egyéb vendéglátás, saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemelt, Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése, M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás, Általános járóbeteg-ellátás, Egyéb humán-egészségügyi ellátás, Sportlétesítmény működtetése, M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység, Fizikai közérzetet javító ellátás, M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás, Ital-kiskereskedelem, Egyéb máshova nem sorolt új áru kiskereskedelme. |
| A cég jegyzett tőkéje: | 110.000.000 Ft, azaz Száztízmillió Ft. |
| Képviselőre jogosult: | Kocsis László ügyvezető 6600 Szentes Klára u 7. |
| Könyvvizsgáló: | Audit Mentor Korlátolt Felelősségű Társaság. Guzmics Zsuzsanna |
| Felügyelő bizottság: | Dr. Szabó Andrea elnök Baranyi Imre tag Sípos Antal tag Kuczora Tamás tag Horváth Zoltán tag |
| A cég statisztikai számjele: | 14607466-9319-572-06 |
| A cég adószáma: | 14607466-2-06 |
| Tulajdonos: | Szentes Város Önkormányzata (52 %) Szentes Energia Kft. (24 %) Szentes Városi Szolgáltató Kft. (24 %). |

3., A külső környezet hatásainak bemutatása:

A turizmus jelenére és jövőjére számos jelenség hatással volt, hasonlóan az előző évekhez. Ezek alakulását, felerősödését vagy éppen elcsendesedését nehéz volt előre megjósolni, de követésük és a bennük rejlő lehetőségek kiaknázása a turistákért folyó globális verseny feltétele. A turizmus alakulását kétféle nagyobb trendcsoport határozta meg: egyfelől az emberek utazáshoz való hozzáállásának folyamatos változása, másfelől magának a turizmusnak az átalakulása. Egyre jelentősebbé vált az élményturizmus iránti igény. Az utazások fő motivációjává az élmények keresése, az élmények közvetlen átélése, a megtapasztalás válik.

A Mindent! Azonnal! szemlélete felgyorsította az utazási döntések meghozatalát és lerövidítette az élmények megszerzésére fordítandó időt is.

A turisták mindeközben olyan utazásokra vágnak, amelyek hitelesek, autentikusnak számítanak, és a segítségükkel lokális értékeket, atmoszférát tapasztalhattak meg.

Mindezek révén tudtak az adott régióhoz érzelmileg kötődni, amelyek aztán hozzájárultak ahhoz, hogy megosszák élményeiket másokkal is. Mint más szolgáltatói szektorokat, úgy a turizmust is egyre inkább áthatotta a digitalizáció, ami meglátszik az interneten keresztül érkező foglalásokban éppúgy, mint a turizmus által használt marketingeszközökben is. A küldő piacok tekintetében is átrendeződés volt megfigyelhető, a fizetőképes kereslet egyre tágabbra nyitja a potenciális utazók körét. A korfa átalakulása és a modernizáció átalakította a turistákat mint célcsoportot is. Egyre több volt a szenior turista és az Y-generációs utazó is, akik eltérő igényekkel vágtak bele egy utazásba. Ezek kísérték végig a turistákat és a turizmussal foglalkozó szolgáltatókat is.

Nem elhanyagolható, hogy Szentes esetében nagy jelentőséggel bírt a helyi sport és a sport turizmus, melynek alapja a helyi vízilabda és az úszósport sikere. Nagyon nehéz volt összehangolni a helyi vendégek, a turisták és a sportolók egy időre eső igényeit.

A turisztikai márka irányainak letétele a Magyar Turisztikai Ügynökség feladata, de az, hogy milyen minőségben és hogyan szolgáltattott a magyar turizmus, milyen benyomást hagyott a turistákban, már a gazdaság szereplőinek közös ügye. A Turisztikai Ügynökség a Nemzeti Turizmusfejlesztési Stratégia kidolgozásakor Dél-alföldi régiót nem vette fel a kiemelt fejlesztési célok közé. Ez a tény nem csak a megítélésünket tükrözi, hanem a pályázati lehetőséget is csökkentette.

A turizmusban dolgozók legfontosabb feladatai közé tartozott a belföldi turizmus élénkítése, a hazai utazások presztízsének növelése.

A külső környezet továbbra is alapvetően befolyásolta az Üdülőközpont gazdálkodását. A fizetőképes kereslet, az időjárás, a versenytársak üzleti magatartása mind hatással volt. Szakmai szövetségeinken keresztül továbbra is kértük és vártuk az általános forgalmi adó kulcs 27%-ról 18%-ra történő csökkentését, az ágazati versenyképesség megőrzése érdekében, ami ismételtelen elmaradt.

A munkaerőhiány egyre inkább a működtetés gátjává vált. Nem találtunk megfelelő számban szakképzett munkatársakat, úszómestert, pénztárost vagy takarítókat szezonális munkára sem, így főleg szezonban nőtt a túlóra aránya.

Igen nehéz megtartani a 2 nyelvvizsgával rendelkező recepciók munkavállalót minimálbérezésen. (Egyébként is jellemző az ágazatra az alacsony munkabér, a minimális béren kívüli juttatás.)

4., A tevékenységek (szolgáltatások) volumenének, összetételének alakulása:

Az új pihenő házak beüzemelésével 15 férőhellyel nőtt a férőhelyeink száma, 84-ről 99-re 2017-ben. A házak jelentős része pótlágyazható, 7 pihenőházban 2, egyben 1 db pótlágy helyezhető el. A mozgáskorlátozottak részére kialakított pihenőház, egy férőhelyes, és egy pótlágy helyezhető el benne.

Az üdülőházak műszaki állapota tovább avult. Leromlott állapotuk a többéves felújítás hiányára vezethető vissza, karbantartással már nem javíthatóak. A műszaki állapot jelentősen befolyásolta a kihasználtságot

Az Üdülőközpont teljesítménymutatói az előző évhez képest az alábbiak szerint alakultak:

A látogatók száma 2014-ben 259.660 fő volt, 2015-ben 238.482 fő volt, 2016-ban 255.049 fő, 2017-ben 269.642 fő, 2018-ban 273.235 főt regisztráltunk.

Az Üdülőközpont átlagos 2.225 fős befogadóképességéhez képest a 2017 évi 33,66 %-os kihasználtság 34,11 %-ra nőtt. A belépések havi alakulása:

| Hónap | 2015. év | 2016. év | 2017. év | 2018. év |
|------------|----------|----------|----------|----------|
| Január | 20 238 | 15 763 | 18 175 | 20 235 |
| Február | 18 594 | 15 564 | 18 992 | 17 502 |
| Március | 22 106 | 16 535 | 23 192 | 18 997 |
| Április | 20 396 | 15 209 | 18 525 | 19 288 |
| Május | 21 117 | 161 86 | 21 134 | 23 117 |
| Június | 19 894 | 19 794 | 24 100 | 21 705 |
| Július | 27 164 | 35 638 | 30 587 | 31 837 |
| Augusztus | 24 057 | 36 197 | 40 507 | 41 577 |
| Szeptember | 13 049 | 23 930 | 19 552 | 19 557 |
| Október | 18 398 | 21 575 | 20 484 | 20 361 |
| November | 18 484 | 22 457 | 19 811 | 22 162 |
| December | 14 985 | 16 201 | 14 583 | 16 897 |
| Összesen | 238 482 | 255 049 | 269 642 | 273 235 |

A 2018. évi szállóvendégszámok alakulását a következő táblázat tartalmazza. A vendégek száma növekedést mutat, viszont a kempingnél csökkenést tapasztalunk.

| Megnevezés | 2017. év | | 2018. év | | Változás %-a | |
|-----------------------------------|------------|----------|------------|----------|--------------|----------|
| | vendégszám | vendégéj | vendégszám | vendégéj | vendégszám | vendégéj |
| Üdülőházak | 2951 | 8147 | 3440 | 9072 | 16,57 | 11,35 |
| Pihenőházak (2017.07.01-jétől) | 322 | 1156 | 1082 | 2257 | 236,02 | 95,24 |
| Kemping | 1464 | 4902 | 1170 | 3939 | -20,08 | -19,65 |
| Összesen | 4737 | 14205 | 5692 | 15268 | 20,16 | 7,48 |

A belföldi- és a külföldi vendégéjszakák számának megoszlása 2017. évben 68-32%, 2018 évben 70-30 % arányban alakult az üdülőházakban. A kempingben 2017-ben 72-28 %, 2018-ban 75-25 % volt ez az arány.

Az üdülőházak átlagos kihasználtsága 2017-ben 32,79 %, 2018-ban 34,51 % volt. Ha az állandó jelleggel sportcélra foglalt házakat nem vesszük figyelembe, akkor a 2018-as kihasználtságunk: 38,14 %.

Az idegenforgalmi adóköteles vendégéjszakák száma 2017-ben 7627 volt, 2018-ban 8732, az előző évhez képest nőtt, ugyanakkor csökkenésre vagy lassabb ütemű növekedésre számíthatunk. A sportturizmus erősödik, egyre több a 18 év alatti.

Változatlanul népszerű volt a SZÉP-kártyával történő igénybevétel, bár a volumene minimálisan csökkent, a vendégek 2017. évben 5.766 eFt-ot, míg 2018-ban 5.752 eFt-ot fizettek vele. A készpénznek minősülő fizetési módok közül számunkra a kezelési jutalék miatt, ez a legdrágább.

A vendégforgalommal kapcsolatos mutatók alakulása

| Megnevezés | 2015. év | 2016. év | 2017. év | 2018. év |
|---|----------|----------|----------|----------|
| Férőhelyek száma: - üdülőház | 108+16 | 84 | 84 | 84 |
| - pihenőház 2017 július 1-től | | | 15 | 15 |
| - kemping | 150 | 150 | 150 | 150 |
| Eladható vendégéjszakák száma: - üdülőház-pihenőház | 36600 | 30744 | 31090 | 32844 |
| Üzemkörön kívüli vendégéjszaka | | | | 3291 |
| Eladható vendégéjszakák száma: - kemping (04.01-09.30) | 32 100 | 27450 | 27450 | 27450 |
| Összes eladható vendégéjszaka | 68 700 | 58194 | 58540 | 60294 |
| Vendégéjszakák száma összesen: | 12530 | 13579 | 14205 | 15268 |
| Kihasználtság (%) összesen: | 18,23 | 23,33 | 24,27 | 25,32 |
| Üdülő % | 22,9 | 27,5 | 32,79 | 34,49 |
| Kemping % | 12,86 | 15,2 | 17,85 | 14,35 |
| Vendégházak száma (üzemeltetett hónapokkal átlagolva) | 35 | 29 | 33 | 37 |
| Vendég által eltöltött éjszaka | 3,26 | 3,14 | 3,15 | 3,41 |
| Üdülőhelyi szolgáltatás nettó bevétele (e Ft) | 32584 | 38613 | 51 138 | 61272 |
| Egy vendégéjszakára jutó nettó bevétel (Ft) | 2600 | 2843 | 3600 | 4013 |

A 2017 óta új belépőjegy struktúrát alkalmaztunk, azonban a korábbi években bevezetett kedvezmények körének és mértékének megtartása és bővítése a vendégbizalom növelése érdekében megtörtént. A tavalyi évben külön költséget minimálisan jelentő szolgáltatások juttatásával a több éve folyamatosan a szolgáltatásainkat használó vendégeink ajándékozását kezdtük meg, jutalmazva hűségüket.

Megjelenések:

2018-ban a Szentesi Sport- és Üdülőközpont több országos, vidéki és helyi médiában és reklámhordozón jelent meg.

Országos szinten negyedévente negyedoldalas hirdetéssel jelent meg a **Recreation** című tudományos folyóiratban. Egyszeri alkalommal jelent meg a **Világutazó magazinban**, valamint hosszabban bemutatkozott a **Fürdők és Fürdőhelyek az Alföldön** című turisztikai könyvben. Megjelent a **Magyarok vásártere** című magazinban, illetve a **Termálfürdő.hu** internetes oldalon is.

Regionálisan volt látható a **Békés megyei Hírlapban** és a **szegedi városnéző kisvonal oldalán**, továbbá havi rendszerességgel volt jelen a **Délmagyar** kiadványaiban.

Helyi viszonylatban havonta megjelent a **Városi Visszhang** hírújságban. A Szentesi Sport- és Üdülőközpont minden héten látható volt a **Szentesi Élet** hetilapban, ahol az aktuális hirdetéseinkről tájékozódhattak az olvasók, illetve részt vehettek az újság nyereményjátékában ahol belépőjegyeket és bérleteket sorsoltak ki a játékosok között. Az Üdülőközpont aktualitása folyamatosan látható volt a **Szentes TV** műsorában.

A Szentesi Sport- és Üdülőközpont internetes oldalának, illetve **Facebook** oldalának frissítését helyi munkatárs végezte, így folyamatosan naprakész információt tudunk közölni látogatóink részére. A 2018-ban bevezetett GDPR változások miatt hírlevél küldő rendszerünket frissítettük, de továbbra is heti rendszerességgel folyamatosan tájékoztatjuk a feliratkozókat.

2018-ban elkészült a fürdő **Virtuális túrája** (www.udulokozpont-szentes.hu) is, mely segítségével a fürdő több pontjába részletesen be lehetett tekinteni.

Programok

2018-ban januártól áprilisig heti több alkalommal hirdettünk vendégeinknek **szauna felöntést**. A programokat idén is más-más tematikára építettük fel, a programokat igyekeztünk minél színesebbé tenni, a változatosság érdekében alkalmanként vendégszaunamester biztosította a programokat.

Év elején a szauna és wellness részleg kihasználtságának fokozása érdekében szombatonként hosszított nyitva tarást vezettünk be. Mivel nem volt megfigyelhető plusz látogatószám, így főszezontól visszaálltunk a megszokott nyitva tartásra.

Május 27-én **Gyermeknap** alkalmából a gyerekeket térítésmentesen engedték be a fürdőbe. Az előző években megfigyeltük, hogy bár május 1-jén beköszönt a főszezon nagyobb vendégtömegre csak június közepétől számíthatunk, így ezen a napon csak kedvezménnyel készültünk a fürdőzni vágyó családok részére.

Június 15-én a Horváth Mihály Gimnázium a fürdőben szervezte meg **tanévzáró buliját**, melyen a gimnazistákon kívül „öregdiákok” is részt vettek, ezzel színesítették a programjukat. Koncerttel, főzéssel, játékkal és bemutatóval zárták a tanévet.

2018. június 23-án **Baleset-megelőzési programot és Fit Vital Napot** szerveztünk. Baleset-megelőzési program keretében leszállt a mentő helikopter és kiérkeztek a mentők, a tűzoltók és a rendőrök is. A júniusi hűvös idő miatt nem volt nagy a program látogatottsága, ezért szeptemberben megismételtük a programot. Több általános és középiskolából érkeztek diákok, nekik készültünk szimulációs bemutatókkal.

A nyár folyamán a Szentesi Vendégszeretet Egyesülettel együttműködve négy program került megrendezésre a fürdőben. Három alkalommal **Kézműves ízek fesztiválja** és egy alkalommal **Népzenei sokadalom**.

2018. július 27. a Magyar Fürdőszövetség programsorozatához kapcsolódva rendeztük meg a **Strandok Éjszakáját**. A hűvös, viharos idő miatt az éjszakai fürdözést kénytelenek voltunk az élményrészlegbe áthelyezni. Filmnézéssel és tűzszonglőr bemutatóval kedveskedtünk vendégeinknek.

A nyarat **Dődöllefesztivállal** zártuk, szeptember 2-án nagyrecsei dődöllével kínáltuk meg fürdőző vendégeinket.

Október 6-án több év kihagyást követően első alkalommal rendeztünk **törpeharcsa fogó versenyt**. A jó hangulatú versenyen több csapat mérte össze horgásztudását és szerencsáját.

Október 16-án Török Sándor hódmezővásárhelyi szauna mester nyitotta a szauna szezont. Novembertől heti rendszerességgel várunk vendégeinket változatos **szauna szeánszokkal**.

Szolgáltatások, ajánlatok

2017-ben bevezetett **Család-barát kedvezményt** 2018-ban továbbra is fenntartottunk. Ez a kedvezmény főleg elő- és utószezonban kedvelt, olyan vendégek körében, akik kisgyermekkel érkeznek a fürdőbe és nem akarják a strandfürdő szolgáltatásokat igénybe venni.

Az előző években a tanév végén több iskolai csoport fordult hozzánk olyan kéréssel, hogy a tanév utolsó napján szeretne pár órát strandolással tölteni. Figyelembe véve kérésüket májusban és júniusban **Sulival a fürdőbe!** elnevezésű kampányt hirdettünk, ezzel is csatlakozva a Magyar Fürdőszövetség felhívásához. A kampány keretében óvodás és iskolás csoportok részére nyújtottunk kedvezményes napijegyet.

Június 16-án csatlakoztunk a Magyar Úszó Szövetség felhívásához, így a **Magyar Úzás Napja** alkalmából kedvezményes úszójegyet biztosítottunk úszni vágyó vendégeink részére.

A Magyar Turisztikai Ügynökség 2018 nyarától minden évszakban kampányt indított magyarországi szállásadók, fürdők és szolgáltatók részére, azzal a céllal, hogy akcióikat és szolgáltatásaikat bemutassák. A **Helló Nyár!** kampány részében szállás és fürdő szolgáltatásainkat emeltük ki. A **Helló Ősz!** kampányban a meglévő család-barát kedvezményt emeltük, illetve Nyugdíjas szerdát és Családi vasárnapot hirdettünk, így nyugdíjas és családos vendégeinknek biztosítottunk kedvezményt. A **Helló Tél!** felhívásban meglévő ajánlatainkat emeltük ki, mint a család-barát jegy, hűség kedvezmények és délutáni kedvezmények.

2018. decemberében **bérletes fürdővendégeinknek és visszatérő szállóvendégeinknek hirdettünk akciót**. Bérletes vendégeink minden kedden féláron válthattak wellness és szauna belépőt, illetve bérlet megújítás esetén szauna és wellness belépővel ajándékoztuk meg. Visszatérő szállóvendégeinknek 5% törzsvendég kedvezményt vezettünk be.

A baba-mama szoba továbbra is működött, de továbbfejlesztéséhez, otthonosabbá tételéhez anyagi forrásokra lenne szükségünk.

A szoláriumunkat továbbra is üzemeltettük, a masszázs tevékenységünk elsősorban masszőr hiányában szünetel. Az 1. zónában kihelyezésre került kültéri rönk szaunánk üzemelésével kapcsolatosan lesújtó tapasztalatokat szereztünk, a

vendégek ingyen, és rendszeres károkozással (pl a fűtőtest túlloccsolásával) használják a szolgáltatást. 2017 október 23-tól bevezetett szauna jegy értékesítésből bruttó 51.400,- Ft bevétel folyt be. Egy fűtőbetét csere (melyet szinte hetente kellett végrehajtani) 53 eFt-ba kerül, így a működtetést a 2018-as évtől beszüntettük.

5., Működési költségek alakulása

A költséggazdálkodás során kiemelt cél volt az Üzleti tervben megfogalmazott elvárások teljesítése.

Minden olyan költséget visszafogtunk, amely még nem megy az üzemeltetés közvetlen rovására. A tervezettnél kisebb forgalom a költségekre is kihat. Ugyanakkor nagyon nagy az állandó (fix), a vendéglétszámra nem érzékeny költségünk.

A tervezetthez képest hibahatáron belül vannak a következő költségeink: tisztító szerek, vegyszerek, üzemanyag, bérleti díjak, jogi, könyvvizsgálati díjak, vagyonvédelmi szolgáltatás, pénzügyi szolgáltatások (bankszámlavezetési díjak, kártyajutalékok stb.), egyéb szolgáltatások költségei, terv szerinti értékcsökkenési leírás, bányajáradék,

Az áramdíj csökkenésünk 24 %-os, ez a tervezettnél kisebb vendégforgalom, a takarékosági intézkedések, és a nem működő egységek fogyasztás-csökkenésének együttes hatása.

Közel 50 %-os túllépés a tervhez képest a felszerelések, kis értékű eszközök esetében történt, 391 eFt-os volumenben, ugyanakkor a karbantartási anyagok esetében több mint 1,2 millió Ft-os megtakarítás mutatkozik.

A melegvízkészlet után fizetendő járadékunk közel 20 %-kal haladta meg a tervezettet. Ennek következő évekre megvalósítható csökkentésére a melegvíz-kontingens felülvizsgálatát kezdtük el, az üzemelési engedély módosítása érdekében.

A munka és védőruha beszerzésünket, a szükséges oktatásokat a likviditási hiányunk miatt elhalasztottuk a következő évre, és így csak a legszükségesebb eszközök -védőeszközök- pótlására, illetve képzésekre került sor.

A mosatási költségeknél a tervezettnél kisebb forgalom miatt jelentkezett továbbra is megtakarítás.

A bérköltségénél egyrészt a betöltetlen álláshelyek, illetve a tervezettnél jóval kisebb forgalom, és az ágazatra jellemző, bennünket is elérő munkaerő hiány miatti kisebb igénybe vett létszám hatása jelentkezik.

6., Karbantartási munkálatok, költségek:

A 2018-as esztendő téli időszakát a viszonylagosan enyhe, azonban hektikusan hirtelen változó időjárás jellemezte. Ennek függvényében a fűtési rendszereink sokszor szorultak beavatkozásra, átállításra. Az előző évek tapasztalatai alapján nagy figyelmet kellett fordítani a termál és a hideg vizes ellátó rendszerek üzemeltetésére, a terhelések normalizálására, a hőmérsékletváltozások következtében jelentkező kilengések megszüntetése miatt.

A beépített kevés számú, nem minden területre kiterjedő szabályzó elemek a több mint 50 fűtési alrendszer nem tudják automatikusan üzemeltetni. Ez az oka a folyamatos kézi üzemeltetésnek, amely a hőmennyiség gazdálkodásra erősen kihat.

A kőházak fűtésrendszerének átállítására került sor. A házak fűtésére direkt termálvizet szolgáltatunk, mely a veszteségek csökkentésével és a megbízható rendelkezésre álló hőfokkal az év kezdeti és befejező időszakában is kielégítő teljesítményt tud nyújtani.

A pihenő házak egy kis szakaszánál merült fel gond. A külön szakaszhoz beépített keringető szivattyú több alkalommal ment már tönkre, mely a kialakítás az áramlásbeli állapotok rendezetlenségére utalhat. Természetesen a közbeszerzésen kiválasztott kivitelezőt bevontuk a garanciális hiba elhárításába.

A fűtésrendszeren a vezetékek állapota igen gyenge. Több jelentős csőtörést kellett elhárítani. Volt olyan hiba, amelynek elfolyt vize közvetlen befogadót talált, ezért nem lehetett észrevenni, csak megnövekedett felhasználás miatt elindított feltárás után.

A faházak mögött egy komplett gerinc szakaszt kellett kicseréltetnünk, mely több ponton volt sérült és számos helyen már javított. A hibás csőszakaszba külsős vállalkozó kivitelezésében belső csövet húztunk, mely remélhetőleg hosszú időre ezt a szakaszt csőtörés-mentessé teszi.

A tavaszi leállás alkalmával került sor az élmény medence szivattyúi és a vízkormányzó váltómű, valamint a wellness halacszkás medence hőfok szabályozó motoros szelepének részbeni visszaépítésére.

A szaunáknál üzemelő jéggépet le kellett helyoznünk a tetőtérből, mert sem mennyiségben sem állagban nem produkálta a megfelelő mennyiségű jégkását. A berendezést saját szakember bevonásával sikerült javítani.

A tavalyi évben történt, szauna tűz sajnálatosan az egyik finn szauna helységünk teljes kiegészítést eredményezett, melynek hatására a maradványok lebontására és új felépítmény kialakítására került sor. A tűzszakértő jegyzőkönyve alapján a biztosító a károkat rendezte.

A szabadtéri 50-es medence a tavalyi állapotok alapján lett beüzemelve, vagyis a lábmosó mind a mai napig elbontott állapotban van, ami a szakhatóság folyamatos jelzését vonja maga után.

A szezon alatt is folyamatos süllyedést észleltünk a medence körüli burkolaton. Szeptember végén további süllyedést és vezeték leszakadást észleltünk. A medencét ezen jelenség után leállítottuk és téli üzemeltetésre álltunk át, emiatt a hibás vízvezető rendszert teljesen kiiktattuk a téliesített üzemből. A hibás medence rész kijavítása a következő év őszére várható, de ennek feltétele, hogy a megfelelő műszaki átalakításra elegendő fedezet álljon rendelkezésre.

A 2018-as esztendő egyik legnagyobb beruházása a Szentesi Vízilabda Klub által TAO finanszírozással, és Szentes Város Önkormányzata támogatásával beszerzett 25-ös és 33-as sátor volt. Ennek az új sátonak az előkészítési, beszerzési és beüzemelési munkálataiban szervesen vettünk részt. A régi lefogató rendszerek, a világítás, fűtő és légfenntartó berendezések részbeni felújításon, ellenőrzésen estek át, melyet dolgozóink közreműködésével és a sátor gyártó cég szakmai felügyeletével hajtottunk végre.

A szeptemberi sátor felállítás és beüzemelés minden gond nélkül zajlott. Az új sátrak jelentős energetikai megtakarítást képeztek, mert egyrészt a jól záródó tömítő elemek kevesebb befűvást, a dupla réteg pedig jobb hőszigetelést eredményezett.

Több éve és sok alkalommal kaptunk kifogást a „brüg” medencék burkolati hibái miatt. A burkolat idegen szakkéggel történő cseréjére anyagi lehetőség hiányában nem kerülhetett sor. A legkisebb medencét kétkomponensű műgyanta

alapú fugázó szerrel kentük ki. A javítás hagy maga után esztétikai kívánnivalót, azonban ez egyrészt víz alatti terület, másrészt a medence használhatóságát nem befolyásolja. Összegezve a javított medence jobb állapotban van és így a szakhatóság is elfogadja üzemeltetésre.

December folyamán a fedett 50-es medence légtechnikai berendezésében a vezérlő frekvenciaváltó ment tönkre, melynek cseréjére került sor.

A katasztrófavédelem ellenőrzésekor előírták az évek óta húzódó érintésvédelmi felülvizsgálat elvégzését. A vizsgálatokhoz szorosán kötötték a javításra szoruló, vagy szabványosításnak nem megfelelő berendezések javítását, cseréjét. Az Üdülőközpont teljes területét érintő átfogó ellenőrzés és felújítás áthúzódott a 2019-es esztendőre is. A végleges dokumentum bemutatás határideje: 2019. május 5-e.

A vendégházak üzemeltetése az elmúlt évben sem lett könnyebb, erősen hiányzik a felújításuk. Az elavult szociális blokkok napi kihívást jelentettek karbantartóink számára. Nem csak a szerelvények mentek tönkre, hanem a burkolat és a lambéria javítására is sűrűn szükség volt.

A termálvíz kormányzás üzemeltetési problémái miatt, valamint a teljes körű automatizálás hiánya miatt a rendszer szabályozása kézi irányítással történik. Emiatt nem lehet azokat az elvárt paramétereket teljesíteni, melyek az energetikai szempontok alapján fontosak lennének. A kútból kitermelt víz mennyisége ezért sok. A szabályozatlanság a rendelkezésre álló hőmennyiség maximális felhasználást nem teszi lehetővé.

A 2017-es évtől már üzemszerűen kellett végeztetnünk a legionella baktérium vizsgálatokat, valamint az ezzel kapcsolatos alapvető tisztítási, fertőtlenítési tevékenységeket. A napi rutint lényegében nem terhelte, azonban a vizsgálatok jelentős anyagi terhet jelentettek. Jellemzően három egymás utáni (negatív eredményű) vizsgálatot követően lehet átállni a negyedévenkénti mintavételre. Az év folyamán meg kellett újítani a legionellára vonatkozó helyi „szabályozást”.

Az új pihenőházak fűtéstechnikai rendszere a meglévő termál rendszerről kapja a fűtési energiát. A tél folyamán többször kellett a kivitelezőt riasztani a keringés leállása miatt, mert tapasztalat az, hogy a gerinctől távolabbi részek keringetése nem megfelelő. A kivitelező nagyobb szivattyú kiépítésével a hibát megoldotta.

A TAO beruházásként megépült 50 m-es fedett sportuszoda üzemeltető berendezései - és jellemzően a mozgó kopó alkatrészek - meghibásodása, elhasználódás miatt megkezdődött. Így a több mint húsz vegyszer adagoló szivattyú is, melyek szinte folyamatos karbantartást és szerencsére ritkábban alkatrész cserét igényeltek.

7., Beruházási munkálatok, költségek:

2018-ban nagyobb beruházást nem hajtottunk végre. A Képviselő-testület 170/2017.(XI.23.) KT határozatában az Üdülőközpont üzemeltetésébe adta a volt Úttörőház épületegyüttesét, abból a célból, hogy a későbbiekben esetlegesen megjelenő pályázati lehetőséggel élni tudjunk. Pályázatról nincs információnk, az ingatlannal jelentkező feladatok többlet-terhet jelentenek.

Panzió fejlesztés

A pályázati szerződés aláírása megtörtént. A műszaki tervezés decemberben elkezdődött.

8., Készletek alakulása:

Társaságunk a készletekről évközben nem vezet folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást. A zökkenőmentes feladatellátás érdekében minimális vegyszer és fenntartási anyagkészletet tartunk. 2018. év végén készlettel nem rendelkezünk.

9., Szervezet, személyzet, jövedelempolitikai intézkedések, juttatások, érdekeltégi rendszer:

A jelenlegi szervezeti struktúrában valamennyi szezonális jellegű feladatot - a speciális, szakirányú végzettséget igénylő munkakörökön kívül - az üdülőközpont megalakulása óta költségkímélés és munkaerőhiány miatt - az önkormányzati közfoglalkoztatás segítségével - nem kis erőfeszítéssel - sikerült megoldani. A nyári szezonban a nagy létszámú alkalmi munkavállaló foglalkoztatása munkavégzésének irányítása, ellenőrzése (12 órás munkarendben) nem kis feladatot jelent középvezetői szinten, de jelentős adminisztrációs többletfeladattal is jár.

A létszám - és bérigazgatás során fő célkitűzés volt a biztonságos üzemeltetés érdekében a személyi feltételek folyamatos biztosítása, valamennyi foglalkoztatási lehetőség kihasználása. A közfoglalkoztatás rendszerében nem sikerült megfelelő munkaerőt találnunk, a támogatott pályázatokban részt vevő munkavállalót egyre többet találtunk, elsősorban idényjelleggel foglalkoztatjuk őket.

Takarékossági szempontból a javítási, karbantartási és a fejlesztési kiadások terhére megvalósuló munkák nagy része a rendelkezésre álló szakemberekkel - saját kivitelezésben történtek, mellyel - a felmerült bér- és járulék költségekkel együtt is - jelentős megtakarítást sikerült elérni, a külső vállalkozások díjszabásaihoz képest. A terv szerint az üdülőközpont számára engedélyezett létszám 53 fő, az éves statisztikai állományi létszám 48 fő volt. A számunkra engedélyezett bérköltségben is jelentős megtakarítást értünk el.

A Felügyelő Bizottság tagjai 25.200 Ft/hó, az elnök 37.800 Ft/hó díjazásban részesültek az előző évekkal megegyezően.

A munkavégzéshez szükséges eszközök rendelkezésre álltak, a munkavédelmi szempontból előírt védőruha juttatásban részesültek a dolgozók.

A biztonságos üzemelés érdekében elvégzett karbantartások egy része is a dolgozók biztonságosabb és színvonalasabb munkavégzése feltételeinek biztosítására irányult.

Az elmúlt években csak a kötelező minimálbér és a garantált bérminimum szintű munkabér emelés történt. A minimális értékeket meghaladó bérű munkavállalóknál az elmúlt 3 évben béremelés nem történt. Az olló összezáródása miatt a túlmunkákat elszámolva a szakmunkások és az őket irányító szakvezetők és a cég vezetőinek bére összeért.

10., Kiemelt projektek és azok helyzete:

A 2017-es évben a TAO támogatással épült pihenőházak építési engedélyeztetési eljárása során 4.020 eFt bírságot szabott ki ránk az építéshatóság, mivel az engedélyezési tervdokumentációban és a használatbavételi engedélyen

jelentősen eltért az épületek helye. A bírság összegét az Üdülőközpont kiegyenlítette, ugyanakkor pert indítottunk a tervező, a műszaki ellenőr és a vállalkozó ellen. A per zárultával 2 millió Ft megtérült.

11., Pénzügyi adatok, eredménykimutatás és mérleg:

Az Önkormányzattól 113.681 eFt összegű működési, 58.854 eFt adósságszolgálati támogatást, összesen 172 535 eFt folyó évi támogatást kaptunk.

A 207.972 eFt összegű egyéb bevételekben szerepel a 113.681 eFt működési támogatás. 6.212 eFt, munkaügyi központtól kapott támogatás, 11.621 e Ft az ALFÖLD-VÍZ Zrt által elengedett követelés összege. 2.363 eFt egyéb bevétel (szokásos), és 39.701 eFt a véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás értékcsökkenés arányos visszairása.

Az adósságszolgálati támogatásból 34.394 eFt (mely tartalmazza a 25.000 eFt ALFÖLDVÍZ Zrt felé teljesített törlesztést) az egyéb bevételekben szerepel, a többi részét (a DAOP - Wellness-Élmény létesítményhez kapcsoló hitel tőketörlesztését 21.380 eFt-ot, a Konditerem és pihenőkhöz kapcsolódó hitel törlesztését 3.080 eFt-ot) halasztott bevételként- vissza nem térítendő támogatásként - számoltunk el.

A Munkaügyi Központtól 6.212 eFt foglalkoztatási támogatást kaptunk, elsősorban idényjellegű dolgozók (recepció, medenceőr, úszómester, udvaros) bérének támogatására.

Az összes árbevétel 202.234 eFt, mely 11,4 %-kal kevesebb a tervezetthez képest.

A Strandszolgáltatás árbevételében 19 %-os elmaradás mutatkozik. Ennek okai: a kihasználtság a nyár folyamán nem közelítette meg a lehetséges teljes kihasználást. Nem volt - az előző évben már megszokottá vált - folyamatos kánikula, hőségriadó.

A sportolói igénybevétel is jelentősen megnövekedett, valamint az iskolai úszás volumene is jelentősen nőtt. A belépő sportolók nem fizetnek külön belépőjegyet, hanem a díjazása a medencebérletben történik, melyet az egyesületek térítenek meg.

A medencebérletből (medencék sportolási célú közvetlen bérbeadása) 61,7 millió Ft árbevételt terveztünk, ezzel szemben a bevétel 60,1 millió Ft. A vendég egyesületek a vártnál kevesebb, az iskolai úszás a tervezettnél több árbevételt hoztak.

2018. évben a Szentesi Sport- és Üdülőközpont, a helyi egyesületekkel, klubokkal, vállalkozókkal, szorosán együttműködve több mint hatvan hazai, és külföldi csapatnak adtunk edzőtáborozásra lehetőséget. Ez évben több mint 1200 fő sportolónak biztosítottuk az edzésekhez szükséges 21. századi feltételeket, úgy a medencéinkben, mint kondicionáló termünkben, pihenő házainkban. Rekreatív célokra a Wellness részlegünket, pihenésre, és kikapcsolódásra Élmény részlegünket és zöld területeinket vették igénybe a vendégsportolók.

Az üdülőházak árbevétele 3 %-kal marad a tervezett 43,9 millió Ft-os árbevételtől. A kemping bevétele több mint 5 millió Ft-tal haladja meg a tervezettet, ugyanakkor a pihenőházak bevétele 51 %-os, 9 millió Ft-tal marad el a tervezettől.

A káreseményekre kapott bevételeink legnagyobb tétele a szaunatűz ellentételezésére kapott, 1,5 millió Ft-ot meghaladó összeg.

A nyári szezonban némileg javult a társaság likviditási helyzete, bár egyensúly továbbra sem állt fenn. A javulás most is az önkormányzati támogatás időarányost meghaladó kiutalásának köszönhető. Továbbra is folyamatos a részletfizetési kedvezmények kérése, ennek következtében a tavalyi évben 851 eFt késedelmi kamatot fizettünk ki.

A különböző csoportok és az edzőtáborok száma az előző évihez hasonlóan alakult, a rendezvények látogatottsága alacsonynak mondható, nem érte el a kívánt mértéket.

12. Kockázat a működésben

Az egyik legnagyobb kockázatot továbbra is a még meglévő, de már feltérképezett elavult műszaki állapotokban látjuk.

Továbbra is kockázatot jelent az új szolgáltatások piaci bevezetése, valamint a működés során képződő költségek-bevételek olyan szintű leválasztása a többről, hogy a szükséges üzemelési adatokat prezentálni tudjuk a DAOP pályázat által előírt kötelező üzemeltetési időszakban.

Lényeges műszaki és gazdasági kockázati tényező a kézi vízkormányzás, mert automatizált összehangolás megvalósítása a lehetőségeinket meghaladó fejlesztést igényelne.

Nem elhanyagolható nagyságú az a kockázat, amit a sportolók és a fürdővendégek igényeinek összehangolása jelent.

Az Üdülőközpont működésével kapcsolatos jövőkép egy strand, uszoda, élményfürdő, wellness, termálfürdő, szállás, kemping, természeti értékek, horgászati és vízisport lehetőségek szempontjából egységes létesítmény. Ez a kép találkozik a tulajdonosi elképzelésekkel, illetve a vendégeink elvárásaival is.

A kockázati tényezők mellett feltételezzük, hogy több éves „kifutási időt követően” a fejlesztésekkel a komplexum egy kerek egésznek képezve rövid, illetve hosszútávon, a tulajdonosi igények kiszolgálása mellett célszerűen, gazdaságosan működtethető.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy a beszámolót, a Nonprofit Kft. „Egyszerűsített éves beszámoló”-ját, a „Független Könyvvizsgálói jelentés”-t és a Felügyelő Bizottság beszámolója” -t megvitatni és elfogadni szíveskedjenek.

Szentes, 2019. május 6.

Kocsis László
ügyvezető

Szentesi Sport- és Üdülőközpont
Nonprofit Kft.
6600 Szentes, Csallány Gábor part 4.
Adószám: 14807486-2-06
ÜGYVEZETŐ 2.

1. sz melléklet

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. december 31.

adatok E
Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Tárgyév |
|---------|---------------------------------------|------------------|------------------|
| a | b | c | e |
| 1 | A. Befektetett eszközök | 2 284 680 | 2 232 924 |
| 2 | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 559 | 317 |
| 3 | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 2 284 121 | 2 232 607 |
| 4 | BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | | |
| 5 | B. Forgóeszközök | 172 964 | 117 655 |
| 6 | I. KÉSZLETEK | | |
| 7 | II. KÖVETELÉSEK | 66 255 | 6 051 |
| 8 | III. ÉRTÉKPAPÍROK | | |
| 9 | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 106 709 | 111 604 |
| 10 | C. Aktív időbeli elhatárolások | 3 213 | 3 777 |
| 11 | Eszközök összesen | 2 460 857 | 2 354 356 |

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. december 31.

adatok E
Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Tárgyév |
|---------|---|------------------|------------------|
| a | b | c | e |
| 12 | D. Saját tőke | 79 942 | 107 564 |
| 13 | I. JEGYZETT TŐKE | 110 000 | 110 000 |
| 14 | JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | |
| 15 | II. TŐKETARTALÉK | | |
| 16 | III. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | | |
| 17 | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | -41 314 | -38 539 |
| 18 | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 8 479 | 8 479 |
| 19 | VI. Adózott EREDMÉNY | 2 777 | 27 622 |
| 20 | E. Céltartalékok | 324 | 324 |
| 21 | F. Kötelezettségek | 621 833 | 502 101 |
| 22 | HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | | |
| 23 | I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 133 401 | 133 401 |
| 24 | II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 268 986 | 253 210 |
| 25 | III. Passzív időbeli elhatárolások | 219 446 | 115 490 |
| 26 | G. Források összesen | 1 758 758 | 1 744 367 |
| | | 2 460 857 | 2 354 356 |

Eredménylevezetés

| Sorszám | A tétel megnevezése | 2017. évi tény | 2018. évi terv | 2018. évi tény |
|---------|---|----------------|----------------|----------------|
| a) | a) | d) | e) | |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 186 081 | 228 258 | 202 234 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | | 0 |
| III. | Egyéb bevételek | 167 724 | 187 189 | 207 972 |
| | A III. sorból visszaírt értékvesztés | 0 | | 0 |
| | A III. sorból Önkormányzati működési támogatás | 115 839 | 113 452 | 113 681 |
| | Adósságszolgálati támogatás | 8 603 | 33 852 | 34 394 |
| | A III. sorból visszatérítési kötelezettség nélkül kapott támogatás fejlesztések, (időarányos ÉCS-vel arányos elszámolása) | 38 501 | 37 862 | 39 701 |
| | A III. sorból Munkaügyi Kp támogatás | 1 687 | 1 030 | 6 212 |
| | A III. sorból Alföldvíz Zrt elengedés | | | 11 621 |
| | A III. sorból egyéb | 3 094 | 993 | 2 363 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 126 789 | 155 863 | 132 105 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 145 175 | 176 883 | 163 479 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 53 201 | 55 824 | 55 307 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 19 955 | 21 907 | 25 153 |
| | A VII. sorból értékvesztés | 0 | | |
| A | ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | 8 685 | 4 970 | 34 162 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 209 | 0 | 0 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 6117 | 4 970 | 5 278 |
| B | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | -5 908 | -4 970 | -5 278 |
| C | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | 2 777 | 0 | 28 884 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 0 | | 1 262 |
| G | ADÓZOTT EREDMÉNY | 2 777 | 0 | 27 622 |

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2018. évi

Egyszerűsített éves beszámolóhoz

A könyvvizsgáló által kialakított és felülvizsgált táblák szerkezetében

Szentesi Sport- és Üdülőközpont Nonprofit Kft

Kiegészítő melléklet

| | |
|---|--|
| A Szervezől kiemelt adatainak bemutatása | |
| Szervezői forma: | korlátolt felelősségű társaság |
| A Szervező adószáma: | 14607466-2-06 |
| A Szervező KSH száma: | 14607466-9319-572-06 |
| Cégjegyzékszám: | 06 09 013461 |
| Alapítás ideje: | 2009.01.01. |
| Főtevékenysége: | egyéb sport |
| Kiegészítő tevékenysége: | Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás, kempingszolgáltatás, éttermi mozgó vendéglátás, egyéb vendéglátás, saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemelt. |
| Székhelye: | 6600 Szentes Csallány Gábor part 4. |
| Telephelye: | Ütörház |
| Címe: | 6600 Szentes Csallány Gábor part 1. |
| A vállalkozás internetes honlapja: | www.udulokozpont-szentes.hu |
| A vállalkozás könyvviteli szoftvere: | Kulcs-Soft |
| A konszolidációs csoport vállalkozásai: | Konszolidációs kötelezettség nem áll fenn. |
| Beszámolóban kiemelt számviteli kapcsolt vállalkozások: | nem kiemelt. |
| Cégjellelmzők | |
| Felügyelő Bizottság: | Dr. Szabó Andrea, Baranyi Imre, Horvát Zoltán, Kuczura Tamás, Sipos Antal |
| A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező. | |
| Könyvvizsgáló: | Audit Mentor Kft. Guzmics Zsuzsanna |
| Jogi képviselő: | Dr. Kolymán Zsolt, Dr. Kerekes Valéria |
| Könyvvitelért felelős személy: | |
| - neve | Dr. Kerekes Valéria |
| - lakcíme | 6600 Szentes Csallány Gábor part 4. |
| - regisztrációs száma: | 117639 |
| Számlavezető bankok: | - Ft: OTP Bank Nyrt |
| Engedélyhez kötött tevékenységek: | |
| - MNB speciális engedéllyel: | nem rendelkezik |
| - Szakmai kamara engedéllyel: | nem rendelkezik |
| - Tevékenység-specifikus képesítéssel: | rendelkezik |
| - Közhasznú minősítéssel: | nem rendelkezik |
| - Tevékenységűlőggő cégbeírási bejegyzéssel: | rendelkezik |
| - A társaság közérdeklődésnek kitett: | igen |
| Saját tevékenységgel kapcsolatos, jogszabályban előírt információk köre: | rendelkezik |
| Működési rendszer | |
| A tulajdoni viszonyokat társasági szerződés tartalmazza, a működés az ebben rögzítettek szerint történik. | |
| A napi forgalom megfigyelése, rögzítése számítógépes program-rendszerrel történik (Kulcs soft program), amely a bevitt adatok zárt feldolgozását biztosítja. | |
| A számviteli rendszer | |
| Könyvvizsgáló pénzneme: | Forint |
| Könyvviteli rend: | keltős könyvvitel, HAS (Hungarian Accounting Standards) |
| Üzleti év fordulónapja: | 2018.12.31. |
| Eredménykimutatás típusa: | összköltség eljárás |
| Eredménykimutatás változata: | "A" |
| Mérleg változata: | "A" |
| Mérlegkészítés cégi időpontja általában: | február 28. |
| Mérlegkészítés cégi időpontja mérleglátótenként: | egyes mérleglátótenként rögzítve |
| Könyvvizsgáló zárási időpontja: | 2019.04.24. |
| A hitelesítés tartalmi alapja: | egyszerűsített éves beszámoló |
| A kötelező beszámolás formája: | egyszerűsített éves beszámoló |
| A számviteli alapelveket jellemző előírások: | |
| = Számviteli alapelvektől való eltérés: | nem merült fel. |
| = A könyvvizsgálat által engedélyezett, törvényi előírásoktól való eltérés: | nem merült fel. |
| = Alkalmazott értékelési elvek változása: | nem merült fel. |
| = Jelentős összegű hiba, amelynek hatása ellenőrzési kötelezettségű a felmerülés éve: | a mérlegfőösszeg 2%-a, ami 47087 E Ft, vagy legalább 1.000 E Ft. |
| = Egyedi értékelés választása az alkalmazott módszere a befektetések, értékpapírok értékesítésének elszámolásánál. | |
| = Valós értéken történő értékelés | alkalmazva |
| = Saját termelésű készletek utóalkalukcióival átátszított értékelése. | |
| = Tartósság: az állományba vétel időpontjától függetlenül, egy éven túl jelentkező, állandó, folyamatosan csökkenő/növekvő tendencia. | |
| = A devizás eszközök és források értékelésénél alkalmazott egységes árfolyam: MNB közép árfolyam. | |
| = A jelentős, lényeges, meghatározó minősítések az adott eszközcsoport szabályai rögzítettek. Mérlegsor a római betűs sor, mérlegfőösszeg az arab számú sor. | |
| = Éves zárásunk, arról készített elszámolásunk előírás szerű, következetes. | |
| = Munkánkban az átváltozás elve és valódiság elve érvényesül, ezeket a vállalkozás folytatásának elve mellett alkalmazzuk. | |
| A feldolgozás teljeskörűségét teljesítési nyilatkozatunk szavatolja. | |
| Az éves zárás és a mérlegkészítés időpontja között a cég helyzetét módosító lényegi információk nem merültek fel, így a cég zárási adatai a működő vállalkozás szerinti értékeltek. | |
| Jelentősebb 2018. évi események | |
| Az előző évhez képest jelentős változást eredményezett a cég mérlegében, eredmény-elszámolásában. | Az ALFÖLDVÍZ Zrt-vel megkötött megállapodás |
| Az immateriális javak bemutatása | |
| Tartalma: | |
| - software, | |
| - nem ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni jog, | |
| - egyéb vagyoni jogok, | |

- egyéb immateriális javak.

Értékelése-elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegfőteleinek mérlegkészítési időpontja:
- A nyilvántartás alapja:
- Az értékelés módja:
- Maradványérték meghatározása:
- = Nem jelentős a maradványérték:
- Az értékcsökkenés elszámolási módja:

február 28.

a beszerzési érték, az apport érték, a sajátos bekerülési érték, piaci ár illetve az előállítási költség, egyedi.

10 %.

értéke kisebb az eredeti bekerülési érték 20%-nál, és 500 E Ft-nál.

a bruttó értékre vetített lineáris

az aktiválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint.

negyedéves.

nem merült fel.

nem merült fel.

- Elszámolásának gyakorisága:

- Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja:

= Egyedileg lényegesnek minősített eszközök:

Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leírási kulcsok

| Megnevezés | Átlag (%) |
|--|-----------|
| 100 E Ft alatti vagyoni jogok, szellemi termék | 100,00 |
| Alapítás-éhszervezés aktivált értéke | 10,00 |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 15,00 |
| Vagyoni értékű jogok | 20,00 |
| Szellemi termékek | 25,00 |
| Üzleti vagy cégérték(, ha pozitív) | 20,00 |

Szerkezet

| Megnevezés E Ft | 2017.12.31. | Ellenőrzés hatása | 2018.12.31. | Változás | | T.évi.összet. % |
|---|-------------|----------------------|-------------|-------------|----------------|--------------------|
| | | | | E Ft | % | |
| Vagyoni értékű jogok | 559 | | 317 | -242 | -43,29% | 100,00% |
| - licenck, ido érteve szoftvor licence is | 559 | | | -559 | -100,00% | |
| - egyéb vagyoni értékű jog | | | 317 | 317 | | 100,00% |
| Összesen: | 559 | | 317 | -242 | -43,29% | 100,00% |

Immateriális javak - állománymozgása mozgásmenekenként

| Megnevezés / E Ft | 2017.12.31 | 2018.12.31 |
|--------------------|------------|------------|
| Immateriális javak | | |
| NÖVEKEDÉS | 797 | |
| - vétel | 59 | |
| - egyéb | 738 | |
| CSÖKKENÉS | 238 | 242 |
| - értékcsökkenés | 238 | 242 |

Immateriális javak - adó törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

| Megnevezés E Ft | adó törvény nyitó | növekedés | csökkenés | visszalrás | adó törvény záró |
|----------------------|----------------------|------------|-----------|------------|---------------------|
| Vagyoni értékű jogok | 1 156 | | | | 1 156 |
| Szellemi termékek | 97 | 242 | | | 339 |
| Összesen: | 1 253 | 242 | | | 1 495 |

Mutatók

| Megnevezés | 2017.12.31 | 2018.12.31 | Változás |
|--------------------------------|------------|------------|----------|
| Immateriális javak részaránya: | 0,02% | 0,01% | -50,00% |
| Immateriális javak aránya: | 0,02% | 0,01% | -50,00% |
| Elhasználódás foka: | 30,85% | 17,49% | -43,31% |

A piaci értékelés elve, módszere: nem merült fel.

Terven felüli értékcsökkenések, kivonások: nem merült fel.

Kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei: nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, visszalrása miatt: nem merült fel.

A tárgyi eszközök bemutatása

Tartalma:

- épület,
- gép,
- berendezés,
- számítástechnika.

Értékelése-elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegfőteleinek mérlegkészítési időpontja:
- A nyilvántartás alapja
- Az értékelés módja:
- Maradványérték meghatározása:
- = Nem jelentős a maradványérték:
- Meghatározó jelentőségű tárgyi eszköz:
- Az értékcsökkenés elszámolási módja:

február 28.

a beszerzési érték, az apport érték, sajátos bekerülési értékek, a piaci ár illetve az előállítási költség, egyedi.

értéke kisebb az eredeti bekerülési érték 20%-nál, és 500 E Ft-nál.

ingatlanok, műszaki gép, berendezés, jármű, amely értéke a mérlegfőtel 20%-át képezi és meghaladja az 500 E Ft-t.

a bruttó értékre vetített lineáris

az aktiválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint.

negyedéves.

- Elszámolásának gyakorisága:

- Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja:

= Jelentős összegű a terven felüli értékcsökkenés:

= Jelentős összegű a piaci és könyvi érték közötti különbség:

= Lényeges összegű eszközök a valós értékelés szempontjából:

mérlegfőtel 20%-kal megújítja és meghaladja az 500 E Ft-t.

a piaci érték 20%-kal terül a könyvi értéktől és az eltérés meghaladja az 500 E Ft-t.

lényeges az eszköz, amely a mérlegfőtel 20%-ának értékét képezi és meghaladja a(z) 500 E Ft-t.

Lényeges minden egyedileg lényegesnek minősített eszköz.

nem merült fel.

= Egyedileg lényegesnek minősített eszközök:

Állománya leltárral fedett.

(2/20)
19

Készítette: *Abonyi Balázs*
Ellenőrizte: *Balogh P.*

Alkalmazott leírási kulcsok

| Megnevezés | Átlag (%) |
|----------------------|-----------|
| 100 E Ft alatt | 100,00 |
| Éves kulcsok szerint | |
| - épület | 2,00 |
| - építmény | 2,00 |
| - gép | 14,50 |
| - berendezés | 14,50 |
| - számítástechnika | 33,00 |
| Szerkezele | |

| Megnevezés | 2017.12.31. | Ellenőrzés hatása | 2018.12.31. | Változás | | T.évi.összet. |
|---------------------------------------|-------------|-------------------|-------------|----------|---------|---------------|
| | | | | E Ft | % | |
| E Ft | | | | | | |
| Ingyetlen és kapcsolódó vagyoni jogok | 2 252 635 | | 2 207 324 | -45 311 | -2,01% | 98,87% |
| - épület, építmény | 2 251 028 | | 2 205 717 | -45 311 | -2,01% | 98,80% |
| - ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni jog | 1 607 | | 1 607 | | | 0,07% |
| Műszaki gép, berendezés, jármű | 24 879 | | 20 172 | -4 707 | -18,92% | 0,90% |
| - gép, berendezés | 24 879 | | 20 172 | -4 707 | -18,92% | 0,90% |
| Egyéb berendezés, jármű | 6 607 | | 5 111 | -1 496 | -22,64% | 0,23% |
| - gép, berendezés | 6 607 | | 5 111 | -1 496 | -22,64% | 0,23% |
| Összesen: | 2 284 121 | | 2 232 607 | -51 514 | -2,28% | 100,00% |

Tárgyi eszközök - adó törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

| Megnevezés | adó törvény | | csökkenés | visszairás | adó törvény | |
|---------------------------------------|-------------|---------|-----------|------------|-------------|---------|
| | E Ft | nyitó | | | növekedés | záró |
| Ingyetlen és kapcsolódó vagyoni jogok | | 117 225 | 48 287 | | | 165 512 |
| Műszaki gép, berendezés, jármű | | 19 643 | 6 809 | | | 26 452 |
| Egyéb berendezés, jármű | | 24 912 | 2 835 | | | 27 747 |
| Összesen: | | 161 780 | 57 931 | | | 219 711 |

Tárgyi eszközök - állománymozgása mozgásmenetként

| Megnevezés / E Ft | 2017.12.31. | 2018.12.31. |
|-------------------|-------------|-------------|
| Tárgyi eszközök | | |
| NÖVEKEDÉS | | 3 551 |
| - vétel | | 3 551 |
| CSÖKKENÉS | | 55 307 |
| - értékcsökkenés | | 55 307 |

Műutatók

| Megnevezés | 2017.12.31. | 2018.12.31. | Változás |
|--|-------------|-------------|----------|
| | | | % |
| Eszközök részaránya: | 99,98% | 99,99% | 0,01% |
| Eszközök aránya: | 92,82% | 94,83% | 2,17% |
| Elhasználódás foka: | 93,54% | 91,30% | -2,40% |
| Tárgyi eszköz fedezettség: | 3,50% | 4,82% | 37,66% |
| Tárgyi eszköz hatékonyság: | 8,15% | 9,06% | 11,18% |
| Műszaki gépek aránya: | 1,09% | 0,90% | -16,99% |
| Műszaki berendezések elhasználtság foka: | 55,88% | 43,27% | -22,57% |

Befejezetlen állomány tartalma: nem merült fel.
 A piaci értékelés elve, módszere: nem merült fel.
 Terven felüli értékcsökkenések, kivételek: nem merült fel.
 Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.
 Meghatározó jelentőségű tárgyi eszköz értékelésében bekövetkezett lényeges változás: nem merült fel.
 Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, visszairása miatt: nem merült fel.
 A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása
 A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett befektetett pénzügyi eszközökkel.
 A készletek bemutatása
 A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett készletekkel.
 Veszélyes hulladékok állományának alakulása: nem merült fel.
 Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

A követelések bemutatása

Tartalma:

- vevő,
- ki nem emelt.

Értékelése - elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegfőoldalának mérlegkészítési időpontja: február 28.
 - A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.

- Az értékelés módja:

= egyedi,

- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

Alkalmazotti értékvesztési kulcsok

| Megnevezés | Számveteli % |
|-------------------|--------------|
| Felszámolás alatt | 99,00 |
| Csőd alatt | 50,00 |
| Egyezség alatt | egyedi |
| Évön túli | 61,20 |
| Féléven túli | 29,40 |
| Háromhónapon túli | 14,10 |

| Megnevezés | 2017.12.31. | Ellenőrzés hatása | 2018.12.31. | Változás | | T.évi.összet. |
|--|---------------|-------------------|--------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | | E Ft | % | |
| E Ft | | | | | | |
| Vevők | 1 595 | | 2 379 | 784 | 49,15% | 39,32% |
| - belső vevők | 1 595 | | 2 379 | 784 | 49,15% | 39,32% |
| Egyéb követelések | 64 661 | | 3 672 | -60 989 | -94,32% | 60,68% |
| Adó/TB/vám kötelezettség átsorolás miatt | 347 | | | -347 | -100,00% | |
| Adó/TB/vám követelés miatt | 2 709 | | | -2 709 | -100,00% | |
| Átsorolt "T" szállítók | 44 | | | -44 | -100,00% | |
| Egyéb követelés | 61 561 | | 3 672 | -57 889 | -94,04% | 60,68% |
| Összesen: | 66 256 | | 6 051 | -60 205 | -90,87% | 100,00% |

Követelések - állományigazolások

| Megnevezés / E Ft | 2017.12.31 | 2018.12.31 |
|---------------------------|------------|------------|
| Vevők | 1 595 | 2 379 |
| - jelentőség kiigényített | 1 249 | 2 379 |
| - ki nem egyenlítettből | 346 | |
| = visszaigazolt | 346 | |

Mutatók

| Megnevezés | 2017.12.31. | 2018.12.31. | Változás % |
|-----------------------------|-------------|-------------|------------|
| Észközök részaránya: | 38,31% | 5,14% | -86,58% |
| Észközök aránya: | 2,69% | 0,26% | -90,33% |
| Vevők szállítói aránya: | | 17,06% | |
| Vevők átfutási ideje (nap): | 1,56 | 2,15 | 37,24% |
| Hitelezettség mutató: | 30,20% | 5,24% | -82,65% |

Átsorolások: nem került fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem került fel.

Az értékpapírok bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett értékpapírokkal.

Mutatók

| Megnevezés | 2017.12.31. | 2018.12.31. | Változás % |
|-----------------------------|-------------|-------------|------------|
| Rövid távú likviditás III.: | 48,63% | 96,63% | 98,70% |

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem került fel.

A pénzeszközök bemutatása

Tartalma:

- pénztár,
- bankszámlák.

Értékelése - elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegfőoldalának mérlegkészítési időpontja: február 28.
 - A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.

- Az értékelés módja:

= egyedi,

= nem jelentős mértékű árfolyam differencia elminálásával számított.

- A devizamozgások a valóság elve szerint értékelték.

- Elszámolt értékvesztés: nem került fel.

Állománya egyeztetéssel, rovancsolással és tulajdonosi hitelezéssel igazolt.

Szerkeze

| Megnevezés | 2017.12.31. | Ellenőrzés hatása | 2018.12.31. | Változás | | T.évi.összet. |
|-------------|-------------|-------------------|-------------|----------|--------|---------------|
| | | | | E Ft | % | |
| E Ft | | | | | | |
| Pénztárak | 1 710 | | 1 954 | 244 | 14,27% | 1,75% |

(4/201
21

Készítette: *Dezse Kékely*
 Ellenőrizte: *...*

| | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| Bankbetétek | 104 999 | 109 650 | 4 651 | 4,43% | 98,25% |
| Összesen: | 106 709 | 111 604 | 4 895 | 4,59% | 100,00% |

Mutatók

| Megnevezés | 2017.12.31. | 2018.12.31. | Változás % |
|---------------------|-------------|-------------|---------------|
| Eszközök részaránya | 61,69% | 94,86% | 53,77% |
| Eszközök aránya | 4,34% | 4,74% | 9,22% |
| Gyorsrátia mutató | 48,63% | 96,63% | 98,70% |

Az állományból idegen pénz:

nem merült fel.

Az aktív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma:

- bevételek miatt,
- költségek miatt,
- halasztott ráfordítások miatt

Értékelése - elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegfőtételeinek mérlegkészítési időpontja: február 28.
- A nyilvántartás alapja: a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezte

| Megnevezés | 2017.12.31. | Ellenőrzés hatása | 2018.12.31. | Változás | | T.évi.összet. % |
|---|--------------|----------------------|--------------|------------|---------------|--------------------|
| | | | | E Ft | % | |
| E Ft | | | | | | |
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 1 313 | | 1 803 | 490 | 37,32% | 47,74% |
| Költségek, ráford. aktív időbeli elhatár. | 1 900 | | 1 974 | 74 | 3,89% | 52,26% |
| Összesen: | 3 213 | | 3 777 | 564 | 17,55% | 100,00% |

Mutatók

| Megnevezés | 2017.12.31. | 2018.12.31. | Változás |
|---------------------|-------------|-------------|----------|
| Eszközök részaránya | 4,63% | 38,43% | 730,02% |
| Eszközök aránya | 0,13% | 0,16% | 23,08% |

A saját tőke bemutatása

Tartalma:

- jegyzett tőke,
- tartalékok,
- lekötött tartalék,
- tárgyévi eredmény.

Értékelése - elszámolása:

- A mérlegkészítés időpontja: február 28.
- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezte

| Megnevezés | 2017.12.31. | Ellenőrzés hatása | 2018.12.31. | Változás | | T.évi.összet. % |
|-------------------|---------------|----------------------|----------------|---------------|---------------|--------------------|
| | | | | E Ft | % | |
| E Ft | | | | | | |
| Jegyzett tőke | 110 000 | | 110 000 | | | 102,27% |
| Eredménytartalék | -41 314 | | -38 539 | 2 775 | 6,72% | -35,83% |
| Lekötött tartalék | 8 479 | | 8 479 | | | 7,88% |
| Adózott eredmény | 2 775 | | 27 622 | 24 847 | 895,39% | 25,68% |
| Összesen: | 79 940 | | 107 562 | 27 622 | 34,55% | 100,00% |

Jegyzett tőke - kapcsoló vállalkozások által jegyzett tőtelek

| Megnevezés | 2017.12.31. | Ellenőrzés hatása | 2018.12.31. | Változás | | T.évi.összet. % |
|------------------------------------|----------------|----------------------|----------------|----------|---|--------------------|
| E Ft | | | | E Ft | % | |
| Egyéb vállalkozások által jegyzett | 110 000 | | 110 000 | | | 100,00% |
| Összesen: | 110 000 | | 110 000 | | | 100,00% |

Saját tőke - lekötött tartalék számítása

| Jogcímek / E Ft | 2012.12.31. | 2013.12.31. | 2014.12.31. | 2015.12.31. | 2016.12.31. | 2017.12.31. | 2018.12.31. |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Lekötött tartalék pótbefizetésből (nyitó) | 10 883 | 10 299 | 8 635 | 8 479 | 8 479 | 8 479 | 8 479 |
| - tárgyévben visszafizetett pótbefizetés | 584 | 1 664 | 156 | | | | |
| Lekötött tartalék pótbefizetésből (záró) | 10 299 | 8 635 | 8 479 | 8 479 | 8 479 | 8 479 | 8 479 |
| Lekötött tartalék ZARÓ | 10 299 | 8 635 | 8 479 | 8 479 | 8 479 | 8 479 | 8 479 |

Állomány mozgása

| Megnevezés / E Ft | Jegyzett tőke | Tőketartalék | Eredménytartalék | Lekötött tartalék | Értékhelyesbítés értékelési tartaléka | Valós értékelés értékelési tartaléka | Adózott eredmény |
|---|---------------|--------------|------------------|-------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------|
| Nyitó érték | 110 000 | | -41 314 | 8 479 | | | 2 775 |
| Növekedések | | | 2 775 | | | | 27 622 |
| - előző évi adózott eredmény átvonulása | | | 2 775 | | | | |
| Csökkenések | | | | | | | 2 775 |

(5/20)

22

Készítette: *[Signature]*
Ellenőrizte: *[Signature]*

| | | | | | | |
|---|---------|--|---------|-------|--|--------|
| - előző évi adózott eredmény átvezetése | | | | | | 2 775 |
| Záró érték | 110 000 | | -38 539 | 8 479 | | 27 622 |

| Mutatók | 2017.12.31. | 2018.12.31. | Változás % |
|------------------------------------|-------------|-------------|---------------|
| Tőke aránya: | 3,25% | 4,57% | 40,62% |
| Tőke részaránya: | 3,36% | 4,79% | 42,56% |
| Befektetett eszközök fedezettsége: | 3,50% | 4,82% | 37,71% |
| Saját tőke nyitendőségi mutató: | 72,67% | 97,78% | 34,55% |
| Saját tőke fordulati száma: | 232,78% | 188,02% | -19,23% |
| Tőke hatékonysága: | 3,47% | 25,68% | 640,06% |

Kiemelt üzletrészek, részvények: nem merült fel.
 Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.
 Osztalók kifizetés: nem merült fel.
 Az év rendkívüli eseményei: nem merült fel.
 Évet követő változások: nem merült fel.

A céltartalékok bemutatása

Tartalma:

- várható kötelezettségek miatt,
- jövőbeni költségek miatt,
- halasztott árfolyamvesztés miatt.

Értékelése - elszámolása:

- A mérlegkészítés időpontja: február 28.
- A nyilvántartás alapja: a számított érték.
- Az értékelés módja: egyedi.
- Jelentés összegű jövőbeni költség: meghaladja az adózás előtti eredmény 10%-ét és az 1.000 E Ft-t.

Szerkezete

| Megnevezés | 2017.12.31. | Ellenőrzés hatása | 2018.12.31. | Változás | | T.évi.összet. |
|--------------------------|-------------|----------------------|-------------|----------|---|----------------|
| | | | | E Ft | % | % |
| Jövőbeni költségek miatt | 324 | | 324 | | | 100,00% |
| - egyéb | 324 | | 324 | | | 100,00% |
| Összesen: | 324 | | 324 | | | 100,00% |

Mutatók

| Megnevezés | 2017.12.31. | 2018.12.31. | Változás |
|---------------------------|-------------|-------------|----------|
| Céltartalékok részaránya: | 0,01% | 0,01% | |
| Könyvön kívüli kockázat: | 0,05% | 0,06% | 20,00% |

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

A kötelezettségek bemutatása
Kiemelt kötelezettségek bemutatása

| Megnevezés és típus | Fennálló érték 2018.12.31. | Esedékes | | | | | |
|----------------------------------|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | | 1 év | 2 év | 3 év | 4 év | 5 év | 5 éven túl |
| Pénzügyi intézmények: | | | | | | | |
| OTP Bank Nyrt | 213 790 | 26 725 | 21 380 | 21 380 | 21 380 | 21 380 | 101 545 |
| OTP Bank Nyrt | 30 760 | 3 650 | 3 080 | 3 080 | 3 080 | 3 080 | 14 590 |
| OTP Bank Nyrt | 30 575 | | | | | | 30 575 |
| Egyéb szervezetek: | | | | | | | |
| Állóvíz Zrt átutemezett | 40 000 | 40 000 | | | | | |
| Szentos Energia Szolgáltató Kft. | 62 000 | | | | | | 62 000 |
| SZVSZ | 42 000 | | | | | | 42 000 |
| SZVÓ | 29 401 | | | | | | 29 401 |
| SZVSZ-Városellátó | 8 660 | | | | | | 8 660 |
| Összesen: | 457 186 | 70 575 | 24 460 | 24 460 | 24 460 | 24 460 | 288 771 |

| Megnevezés és típus | Kamat % | Fedezeti garancia |
|----------------------------------|---------|----------------------|
| Pénzügyi intézmények: | | |
| OTP Bank Nyrt | 2,30% | ing. jelzálog |
| OTP Bank Nyrt | 2,30% | ing. jelzálog |
| OTP Bank Nyrt | 2,30% | ing. jelzálog |
| Egyéb szervezetek: | | |
| Állóvíz Zrt átutemezett | - | |
| Szentos Energia Szolgáltató Kft. | 0,90% | - |
| SZVSZ | 0,90% | - |
| SZVÓ | 0,90% | - |
| SZVSZ-Városellátó | 1,50% | - |
| Összesen: | | |

Hátrasorolt kötelezettségek

Tartalma:

- kölcsön.

Értékelése - elszámolása:

- A mérlegképzési időpontja:

február 28.

- A nyilvántartás alapja:

a folyólistáskori érték.

- Az értékelés módja:

= egyedi,

= devizakötelezettség halasztott árfolyamvesztés - elszámolással érvényesített,

= nem jelentős mértékű árfolyam differencia eliminálásával számított.

- A devizazorgások a valódság elve szerinti értékelték.

Minősítése:

- a vállalkozás adósságrendezésébe bevonható,

- megszűnés esetén törlesztésére a tulajdonosok előtti utolsó helyen kerül sor,

- határideje: meghatározatlan / jövőbeni eseménytől függ / törlesztési terv szerinti,

- előtörlesztés nem lehetséges.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Hátrasorolt kötelezettségek - kamatkötelezettségek

| Megnevezés | kamat % |
|--------------------------------------|---------|
| Egyéb szervezetekkel szemben: | |
| SZYSZ Kft- Szentos Energia Kft | 3,00% |
| Szentos Város Önk | 0,90% |

Szerkezete

| Megnevezés E Ft | 2017.12.31. | Ellenőrzés hatása | 2018.12.31. | Változás | | T.évi.összet. % |
|--|----------------|----------------------|----------------|----------|---|--------------------|
| | | | | E Ft | % | |
| Hátrasorolt köl. kapcsolt vállalkozással sz. | 104 000 | | 104 000 | | | 77,96% |
| Hátrasorolt köl. jelentős tul.rész.visz. | 29 401 | | 29 401 | | | 22,04% |
| Összesen: | 133 401 | | 133 401 | | | 100,00% |

Hátrasorolt kötelezettségek - állományigazolások

| Megnevezés / E Ft | 2017.12.31. | 2018.12.31. |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Hátrasorolt kötelezettség | | |
| - jelentőség nyilv. | 133 401 | 133 401 |
| = rendezetlen | 133 401 | 133 401 |
| Összesen: | 133 401 | 133 401 |

(7/20)
24

Készítette:

Ellenőrizte:

[Handwritten signatures]

Hátrasorolt kötelezettségek - törlesztés szerkezete

| Törlesztési terv (E Ft) | Törlesztés / év | Köt.állomány év végén | Fizetendő kamat / év |
|-------------------------|-----------------|-----------------------|----------------------|
| 2019.12.31. | | 133 401 - | |
| 2020.12.31. | | 133 401 - | |
| 2021.12.31. | | 133 401 - | |
| 2022.12.31. | | 133 401 - | |
| 2023.12.31. | | 133 401 - | |
| 5 éven túl | 133 401 | | |

Hátrasorolt kötelezettségek - bszszétől

| Megnevezés / E Ft | Kölcsön | |
|-----------------------------|---------|---------|
| | Tipus | Összeg |
| SZENTES Város Önkormányzata | lagi | 29 401 |
| SZVSZ Kft | lagi | 42 000 |
| Szentos Energia Kft | lagi | 62 000 |
| Összesen: | | 133 401 |

Mutatók

| Megnevezés | 2017.12.31. | 2018.12.31. | Változás % |
|--|-------------|-------------|------------|
| Hátrasorolt kötelezettségek részaránya | 21,45% | 26,57% | 23,87% |
| Hátrasorolt kötelezettségek aránya: | 5,42% | 5,67% | 4,61% |

Átsorolások rövid lejáratú kötelezettségekbe:

nem merül fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem merül fel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

- hitelek,
- kölcsön,
- egyéb kötelezettségek.

Értékelése - elszámolása:

- A mérlegkészítés időpontja:

február 28.

- A nyilvántartás alapja:

a könyvi érték.

- Az értékelés módja:

= egyedi

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kamatkötelezettségek

| Megnevezés | kamat % |
|----------------------------------|---------|
| Pénzügyi intézményekkel szemben: | |
| OTP Bank Nyrt | 2,30% |
| Egyéb szervezetekkel szemben: | |
| SZVSZ Kft Szentos Energia | 3,00% |
| SZENTES Város Önkormányzata | 0,90% |

Szerkezete

| Megnevezés E Ft | 2017.12.31. | Ellenőrzés hatása | 2018.12.31. | Változás | | T.évi.összet. | |
|---------------------------------------|-------------|----------------------|-------------|----------|--------|---------------|---------|
| | | | | E Ft | % | E Ft | % |
| Beruházási és fejlesztési hitelek | 269 010 | | 244 550 | -24 460 | -9,09% | | 96,58% |
| Tartós köll. jelentős rész.visz.váll. | | | 8 660 | 8 660 | | | 3,42% |
| Összesen: | 269 010 | | 253 210 | -15 800 | -5,87% | | 100,00% |

Hosszú lejáratú kötelezettségek - állományigazolások

| Megnevezés / E Ft | 2017.12.31. | 2018.12.31. |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Hosszú lejáratú kötelezettség | | |
| - jelenlenség nyitott | 269 010 | 253 210 |
| = rendezetlen | 269 010 | 253 210 |
| Összesen: | 269 010 | 253 210 |

Hosszú lejáratú kötelezettségek - törlesztés szerkezete

| Törlesztési terv (E Ft) | Törlesztés / év | Köt.állomány év végén | Fizetendő kamat / év |
|-------------------------|-----------------|-----------------------|----------------------|
| 2019.12.31. | 24 460 | 253 210 | 5 624 |
| 2020.12.31. | 24 460 | 228 750 | 5 250 |
| 2021.12.31. | 24 460 | 204 290 | 4 699 |
| 2022.12.31. | 24 460 | 179 830 | 4 136 |
| 2023.12.31. | 24 460 | 155 370 | 3 574 |
| 5 éven túl | 155 370 | | 3 011 |

Hosszú lejáratú kötelezettségek - garancia

| Megnevezés / E Ft | Hitel | | Fedezeti | | Fedezeti Garancia |
|---------------------------------------|------------|---------|----------|--|-------------------|
| | Tipus | Összeg | Összeg | | |
| OTP Bank Nyrt | beruh | 244 550 | 515 000 | | ing.jelzálog |
| SZVSZ | részletfiz | 6 000 | | | |
| Szentosi Városerőforrás Nonprofit Kft | részletfiz | 2 000 | | | |
| Összesen: | | 253 210 | 515 000 | | |

Mutatók

| Megnevezés | 2017.12.31. | 2018.12.31. | Változás % |
|-----------------------------|-------------|-------------|------------|
| Kötelezettségek részaránya: | 43,26% | 50,43% | 16,57% |

(8/20)
25

Készítette: *Alvoldházi*
Ellenőrizte: *Botasz*

| | | | |
|--------------------------------------|---------|---------|---------|
| Kötelezettségek aránya: | 10,93% | 10,75% | -1,65% |
| Likviditási mutató: | 27,82% | 23,43% | -15,78% |
| Hosszú távú likviditási mutató: | 1,40% | 6,80% | 385,71% |
| Eladósodottság mértéke: | 777,88% | 466,80% | -39,99% |
| Nettó eladósodottság: | 694,39% | 461,18% | -33,64% |
| Árbevételre vetített eladósodottság: | 298,57% | 245,29% | -17,85% |
| Kötelezettség/saját forrás aránya: | 142,28% | 173,85% | 22,19% |
| Kölcsön fedezeti arány: | 86,57% | 78,40% | -9,44% |

Átsorolások rövid lejáratú kötelezettségekbe: nem merült fel.
Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

- számlák,
- hitelek,
- egyéb kötelezettségek.

Értékelése - elszámolása:

- A mérlegkészítés időpontja:
- A nyilvántartás alapja:
- Az értékelés módja:
- = egyedi,
- = csoportos tartozásonként kis összegűeknél,
- = devizakötelezettség halasztott árfolyamvesztésig – elszámolással érvényesített,
- = nem jelentős mértékű árfolyam differencia eliminálásával számított.
- = Valós értéken történő értékelés:
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékeltek.

február 28.
a könyvi érték.

nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Rövid lejáratú kötelezettségek - kamatkötelezettségek

| Megnevezés | kamat % |
|----------------------------------|---------|
| Pénzügyi intézményekkel szemben: | |
| OTP Bank Nyrt | 1,73% |
| Egyéb szervezetekkel szemben: | |
| Szentés Város Önkormányzata | 0,90% |

Szerkezele

| Megnevezés | 2017.12.31. | Ellenőrzés hatása | 2018.12.31. | Változás | | T.évi.összet. | |
|------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|----------------|
| | | | | E Ft | % | E Ft | % |
| Rövid lejáratú kölcsönök | | | 40 000 | 40 000 | | | 34,63% |
| - rövid lejáratú kölcsönök | | | 40 000 | 40 000 | | | 34,63% |
| Rövid lejáratú hitelek | 74 410 | | 30 575 | -43 835 | -58,91% | | 26,47% |
| Vevőktől kapott előlegek | 7 733 | | 966 | -6 767 | -87,51% | | 0,84% |
| Szállások | 109 026 | | 13 946 | -95 080 | -87,21% | | 12,08% |
| - belső | 109 026 | | 13 946 | -95 080 | -87,21% | | 12,08% |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettség | 28 254 | | 30 005 | 1 751 | 6,20% | | 25,98% |
| - dolgozói kötelezettség | 6 497 | | 7 349 | 852 | 13,11% | | 6,36% |
| - adó/TB/vám kötelezettség | 9 114 | | 10 292 | 1 178 | 12,93% | | 8,91% |
| - "K" jellegű átsorolt vevők | 2 | | | -2 | -100,00% | | |
| - egyéb kötelezettség | 12 641 | | 12 364 | -277 | -2,19% | | 10,71% |
| Összesen: | 219 423 | | 115 492 | -103 931 | -47,37% | | 100,00% |

(9/20)
20

Készítette: *[Handwritten Signature]*
Ellenőrizte: *[Handwritten Signature]*

Rövid lejáratú kötelezettségek - állományigazolások

| Megnevezés | 2017.12.31. | 2018.12.31. |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| E Ft | | |
| Rövid lejáratú kölcsönök | | 40 000 |
| - jelentőség nyílt | | 40 000 |
| Rövid lejáratú hitelek | 74 410 | 30 575 |
| - jelentőség rendezett | | 12 230 |
| - jelentőség nyílt | 74 410 | 18 345 |
| Vevőktől kapott előlegek | 7 733 | 966 |
| - ki nem egyenlített | 7 733 | 966 |
| Szállítók | 109 026 | 13 946 |
| - jelentőség kiegyenlített | | 9 443 |
| - ki nem egyenlítettből | 109 026 | 4 503 |
| = tőketarozás | 109 026 | 4 494 |
| = kamat tartozás | | 9 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettség | 28 254 | 30 005 |
| - jelentőség rendezett | | 16 252 |
| - jelentőség nyílt | 28 254 | 13 753 |

Rövid lejáratú kötelezettségek - értékelése

| Megnevezés / E Ft | áért.előtt | évvégi áért. | áért.után |
|------------------------------------|----------------|--------------|----------------|
| Rövid lejáratú kölcsönök | 40 000 | | 40 000 |
| Rövid lejáratú hitelek | 30 575 | | 30 575 |
| Vevőktől kapott előlegek | 966 | | 966 |
| Szállítók | 13 946 | | 13 946 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettség | 30 005 | | 30 005 |
| Összesen: | 115 492 | | 115 492 |

Rövid lejáratú kötelezettségek - garancia

| Megnevezés / E Ft | Hitel | Hitel | Fedezeti | Fedezeti |
|---|---------------------|---------------|----------------|--------------|
| | Típus | Összeg | Összeg | Garancia |
| Megállapodás köveletés átutemezés Alföldvíz Zrt | egyéb kötelezettség | 40 000 | - | - |
| OTP-Beruházási hitelek éven belüli része | beruházási | 30 575 | 515 000 | ing.jelzálog |
| Összesen: | | 70 575 | 515 000 | |

Mutatók

| Megnevezés | 2017.12.31. | 2018.12.31. | Változás |
|---------------------------------|-------------|-------------|----------|
| Kötelezettségek részaránya: | 8,92% | 4,91% | -44,96% |
| Rövid távú likviditás I.: | 78,83% | 101,87% | 29,23% |
| Rövid távú likviditás II.: | 48,63% | 96,63% | 98,70% |
| Likviditási mutató: | 30,20% | 5,24% | -82,65% |
| Szállítók árfutási ideje (nap): | 313,86 | 38,53 | -87,72% |
| Dinamikus likviditás: | 3,96% | 29,58% | 646,97% |
| Kamatfedezetségi mutató: | 145,37% | 650,49% | 347,47% |
| Rövid távú lefedettség: | 60,57% | | -100,00% |

Átsorolások egyéb követelésekbe:

nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány.

nem merült fel.

A passzív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma:

- halasztott bevételek miatt.

Értékelése - elszámolása:

- A mérlegkészítés időpontja:

február 28.

- A nyilvántartás alapja:

a számitott érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezeté

| Megnevezés | 2017.12.31. | Ellenőrzés | 2018.12.31. | Változás | | T.évi.összet. |
|---|------------------|------------|------------------|----------------|---------------|----------------|
| | | | | E Ft | % | |
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása | | hatása | 1 068 | 1 068 | | 0,06% |
| Költségek, ráford. passzív időbeli elh. | 285 | | 67 | -218 | -76,49% | 0,00% |
| Halasztott bevételek | 1 758 473 | | 1 743 232 | -15 241 | -0,87% | 99,93% |
| Összesen: | 1 758 758 | | 1 744 367 | -14 391 | -0,82% | 100,00% |

Mutatók

| Megnevezés | 2017.12.31. | 2018.12.31. | Változás |
|---------------------------|-------------|-------------|----------|
| Elhatárolások részaránya: | 73,68% | 77,65% | 5,10% |
| Elhatárolások aránya: | 71,47% | 74,09% | 3,67% |

Az üzemi bevételek bemutatása

Tartalma:

- belföldi,
- egyéb bevétel.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

| Megnevezés E Ft | 2017.12.31. | Ellenőrzés hatása | 2018.12.31. | Változás | | T.évi.összet. % |
|-----------------------------------|-------------|----------------------|-------------|----------|--------|--------------------|
| | | | | E Ft | % | |
| Nonprofit / közhasznú tevékenység | | | | | | |
| Belföldi árbevétel | 186 081 | | 202 234 | 16 153 | 8,68% | 49,30% |
| Egyéb bevétel | 167 722 | | 207 972 | 40 250 | 24,00% | 50,70% |
| Összesen: | 353 803 | | 410 206 | 56 403 | 15,94% | 100,00% |

Szerkezete

| Megnevezés E Ft | 2017.12.31. | Ellenőrzés hatása | 2018.12.31. | Változás | | T.évi.összet. % |
|---|-------------|----------------------|-------------|----------|----------|--------------------|
| | | | | E Ft | % | |
| Nonprofit / közhasznú tevékenység | | | | | | |
| Egyéb bevétel | | | | | | |
| - károk rendezései | 699 | | 2 042 | 1 343 | 192,13% | 0,98% |
| - celtartalék felhasználás | 2 171 | | | -2 171 | -100,00% | |
| - véglegesen kapott fejlesztési támogatás | 38 501 | | 39 701 | 1 200 | 3,12% | 19,09% |
| Önkormányzati támogatás működési célú | 124 442 | | 113 681 | -10 761 | -8,65% | 54,66% |
| elkül-áll-i alapok munkaadói kp támogatás | 1 687 | | 6 212 | 4 525 | 266,23% | 2,99% |
| Adósságszolgálat | | | 34 394 | 34 394 | | 16,54% |
| - egyéb ki nem emelt | 222 | | 11 942 | 11 720 | 5279,28% | 5,74% |
| Összesen: | 167 722 | | 207 972 | 40 250 | 24,00% | 100,00% |
| Mindösszesen: | 167 722 | | 207 972 | 40 250 | 24,00% | 100,00% |

Támogatások elszámolása

| Megnevezés / jogcím E Ft | Kapott összeg | | Felhasznált összeg | | Rendelkezésre álló összeg | |
|-----------------------------------|---------------|-----------|--------------------|-----------|---------------------------|-----------|
| | összeg | év | összeg | év | összeg | év |
| Nonprofit / közhasznú tevékenység | | | | | | |
| Véglegesen kapott támogatások: | 2 037 429 | | 294 196 | | 1 743 234 | |
| TAO versenyszóda | 819 261 | 2014-2015 | 49 996 | 2014-2017 | | |
| Önkormányzat felic. | 24 460 | 2 018 | 16 430 | 2 018 | 512 678 | 2019-2065 |
| Önkormányzat működ. Célú | 148 075 | 2 018 | 148 075 | 2 018 | | |
| Összesen: | 2 037 429 | | 294 196 | | 1 743 234 | |

Mutatók

| Megnevezés | 2017.12.31. | 2018.12.31. | Változás |
|--------------------------------|-------------|-------------|----------|
| Bevételek részaránya: | 52,56% | 49,30% | -6,20% |
| Bruttó termelési érték (E Ft): | 186 081 | 202 234 | 8,68% |
| Árbevétel arányos eredmény: | 4,67% | 16,89% | 261,67% |
| Tőkearányos eredmény: | 10,86% | 31,76% | 192,45% |
| Ésszerűhatékonyság: | 0,35% | 1,45% | 314,29% |

Állami támogatások elszámolása:

nem merült fel.

Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása

Tartalma:

- költségnemi költségek,
- költséghelyi költségek,
- egyéb ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Szokásos mértéke a számviteli politiká szerinti.
- Típusa összköltségi, bontásában a közvetlen és az általános költségek elkülönülnek.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

| Megnevezés E Ft | 2017.12.31. | Ellenőrzés hatása | 2018.12.31. | Változás | | T.évi.összet. % |
|-----------------------------------|-------------|----------------------|-------------|----------|--------|--------------------|
| | | | | E Ft | % | |
| Nonprofit / közhasznú tevékenység | | | | | | |
| Költségnemi költségek | 325 165 | | 350 891 | 25 726 | 7,91% | 93,31% |
| - anyag jellegű | 126 789 | | 132 105 | 5 316 | 4,19% | 35,13% |
| - személyi jellegű | 145 175 | | 163 479 | 18 304 | 12,61% | 43,47% |
| - értékesítéskor | 53 201 | | 55 307 | 2 106 | 3,96% | 14,71% |
| Egyéb ráfordítások | 19 955 | | 25 153 | 5 198 | 26,05% | 6,69% |
| Összesen: | 345 120 | | 376 044 | 30 924 | 8,96% | 100,00% |

Szerkezet

| Megnevezés | 2017.12.31. | Ellenőrzés | 2018.12.31. | Változás | | T.évi.összet. |
|---|---------------|------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| | | | | E Ft | % | % |
| E Ft | | hatása | | | | |
| Nonprofit / közhasznú tevékenység | | | | | | |
| Igénybe vett szolgáltatások | 55 801 | | 59 705 | 3 904 | 7,00% | 100,00% |
| - szállítás-tekodás, reklámozás, csomagol. | 92 | | 30 | -62 | -67,39% | 0,05% |
| - kölcsönzési, bérleti díjak | 12 950 | | 12 786 | -164 | -1,27% | 21,42% |
| - karbantartási költségek | 4 761 | | 8 325 | 3 564 | 74,86% | 13,94% |
| - posta-, távközlési szolgáltatások | 1 281 | | 1 409 | 128 | 9,99% | 2,36% |
| - oktatás és továbbképzés | 407 | | 67 | -340 | -83,54% | 0,11% |
| - hirdetés, reklám, propaganda szolgál. | 3 944 | | 4 247 | 303 | 7,68% | 7,11% |
| - egyéb szakértői szolgáltatások | 1 022 | | 1 222 | 200 | 19,57% | 2,05% |
| - cégtevékenység sajátosságai szolgáltatása | 1 510 | | 1 458 | -52 | -3,44% | 2,44% |
| - egyéb | 29 634 | | 30 161 | 327 | 1,10% | 50,52% |
| Összesen: | 55 801 | | 59 705 | 3 904 | 7,00% | 100,00% |

Szerkezet

| Megnevezés | 2017.12.31. | Ellenőrzés | 2018.12.31. | Változás | | T.évi.összet. |
|-----------------------------------|--------------|------------|--------------|------------|---------------|----------------|
| | | | | E Ft | % | % |
| E Ft | | hatása | | | | |
| Nonprofit / közhasznú tevékenység | | | | | | |
| Egyéb szolgáltatások | 6 216 | | 6 141 | -75 | -1,21% | 100,00% |
| - biztosítási díjak | 1 946 | | 2 194 | 248 | 12,74% | 35,73% |
| - bankköltségek | 3 856 | | 3 556 | -300 | -7,78% | 57,91% |
| - hatósági díjak | 413 | | 391 | -22 | -5,33% | 6,37% |
| - egyéb | 1 | | -1 | -100,00% | | |
| Összesen: | 6 216 | | 6 141 | -75 | -1,21% | 100,00% |

Egyéb ráfordítások - szerkezet

| Megnevezés | 2017.12.31. | Ellenőrzés | 2018.12.31. | Változás | | T.évi.összet. |
|---|---------------|------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| | | | | E Ft | % | % |
| E Ft | | hatása | | | | |
| Nonprofit / közhasznú tevékenység | | | | | | |
| Egyéb ráfordítások: | 19 955 | | 25 153 | 5 198 | 26,05% | 100,00% |
| - behajthatatlan követelés | 978 | | -978 | -100,00% | | |
| - adók, hozzájárulások, HIP és innov., nélkül | 483 | | 2 | -481 | -99,59% | 0,01% |
| - helyi iparüzési adó | 2 426 | | 2 719 | 293 | 12,08% | 10,81% |
| - közreműködési ráfordítások | 629 | | 359 | -270 | -42,93% | 1,43% |
| - egyéb: | 15 439 | | 22 073 | 6 634 | 42,97% | 87,75% |
| Összesen: | 19 955 | | 25 153 | 5 198 | 26,05% | 100,00% |

Mutatók

| Megnevezés | 2017.12.31. | 2018.12.31. | Változás |
|-------------------------|-------------|-------------|----------|
| Költségek aránya: | 196,19% | 199,38% | 1,12% |
| Üzemi eredményszint: | 102,52% | 109,08% | 6,40% |
| Tartaléki költségszint: | 174,74% | 173,51% | -0,70% |
| Anyaghányad: | 68,14% | 65,32% | -4,14% |
| Bérhányad: | 78,02% | 80,84% | 3,61% |
| Értéksökkenési hányad: | 28,59% | 27,35% | -4,34% |

Kiemelt állományváltozások:

nem került fel.

Pénzügyi eredmények bemutatása

Tartalma:

- pénzügyi bevételek,
- pénzügyi ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja:
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Valós értéken történő értékelés:

a könyvi érték.

nem került alkalmazásra.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezet

| Megnevezés | 2017.12.31. | Ellenőrzés | 2018.12.31. | Változás | | T.évi.összet. |
|---|-------------|------------|-------------|----------|----------|---------------|
| | | | | E Ft | % | % |
| E Ft | | hatása | | | | |
| Nonprofit / közhasznú tevékenység | | | | | | |
| Pénzügyi bevételek | | | | | | |
| Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bev. | 187 | | -187 | -100,00% | | |
| - egyéb vállalkozástól származó kamat | 187 | | -187 | -100,00% | | |
| = egyéb forgó kamat, árfolyamnyereség | 187 | | -187 | -100,00% | | |
| Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 22 | | -22 | -100,00% | | |
| - devizás eszköz, forrás árfolyamnyeresége | 22 | | -22 | -100,00% | | |
| Bevételek összesen: | 209 | | -209 | -100,00% | | |
| Pénzügyi ráfordítások | | | | | | |
| Fizetett kamatok, kamatjellegű ráfordítások | 6 116 | | 5 247 | -869 | -14,21% | 99,41% |
| - egyéb vállalkozásnak fizetett kamat | 6 116 | | 5 247 | -869 | -14,21% | 99,41% |
| Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 1 | | 31 | 30 | 3000,00% | 0,59% |
| - devizás eszköz, forrás árfolyamnyeresége | 1 | | 31 | 30 | 3000,00% | 0,59% |
| Ráfordítások összesen: | 6 117 | | 5 278 | -839 | -13,72% | 100,00% |

(12/20)
29Készítette: *Ch. V. K.*
Ellenőrizte: *K. S.*

| | | | | | |
|---------------|--------|--------|-----|--------|---------|
| Egyenleg | -5 908 | -5 278 | 630 | 10,66% | 100,00% |
| Mindösszesen: | -5 908 | -5 278 | 630 | 10,66% | 100,00% |

Pénzügyi eredmények - követelések, kötelezettségek (év végi) átértékelése

| Megnevezés | átértékelés | | átértékelés + / - | átértékelés után |
|---|-------------|-----------|----------------------|---------------------|
| | E Ft | előtt | | |
| Követelések | | 6 051 | | 6 051 |
| - vevők | | 2 379 | | 2 379 |
| - egyéb követelések | | 3 672 | | 3 672 |
| Kötelezettségek | | 502 103 | | 502 103 |
| hátrasorolt kötelezettségek | | 133 401 | | 133 401 |
| - hátrasorolt köl. kapcsoló vállalkozással sz. | | 104 000 | | 104 000 |
| - hátrasorolt köl. jelentős tul.rész. vállalk. | | 29 401 | | 29 401 |
| hosszúlejáratú kötelezettségek | | 253 210 | | 253 210 |
| - beruházási és fejlesztési hitelek | | 244 550 | | 244 550 |
| - tartós kötelezettség jelentős tul.rész.vállalk. | | 8 660 | | 8 660 |
| rövid lejáratú kötelezettségek | | 115 492 | | 115 492 |
| - rövid lejáratú kölcsönök | | 40 000 | | 40 000 |
| - rövid lejáratú hitelek | | 30 575 | | 30 575 |
| - vevőtől kapott előlegek | | 966 | | 966 |
| - kötelezettségek áruszállításból és sz.-ból | | 13 946 | | 13 946 |
| - egyéb rövidlejáratú kötelezettség | | 30 005 | | 30 005 |
| Aktív időbeli elhatárolás | | 3 777 | | 3 777 |
| - bevételek aktív időbeli elhatárolása | | 1 803 | | 1 803 |
| - költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat. | | 1 974 | | 1 974 |
| Passzív időbeli elhatárolás | | 1 744 367 | | 1 744 367 |
| - bevételek passzív időbeli elhatárolása | | 1 068 | | 1 068 |
| - költségek, ráfordítások passzív időbeli el. | | 67 | | 67 |
| - halasztott bevételek | | 1 743 232 | | 1 743 232 |
| Pénzeszközök | | 111 604 | | 111 604 |
| - pénztárak | | 1 954 | | 1 954 |
| - bankszámlák | | 109 650 | | 109 650 |

| Mutatók | Megnevezés | 2017.12.31. | 2018.12.31. | Változás |
|---------|--------------------------|-------------|-------------|----------|
| | Bevételek részaránya: | 0,06% | | -100,00% |
| | Ráfordítások részaránya: | 1,77% | 1,40% | -20,90% |
| | Pénzügyi eredménysszint: | 3,42% | | -100,00% |

Az eredményelszámolás bemutatása

Tartalma:

- üzleti eredmény,
- egyéb eredmények,
- eredmény-elszámolás.

Értékelése - elszámolása:

- A nyévenkénti alapja: a könyvi érték.
- A nyereséget terhelő kötelezettségeket az adóméreg részletezi.

Állománya elszámolással igazolt.

Szerkezetje

| Megnevezés | 2017.12.31. | Ellenőrzés hatása | 2018.12.31. | Változás | | T.évi.összesen. % |
|--|-------------|----------------------|-------------|----------|---------|----------------------|
| | | | | E Ft | % | |
| Nonprofit / közhasznú tevékenység | | | | | | |
| Üzleti eredmény | 8 683 | | 34 162 | 25 479 | 293,44% | 123,68% |
| Pénzügyi eredmény | -5 908 | | -5 278 | 630 | 10,66% | -19,11% |
| Adózás előtti eredmény | 2 775 | | 28 884 | 26 109 | 940,80% | 104,57% |
| Adózott eredmény | 2 775 | | 27 622 | 24 847 | 895,39% | 100,00% |

(13/20)
320

Készítette: *Anna Vekler*
Ellenőrizte: *Anna Vekler*

Eredményeszámolások - állományváltozás

| Megnevezés / E Ft | 2017.12.31. | Ellenőrzés hatása | 2018.12.31. | Változás % |
|----------------------------|-------------|-------------------|-------------|------------|
| Adózás előtti eredmény: | 2 775 | | 28 884 | 940,86% |
| + Tao. adóalapnövelők: | 53 201 | | 57 327 | 7,76% |
| - Tao. adóalapcsökkentők: | 58 238 | | 72 192 | 23,96% |
| - Társasági adóalap: | -2 262 | | 14 019 | 719,76% |
| - Számított társasági adó: | -203 | | 1 262 | 721,67% |
| Adózott eredmény: | 2 775 | | 27 622 | 895,39% |

Eredményeszámolások - maximális osztalék

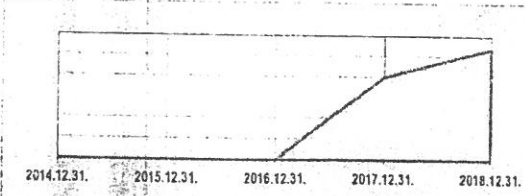
| Megnevezés | 2017.12.31. | 2018.12.31. | Változás % |
|---|---------------|-------------|------------|
| E Ft | | | |
| + jegyzett tőke | 110 000 | 110 000 | |
| + eredménytartalék | -41 314 | -38 538 | 6,72% |
| + lekötött tartalék | 8 479 | 8 479 | |
| + értékelési tartalék | | | |
| - képződött adózott eredmény | 2 775 | 27 622 | 895,39% |
| = Saját tőke osztalék fizetés előtt | 79 940 | 107 563 | 34,55% |
| - lekötött tartalék | -8 479 | -8 479 | |
| - értékelési tartalék | | | |
| - jegyzett tőke | -110 000 | -110 000 | |
| = Osztalék fedezet | -38 538 | -10 916 | 71,68% |
| + eredménytartalék | -41 314 | -38 538 | 6,72% |
| + képződött eredmény | 2 775 | 27 622 | 895,39% |
| Megnevezés / E Ft | 2025.12.31-ig | 5 évre | Összesen |
| Nyitó elhatárolt veszteség adóv szerint | 46 011 | 2 260 | 48 271 |
| Növekedés tárgyévben | | 1 653 | 1 653 |
| Csökkentés | 25 788 | 3 913 | 29 701 |
| - ebből felhasznált | 25 788 | 3 913 | 29 701 |
| - ebből elvált | | | |
| - ebből egyéb ok miatt megszűnt | | | |
| Záró elhatárolt veszteség adóv szerint | 20 223 | | 20 223 |

| Mutatók | Megnevezés | 2017.12.31. | 2018.12.31. | Változás % |
|---------------------------------------|------------|-------------|-------------|------------|
| Eredményarány: | | 100,00% | 95,63% | -4,37% |
| Eredményrésarány: | | 0,78% | 6,73% | 762,82% |
| Jövedelmegzőség: | #NÉV? | | 6,73% | #NÉV? |
| Eszközforgási sebesség: | | 7,56% | 8,59% | 13,62% |
| Tőkeállományváltás | | 3078,38% | 2188,84% | -28,90% |
| Saját tőkearányos nyereség (ROE) | | 3,47% | 25,68% | 640,06% |
| Eszközarányos nyereség (ROA) | | 0,36% | 1,45% | 301,25% |
| Adó és kamatfizetés előtti or. (EBIT) | | 8 891 | 34 131 | 283,88% |
| Adó, kamat, écs. előtti er. (EBDIT) | | 62 092 | 89 438 | 44,04% |

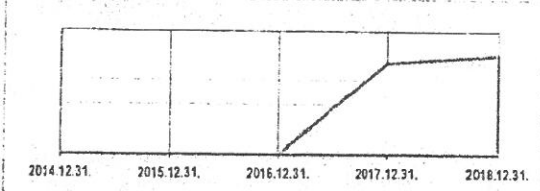
Adózott eredmény felhasználására javaslat: nem merült fel.
 - eredménytartalékba helyezés: 27 622 E Ft
 Képződött negatív adóalapnál rendelkezés: nem merült fel.

| Lényegesebb adatok | 2014.12.31. | 2015.12.31. | 2016.12.31. | 2017.12.31. | 2018.12.31. |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Megnevezés / E Ft | tény | tény | tény | tény | tény |
| Saját tőke | | | | 79 940 | 107 562 |
| Értékelítés nettó árbevétele | | | | 186 081 | 202 234 |
| Adózott eredmény | | | | 2 775 | 27 622 |
| Árrekszint | | | | 100,00% | 99,99% |
| Működő tőke | | | | -46 458 | 2 163 |
| Kötelezettségek/saját tőke | | | | 777,88% | 466,80% |
| Mérlegfőösszeg | | | | 2 460 858 | 2 354 356 |
| Saját tőke/jegyzett tőke | | | | 72,67% | 97,78% |
| Adózott eredmény/jegyzett tőke | | | | 2,52% | 25,11% |

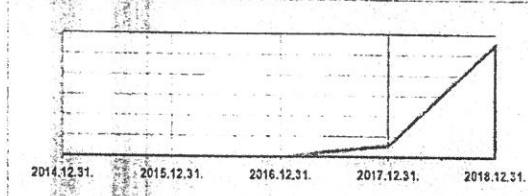
Saját tőke



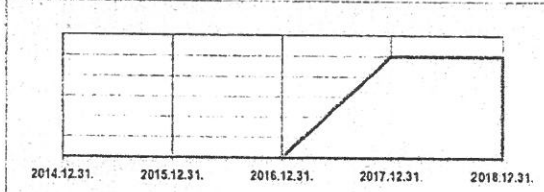
Értékesítés nettó árbevétele



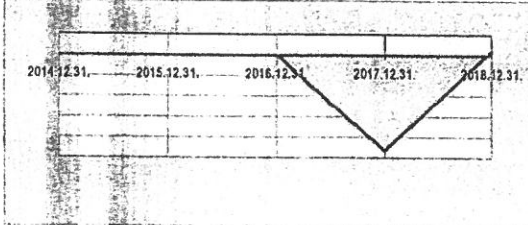
Adózott eredmény



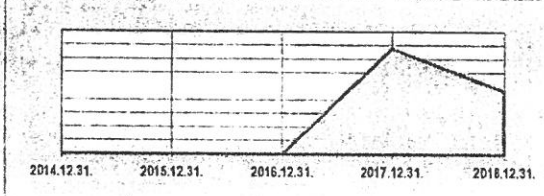
Árrésszint



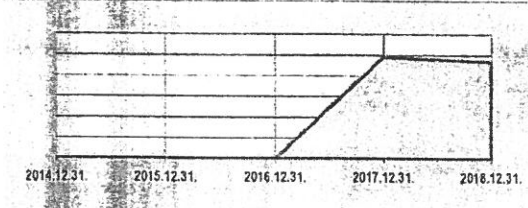
Működő tőke



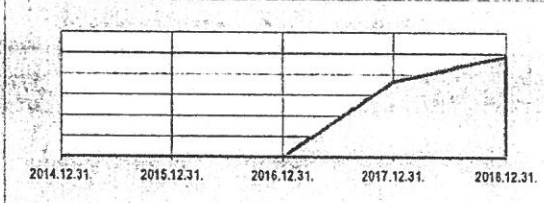
Kötelezettségek/saját tőke



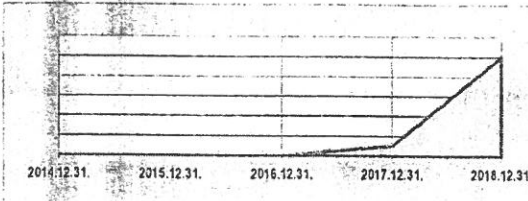
Mérlegfőösszeg



Saját tőkejegyzett tőke



Adózott eredményjegyzett tőke



Kiegészítő adatok

Létszám adatok

| fő | 2017.12.31. | 2018.12.31. |
|-----------------------|-------------|-------------|
| fizikai létszám | 32 | 33 |
| nem fizikai létszám | 14 | 15 |
| Összes létszám | 46 | 48 |

Átlag bérek

| Ft / fős / hó | 2017.12.31. | 2018.12.31. |
|-------------------------|----------------|----------------|
| fizikai átlag bér | 163 909 | 181 093 |
| nem fizikai átlag bér | 227 244 | 236 255 |
| Összes átlag bér | 183 165 | 196 332 |

Egyéb személyi jellegű kifizetések

| E Ft / év | 2017.12.31. | 2018.12.31. |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| - üszlönzési | 6 323 | 6 419 |
| - szociális | | |
| - költségterítés | 341 | 387 |
| - egyéb | 1 274 | 1 221 |
| Összes személyi jellegű | 7 938 | 8 027 |

Bérfelrakatok:

| | | |
|-------------------------------|--------|--------|
| - szociális hozzájárulási adó | 18 774 | 19 547 |
| - egészségügyi hozzájárulás | | |
| - rehabilitációs | 1 497 | 1 118 |
| - szaképzési | 1 500 | 1 752 |
| - egyéb | 3 347 | 3 597 |

Ügyvezetéssel összefüggő díjazások

| E Ft / év | 2017.12.31. | 2018.12.31. |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Felügyelő Bizottsági díjak | 1 663 | 1 663 |
| Ügyvezetéssel összefüggő | 5 040 | 7 071 |

Szentes,

2019. április 24.

Kocsis László
6600 Szentes Csallány Gábor part 4.
Szentesi Sport- és Üdülőközpont Nonprofit Kft

(16/20)
33

Készítette: *Abonyi Veronika*
Ellenőrizte: *[Signature]*

Kiemelt mutatók tartalma

IMMATERIÁLIS JAVAK

| Megnevezés | Mutató tartalma | Minősítése |
|--------------------------------|---|--|
| Immateriális javak részaránya: | $\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektetett eszközök}}$ | a relatív súlyarány megfelelése |
| Immateriális javak aránya: | $\frac{\text{immateriális javak}}{\text{eszközök összesen}}$ | a relatív súlyarány megfelelése |
| Elhasználódás foka: | $\frac{\text{immateriális javak}}{\text{immateriális javak bruttó értéke}}$ | kedvező, ha a mutató értéke 50 %-nál nagyobb |

TÁRGYI ESZKÖZÖK

| Megnevezés | Mutató tartalma | Minősítése |
|---|---|---|
| Eszközök részaránya: | $\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{befektetett eszközök}}$ | a relatív súlyarány megfelelése |
| Eszközök aránya: | $\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{eszközök összesen}}$ | a relatív súlyarány megfelelése |
| Elhasználódás foka: | $\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{tárgyi eszközök bruttó értéke}}$ | kedvező, ha a mutató értéke 50 %-nál nagyobb |
| Tárgyi eszköz fedezettség: | $\frac{\text{saját tőke}}{\text{tárgyi eszközök}}$ | kedvező, ha a saját tőke elsődlegesen a tárgyi eszközökre nyújt fedezetet. Kedvező: 100% -150 % |
| Tárgyi eszköz hatékonyság: | $\frac{\text{értékesítés nettó árbevétele}}{\text{tárgyi eszközök}}$ | kedvező, ha értéke minél nagyobb, de mértéke függ a tevékenység eszközigényességétől |
| Műszaki gépek aránya: | $\frac{\text{műszaki berendezések, gépek, járműve}}{\text{tárgyi eszközök}}$ | a gépessétség mértékére utal, a tevékenység élő munkáigényéből is függ |
| Műszaki berendezések elhasználtsági foka: | $\frac{\text{műszaki berendezések, gépek, járműve}}{\text{műszaki eszközök bruttó értéke}}$ | kedvező, ha a mutató értéke 50 %-nál nagyobb |

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

| Megnevezés | Mutató tartalma | Minősítése |
|----------------------|--|---------------------------------|
| Eszközök részaránya: | $\frac{\text{befektetett pénzügyi eszközök}}{\text{befektetett eszközök}}$ | a relatív súlyarány megfelelése |
| Eszközök aránya: | $\frac{\text{befektetett pénzügyi eszközök}}{\text{eszközök összesen}}$ | a relatív súlyarány megfelelése |

KÉSZLETEK

| Megnevezés | Mutató tartalma | Minősítése |
|-----------------------------|--|--|
| Eszközök részaránya: | $\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}}$ | a relatív súlyarány megfelelése |
| Eszközök aránya: | $\frac{\text{készletek}}{\text{eszközök összesen}}$ | a relatív súlyarány megfelelése |
| Készletek szállítói aránya: | $\frac{\text{készletek}}{\text{szállítók}}$ | az egyéni kisebb mutató jelzi, hogy pénzügyi zavarok lehetnek a működésben |
| Készletek fordulatszáma: | $\frac{\text{értékesítés nettó árbevétele}}{\text{készletek}}$ | kedvező, ha a mutató minél nagyobb, figyelembe véve a szakágazati sajátosságokat |
| Készletköltség arány: | $\frac{\text{készletek}}{\text{anyagköltségek + EL ÁHÉ}}$ | kedvező, ha a mutató minél kisebb, figyelembe véve a szakágazati sajátosságokat |

KÖVETELÉSEK

| Megnevezés | Mutató tartalma | Minősítése |
|------------------------------|---|--|
| Eszközök részaránya: | $\frac{\text{követelések}}{\text{forgóeszközök}}$ | a relatív súlyarány megfelelése |
| Eszközök aránya: | $\frac{\text{követelések}}{\text{eszközök összesen}}$ | a relatív súlyarány megfelelése |
| Vevők szállítói aránya: | $\frac{\text{vevők}}{\text{szállítók}}$ | az egyéni kisebb mutató jelzi, hogy a vevőállományt a szállítók finanszírozzák. Ez fizetési gondot jelenthet |
| Vevők árfutási ideje (napj): | $\frac{\text{mégis vevőkemény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}}$ | kedvező, ha a mutató értéke minél kisebb ill. az előző évhez képest csökkenő |

(17/20)
34

Készítette: *[Handwritten Signature]*
Ellenőrizte: *[Handwritten Signature]*

| Megnevezés | Mutató tartalma | Minősítése |
|--|--|--|
| Helfedezettségi mutató: | | |
| | $\frac{\text{követelések}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$ | kedvező, ha 100 %-nál magasabb, figyelembe véve a követelések befolyásának valószínűségét |
| ÉRTÉKPAPIROK | | |
| Eszközök részaránya: | | |
| | $\frac{\text{értékpapírok}}{\text{forgóeszközök}}$ | a relatív súlyarány megfelelése |
| Eszközök aránya: | | |
| | $\frac{\text{értékpapírok}}{\text{eszközök összesen}}$ | a relatív súlyarány megfelelése |
| Rövid távú likviditás ill.: | | |
| | $\frac{\text{értékpapírok} + \text{pénzeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$ | kedvező, ha a napra kész fizetőképességmértéke 1,6 - 1,8-nél magasabb |
| PÉNZESZKÖZÖK | | |
| Eszközök részaránya: | | |
| | $\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}}$ | a relatív súlyarány megfelelése |
| Eszközök aránya: | | |
| | $\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{eszközök összesen}}$ | a relatív súlyarány megfelelése |
| Gyorsítva mutató: | | |
| | $\frac{\text{likvid pénzeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$ | kedvező, ha az azonnali fizetőképesség értéke legalább 1,6 - 1,8, ill. az előző évhez képest növekvő |
| AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | | |
| Eszközök részaránya: | | |
| | $\frac{\text{aktív időbeli elhatárolások}}{\text{aktív elhatárolások} + \text{követelések}}$ | a relatív súlyarány megfelelése |
| Eszközök aránya: | | |
| | $\frac{\text{aktív időbeli elhatárolások}}{\text{eszközök összesen}}$ | a relatív súlyarány megfelelése |
| CÉLTARTALÉKOK | | |
| Céltartalékok részaránya: | | |
| | $\frac{\text{céltartalékok}}{\text{források összesen}}$ | a relatív súlyarány megfelelése |
| Könyvön kívüli kockázat: | | |
| | $\frac{\text{céltartalékok}}{\text{kötelezettségek}}$ | a relatív súlyarány megfelelése |
| HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | | |
| Hátrasorolt kötelezettségek részaránya: | | |
| | $\frac{\text{hátrasorolt kötelezettségek}}{\text{kötelezettségek}}$ | a relatív súlyarány megfelelése |
| Hátrasorolt kötelezettségek aránya: | | |
| | $\frac{\text{hátrasorolt kötelezettségek}}{\text{források összesen}}$ | a relatív súlyarány megfelelése |
| HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | | |
| Kötelezettségek részaránya: | | |
| | $\frac{\text{hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{kötelezettségek}}$ | a relatív súlyarány megfelelése |
| Kötelezettségek aránya: | | |
| | $\frac{\text{hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{források összesen}}$ | a relatív súlyarány megfelelése |
| Likviditási mutató: | | |
| | $\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{kötelezettségek}}$ | kedvező, ha a mutató minél nagyobb, figyelembe véve a szakágazati sajátosságokat |
| Hosszú távú likviditási mutató: | | |
| | $\frac{\text{üzemi tevékenység eredménye}}{\text{kötelezettségek}}$ | kedvező, ha a mutató értéke 30% feletti |
| Eladósodtság mértéke | | |
| | $\frac{\text{kötelezettségek}}{\text{saját tőke}}$ | kedvező, ha a mutató értéke 150 - 180% feletti |
| Nettó eladósodottság: | | |
| | $\frac{\text{kötelezettségek} - \text{követelések}}{\text{saját tőke}}$ | kedvező, ha a mutató minél kisebb, figyelembe véve a szakágazati sajátosságokat |
| Árbevételek voillett eladósodottság: | | |
| | $\frac{\text{kötelezettség} - (\text{pénz} + \text{értékpapír})}{\text{árbevételek nettó árbevétele}}$ | kedvező, ha 100%-nál lényegesen kisebb és kisebb, az árbevételek arányos eredmény mértékét. |
| Kötelezettség-saját forrás aránya: | | |
| | $\frac{\text{hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{saját tőke} + \text{hosszú l. kötelezetts.}}$ | kedvező, ha a mutató minél kisebb, figyelembe véve a szakágazati sajátosságokat |

Kölcsön fedezeti arány.

kötelezettségek-likvid eszközök
saját tőke+kötelezettségek-likv.eszk.

a saját és idegenforrások nem likvid eszközökkel fedezett arányát jellemzi

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

| Megnevezés | Mutató tartalma | Minősítése |
|---------------------------------|---|---|
| Kötelezettségek részaránya: | $\frac{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{források összesen}}$ | a relatív súlyarány megfelelése |
| Rövid távú likviditás I.: | $\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$ | a nemzetközi gyakorlat szerint 200% körül elfogadható |
| Rövid távú likviditás II.: | $\frac{\text{forgóeszközök-követelések}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$ | kedvező, ha a mutató értéke minél magasabb, ill. javuló tendenciájú |
| Likviditási mutató: | $\frac{\text{követelések}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$ | kedvező, ha a mutató értéke egynél nagyobb |
| Szállítók átfutási ideje (nap): | $\frac{\text{szállítók}}{\text{anyagjogi jogú ráfordítások}}$ | kedvező, ha a mutató minél kisebb, figyelembe véve a szakágazati sajátosságokat |
| Dinamikus likviditás: | $\frac{\text{üzemi tevékenység eredménye}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$ | kedvező, ha a mutató értéke meghaladja az 50%-ot |
| Kamatfedezeti mutató: | $\frac{\text{adózás előtti eredmény-kamat}}{\text{(fizetett) kamatok és kamatteljesítési rék}}$ | kedvező, ha 100% felett minél magasabb az értéke |
| Rövid távú eladósodottság: | $\frac{\text{rövid kötelezetts.- (pénz + értékpapír)}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}}$ | kedvező, ha a mutató értéke minél kisebb, ill. csökkenő tendenciájú |

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

| Megnevezés | Mutató tartalma | Minősítése |
|---------------------------|--|---------------------------------|
| Elhatárolások részaránya: | $\frac{\text{passzív időbeli elhatárolások}}{\text{passzív elhatárolások+kötelez.}}$ | a relatív súlyarány megfelelése |
| Elhatárolások aránya: | $\frac{\text{passzív időbeli elhatárolások}}{\text{források összesen}}$ | a relatív súlyarány megfelelése |

SAJÁT TŐKE

| Megnevezés | Mutató tartalma | Minősítése |
|------------------------------------|---|---|
| Tőke aránya: | $\frac{\text{saját tőke}}{\text{források összesen}}$ | a relatív súlyarány megfelelése |
| Tőke részaránya: | $\frac{\text{saját tőke}}{\text{kötelezettségek}}$ | kedvező, ha a mutató minél nagyobb, figyelembe véve a szakágazati sajátosságokat |
| Befektetett eszközök fedezettsége: | $\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}}$ | kedvező, ha a mutató minél nagyobb, figyelembe véve a szakágazati sajátosságokat |
| Saját tőke növekedési mutató: | $\frac{\text{saját tőke}}{\text{jegyzett tőke}}$ | kedvező, ha a mutató 1-nél nagyobb, 1-nél kisebb mutató tőke veszteségre utal. |
| Saját tőke fordulat száma: | $\frac{\text{értékesítés nettó árbevétele}}{\text{saját tőke}}$ | kedvező, ha a megtérülés minél nagyobb. A saját tőke növekedési mutatójával együtt értékelendő. |
| Tőke hatékonysága: | $\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$ | a tőke megtérülés forgási sebességét jelző mutatószám |

ÜZEMI BEVÉTELEK

| Megnevezés | Mutató tartalma | Minősítése |
|-----------------------|--|---------------------------------|
| Bevételek részaránya: | $\frac{\text{üzemi tevékenység eredménye}}{\text{összes bevétel}}$ | a relatív súlyarány megfelelése |

| | | |
|--------------------------------|---|--|
| Bruttó termelési érték (E.F.): | nettó árbevétel + STKÁV | a cég egyik fő termelési jellemzője |
| Expon arány: | $\frac{\text{exportértékesítés nettó árbevétele}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}}$ | a relatív súlyarány megfelelése |
| Árbevétel arányos eredmény: | $\frac{\text{üzemi tevékenység eredménye}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}}$ | szakágazati átlaghoz viszonyítva értékelhető |
| Tőkearányos eredmény: | $\frac{\text{üzemi tevékenység eredménye}}{\text{saját tőke}}$ | más vállalkozáshoz hasonlítható |
| Eszközhatékonyság: | $\frac{\text{üzemi tevékenység eredménye}}{\text{eszközök összesen}}$ | az eszközök hatékonyságát jellemző mutató |

ÜZEMI KÖLTSÉGEK

| Megnevezés | Mutató tartalma | Minősítése |
|------------|-----------------|------------|
|------------|-----------------|------------|

| | | |
|---------------------------|--|---|
| Költségek aránya: | $\frac{\text{üzemi költségek}}{\text{üzemi bevételek}}$ | a relatív súlyarány megfelelése |
| Üzemi eredménysszint: | $\frac{\text{üzemi bevételek}}{\text{üzemi költségek}}$ | az üzemi munka jövedelmezőséget jellemző mutató |
| Termelési költségsszint: | $\frac{\text{összes költség}}{\text{bruttó termelési érték}}$ | kedvező, ha a mutató értéke minél kisebb, ill. csökkenő tendenciájú |
| Anyaghányad: | $\frac{\text{anyagjellegű ráfordítások}}{\text{bruttó termelési érték}}$ | aránymutató |
| Déltápanyad: | $\frac{\text{személyi jellegű ráfordítások}}{\text{bruttó termelési érték}}$ | aránymutató |
| Értékcsoökkentési hányad: | $\frac{\text{értékcsoökkentési leírás}}{\text{bruttó termelési érték}}$ | aránymutató |

PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

| Megnevezés | Mutató tartalma | Minősítése |
|------------|-----------------|------------|
|------------|-----------------|------------|

| | | |
|--------------------------|--|---|
| Bevételek részaránya: | $\frac{\text{pénzügyi műveletek bevételei}}{\text{összes bevétel}}$ | a relatív súlyarány megfelelése |
| Ráfordítások részaránya: | $\frac{\text{pénzügyi műveletek ráfordításai}}{\text{összes költség + ráfordítás}}$ | a relatív súlyarány megfelelése |
| Pénzügyi eredménysszint: | $\frac{\text{pénzügyi műveletek bevételei}}{\text{pénzügyi műveletek ráfordításai}}$ | a pénzügyi munka jövedelmezőséget jellemző mutató |

EREDMÉNYELSZÁMOLÁSOK

| Megnevezés | Mutató tartalma | Minősítése |
|------------|-----------------|------------|
|------------|-----------------|------------|

| | | |
|--|---|--|
| Eredmény aránya: | $\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{adózás előtti eredmény}}$ | a relatív súlyarány megfelelése |
| Eredmény részaránya: | $\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{összes bevétel}}$ | összesített jövedelmezőségi mutató |
| Jövedelmezőség: | $\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{összes bevétel}}$ | a cég jövedelmezőségét jellemző mutató |
| Eszközforgási sebesség: | $\frac{\text{értékesítés nettó árbevétele}}{\text{eszközök összesen}}$ | kedvező, ha a mutató minél nagyobb, figyelembe véve a szakágazati sajátosságokat |
| Tőkeáttételi ráta: | $\frac{\text{eszközök összesen}}{\text{saját tőke}}$ | a relatív súlyarány megfelelése |
| Saját tőke-arányos nyereség (ROE): | $\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$ | kedvező, ha a mutató minél nagyobb, figyelembe véve a szakágazati sajátosságokat |
| Eszközarányos nyereség (ROA): | $\frac{\text{Adó és kamatfizetés előtti er. (EBIT)}}{\text{eszközök összesen}}$ | kedvező, ha a mutató minél nagyobb, figyelembe véve a szakágazati sajátosságokat |
| Adó és kamatfizetés előtti er. (EBIT): | értékcsoökkentés, kamat és adózás előtti eredmény | |

ÖSSZEHASONLÍTÓ ADATOK

| Megnevezés | Mutató tartalma | Minősítése |
|------------|-----------------|------------|
|------------|-----------------|------------|

| | | |
|-------------|--|--|
| Átlagszint: | $\frac{\text{nettó árbevétel - eladó}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}}$ | szakágazati átlaghoz viszonyítva értékelhető |
|-------------|--|--|

(20/20)
37

Készítette: *Olga Mészáros*
Ellenőrizte: *2020.01.17*

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Szentesi Sport- és Üdülőközpont Nonprofit Kft tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a Szentesi Sport- és Üdülőközpont Nonprofit Kft („a Társaság”) 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31.-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2 354 356 E Ft, az adózott eredmény 27 622 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31.-n fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre.

Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámoló a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért.

A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki.

A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást.

A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához.

A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően.
Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket.
Következtéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak.
Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

2019. április 24.

AUDIT MENTOR KFT

Orbáné Guzmics Zsuzsanna
Audit Mentor Kft.
2360 Gyál, Ady Endre u. 47.
ny.sz.: 001817

GUS ZSUZSANNA

hatalmazott tag könyvvizsgáló

s.sz.: 005603

ny.sz.: 005570

Guzmics Zsuzsanna
ny.sz.: 005570

Ez a jelentés a fent nevezett cég tárgyévi egyszerűsített éves beszámolójának elválaszthatatlan része.

A Könyvvizsgálói Vélemény bármely manipulációja, vagy valótlan adatokkal együtt történő felhasználása a véleményt érvényteleníti és törvényességi felügyeleti eljárást vonhat maga után!

Jegyzőkönyvi kivonat

Készült: a Szentesi Sport- és Üdülőközpont Nonprofit Kft. hivatalos helyiségében,
2019. május 6-án 13.00-kor megtartott Felügyelő Bizottsági ülésről készült jegyzőkönyv
alapján.

HATÁROZAT

3/2019. (V.06.) FEB határozat

Tárgy: A Szentesi Sport- és Üdülőközpont Nonprofit Kft. 2018. évi számviteli beszámoló véleményezése, tárgyalása, a Felügyelő Bizottság beszámolója.

A Felügyelő Bizottság Szentes Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint tulajdonos részére a Szentesi Sport- és Üdülőközpont Nonprofit Kft. 2018. évi Éves beszámolóját (mérlegét), a kiegészítő melléklettel, üzleti jelentéssel, a könyvvizsgálói jelentéssel együtt elfogadásra javasolja. A keletkezett nyereség eredménytartalékba helyezését javasolja.

Szentes, 2019. május 6.

Dr. Szabó Andrea sk
a FEB elnöke

Sípos Antal sk
jegyzőkönyv hitelesítő

Vetró Ferencné sk
jegyzőkönyvvezető

A kivonat hiteles

Vetró Ferencné
Vetró Ferencné

Szentesi Sport- és Üdülőközpont Nonprofit Kft.
6600 Szentes, Csallány Gábor part 4.
Adószám: 14607466-2-06
Cg.: 06-09-013461
Szála.sz.: 11735005-20572552
OTP Bank Nyrt.