

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A SZEGEDI SPORT ÉS FÜRDŐK KFT.

2013. ÉVI

ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

Szeged, 2014. február 15.

Károlyfalvi Zsolt
ügyvezető igazgató

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1.) A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA:

Működési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Alapítás időpontja:	1994.01.10.
Alapítás módja:	Jogelőd nélküli
Társaság neve:	Szegedi Sport és Fürdők Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített neve:	Szegedi Sport és Fürdők Kft.
Székhelye:	6726 Szeged, Temesvári krt. 33.
Adószáma:	11090081-2-06
Statisztikai száma:	11090081-9329-113-06
Cégjegyzék száma:	06-09-002805
Képviselőre jogosult:	Károlyfalvi Zsolt ügyvezető igazgató
Weblap címe:	www.szegedsport.hu

Társaságunknál a könyvvizsgálat kötelező, a feladatot a Nobilis 62' Kft. (6725 Szeged, Szent Ferenc u. 8.) látja el, ezen belül Engi Péter személyesen (kamarai tagsági száma: 001108).

A társaság vezetője és az éves beszámoló aláírója: Károlyfalvi Zsolt ügyvezető igazgató, lakik: 5900 Orosháza, Kölcsey u. 1. 1. em. 4.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

- A gazdasági igazgatóhelyettes munkaviszonyának megszűnését követően gazdasági ügyekben Károlyfalvi Zsolt ügyvezető igazgató jár el teljes jogkörrel, a gazdasági referens véleményezése alapján.
- A beszámoló készítésben közreműködő személy: Szombathelyi Ildikó (nyilvántartási szám: 156 959, lakik 6723 Szeged, Etelka sor 18.).

2.) A TÁRSASÁGI SZERZŐDÉS MÓDOSÍTÁSA

Az alapító okirat módosítására 2013 évben nem került sor. A társaság jegyzett tőkéje 1.045.890.000,- Ft.

3.) TULAJDONOSI SZERKEZET

<u>Tulajdonos megnevezése</u>	<u>Jegyzett tőkéje</u>	<u>Tulajdoni hányad</u>
Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata	1 045 890 000,- Ft	100,00 %

4.) TEVÉKENYSÉGI KÖRE (TEÁOR 2008 SZERINT)

- 93.29 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység (főtevékenység)
- 55.30 Kempingszolgáltatás
- 68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 77.34 Vízi szállítóeszköz kölcsönzése
- 93.11 Sportlétesítmény működtetése
- 96.02 Fodrászat, szépségápolás
- 77.11 Személygépjármű kölcsönzése
- 36.00 Víztermelés, -kezelés, -ellátás
- 43.39 Egyéb befejező építés m.n.s.
- 49.41. Közúti áruszállítás
- 50.30 Belvízi személyszállítás
- 55.20 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely szolgáltatás
- 55.90 Egyéb szálláshely szolgáltatás
- 70.22 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- 73.11 Reklámügynöki tevékenység
- 73.12 Médiareklám
- 79.11 Utazásközvetítés
- 85.51 Sport, szabadidős képzés
- 85.59 Máshova nem sorolt egyéb oktatás
- 85.60 Oktatást kiegészítő tevékenység
- 86.90 Egyéb humán-egészségügyi ellátás
- 87.10 Bentlakásos, nem kórházi ápolás
- 93.13 Testedzési szolgáltatás
- 93.19 Egyéb sporttevékenység
- 96.04 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
- 96.09 M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás

5.) A TÁRSASÁG GAZDASÁGI TEVÉKENYSÉGÉNEK RÖVID ISMERTETÉSE

Társaságunk fő feladata a városi tulajdonban lévő Anna Fürdő és Sziksósfürdő üzemeltetése mellett, európai színvonalú gyógyászat, fürdőkultúra és szabadidő központ kialakítása; a sportlétesítmények működtetése, bérbeadása, nemzetközi, országos és helyi kulturális- és sportrendezvények szervezése, lebonyolítása, reklámfelületek értékesítése; a város idegenforgalmi programjába bekapcsolódva a turizmus igényeinek kielégítése.

Ezt a tevékenységet 2013. évben az alábbi egységek üzemeltetésével láttuk el:

- Anna Gyógy- Termál- és Élményfürdő
- Sziksósfürdő Strand és Kemping
- Városi Sportuszoda
- Városi Sportcsarnok (és Konditerem)
- Városi Stadion
- Városi Műjégpálya
- Kisstadion
- Móricz Tornaterem
- Kiskundorozsmai Labdarúgó Pálya
- Gyálaréti Labdarúgó Pálya
- Balaton utcai Sporttelep
- Ifjúsági Vizittelep
- Asztalitenisz Terem
- Városi Lőtér
- Modellező Ház
- Újszegedi Játékok Kertje
- Sportirodák (Kossuth L. sgt.)
- Móra Balázs Sport- és Szabadidőközpont

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

6.) A SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI

Célok ismertetése:

Társaságunk számviteli politikájának kialakításánál figyelembe vette és rögzítette azokat az elveket, szabályokat, amelyek alapján megbízható valós összkép alakítható ki a jövedelemtermelő képességről, a vagyoni helyzet alakulásáról, a pénzügyi helyzetről.

A beszámolási, könyvvezetési kötelezettség meghatározásával, a könyvek vezetése során érvényesítendő elvekkkel, valamint az azokra épített szabályokkal biztosítjuk, hogy a gazdasági események a valóságnak megfelelően tükrözzék a társaság gazdálkodási eredményét.

A pontos elszámolás kellő tartalmi információt nyújt a vezetői döntések megfelelő alátámasztásához.

Alkalmazott értékelési eljárások:

A társaság eszközeinek és forrásainak értékelésénél a számviteli törvényben meghatározott értékelési eljárásokat alkalmazza:

- az eszközök, források értékelésénél a vállalkozás folytatásának elvéből indul ki;
- az eszközöket és a kötelezettségeket leltározással alátámasztva egyedileg értékelt;
- a mérlegtételeknél elvégzett értékelés során az értékvesztés elszámolását egyedi értékeléssel végzi.

Eszközök értékelése:

- a befektetett eszközöket és a forgóeszközöket beszerzési költségen értékeltük, csökkentve az értékcsökkenési leírással;
- az adott kölcsönök értékelése – dolgozói lakásépítési kölcsön – az OTP Bank Zrt. 2013. 12. 31-i egyenlegközlője alapján történt;
- a készleteket nettó beszerzési áron mutatjuk ki, a 2013. 12. 31.-i leltár alapján;
- a követelések vevőnkénti értékelése számlázott, a vevő által elismert értékben történt. A vevők minősítése alapján a szükséges követelésekre értékvesztést számoltunk el;
- a bankszámlák 2013. 12. 31.-i utolsó banki kivonat alapján kerültek értékelésre;
- a pénztár számláinkat a 2013. 12. 31.-i leltár alapján értékeltük;
- a munkavállalókkal szembeni követeléseket a bérelszámolás analitikus nyilvántartásaival egyeztetett leltár alapján értékeltük;

- az aktív időbeli elhatárolások leltárral alátámasztott könyv szerinti értéken kerültek meghatározásra.

Források értékelése:

- a saját tőkét és a rövid lejáratú kötelezettségeket könyv szerinti értéken értékeltük a számviteli törvény alapján;
- a hosszúlejáratú kötelezettségekből a rövidlejáratú kötelezettségek közé került átsorolásra a 2014. évi törlesztő részlet;
- a passzív időbeli elhatárolásokat leltárral alátámasztott könyv szerinti értéken értékeltük.

Alkalmazott értékcsökkenési leírási mód, értékcsökkenés elszámolás gyakorisága:

- az immateriális javak, továbbá az épületek és építmények, valamint a gépek, berendezések között nyilvántartott tárgyi eszközök leírását a számviteli törvény szerint megállapított terv szerinti leírással határoztuk meg. Az Anna Fürdő épületeknél 1%-os terv szerinti értékcsökkenési leírást alkalmaztunk;
- az 50 000 Ft egyedi beszerzési érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök értékét használatba vételkor egy összegben számoltuk el költségként;
- az értékcsökkenés elszámolása az évközi és éves beszámoló készítéshez igazodva történik (I. félév, III., IV. negyedév).

Alkalmazott mérleg és eredmény kimutatás:

Társaságunk éves beszámolót készít.

A mérlegforduló napja: 2013. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2014. január 20.

A mérlegkészítés időpontját 2012. évben megváltoztattuk, a korábbi években február 28. volt ez a dátum. A módosításra a tulajdonos azon elvárásával összefüggésben került sor, miszerint február 15-ig kell a Társaságunk beszámolóját megküldeni.

Társaságunk mérlegét a számviteli törvény szerinti „A” típus szerint, eredménykimutatását összköltségeljárással szintén „A” típus szerint készítette el.

Céltartalék képzés alkalmazott területei, módszerei, eljárásai:

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

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

A várható fenntartási költségekre képzett céltartalék képzés előzménye a műszaki osztály munkatársai alapján készített éves terv. Külső szakértő által is véleményezésre kerülnek ezen költségtervek.

Rendkívüli tételek elkülönítésének szempontjai:

A rendkívüli tételek elszámolása a Számviteli Törvény előírásai szerint történt. Itt kerültek kimutatásra a TÁMOP pályázatok keretében elnyert bevételek („Egészségfejlesztés a munkahelyen TÁMOP 6.1.2. – 4 749 e Ft, „Érintsd a határaidat” rendezvénysorozatra szabadidős pályázat keretében – 1 500 e Ft).

Hibák minősítése:

Jelentős összegű hibának minősítjük, ha az ellenőrzés során egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások eredményt és saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes, előjeltől független összege meghaladja a mérleg főösszeg 2%-át. Lényeges hibának minősítjük a jelentős összegű hibák összevont értékét akkor, ha a megállapítások következményeként a hiba feltárásának évét megelőző év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

Likviditás, fizetőképesség, jövedelmezőség értékelése:

A beszámolási időszakban felerősödtek azok az anyagi nehézségek, amelyek már 2012. év második felében is megterhelték a Szegedi Sport és Fürdők Kft-t. Mint ismeretes, egy korábbi tulajdonosi döntés következményeként egy munkaügyi perből származó kifizetési kötelezettség (elmaradt munkabér, végkielégítés, kártérítés, kamat, járulékok) viselhetetlen terhet rótt Társaságunkra.

A 100%-os önkormányzati tulajdonú Szegedi Sport és Fürdők Kft. Szeged Megyei Jogú Város, mint tulajdonos döntésének következményeit viseli. Önhibáján kívül szembesült ezekkel az anyagi terhekkkel és saját erejéből ezt megoldani nem tudja.

A 2012. évi kifizetés az aktuális közüzemi díjak kiegyenlítését ellehetetlenítette, amelynek következménye a beszámoló elkészítésének időszakában is döntő mértékben megjelent, a szolgáltatók felé jelentős tartozások halmozódtak fel. Korábban a cég a rulírozó hiteléből képes volt finanszírozni a likviditási nehézségeket, azonban ez már nem állt rendelkezésünkre, sőt 2012 augusztusától több mint 80 millió forint törlesztés vált szükségessé. 2011 márciusában a korábbi ügyvezetés is jelezte, hogy a perköltség teljesítése a rulírozó hitel segítségével nélkül nem lett volna lehetséges. A Társaság két hosszú lejáratú hitele továbbra is nehezítette a gazdálkodást, a beszámolási időszakban 84 432 e Ft teljesítés történt. A Szegedi Sport és Fürdők Kft. a 2013. 01-09. hónap tapasztalatai alapján változatlan formában nem tudta volna feladatait ellátni, ezt jeleztük is a tulajdonos felé.

2013. október hónapban Társaságunk lehívta a 2013. évre fennmaradó működési támogatást, amelyből az addig felhalmozódott szállítói tartozásokat rendezni tudtuk. A 2013. október-november-december havi közüzemi szállítói tartozásokra részletfizetési megállapodásokat kötöttünk, a november-december havi adótartozásokra fizetési haladékat kértünk.

A 2013. decemberi Közgyűlés a fentiekből adódóan 44 000 e Ft rendkívüli működési támogatás szavazott meg a Kft. részére

A támogatás folyósítására 2013. december 23-án került sor. Az év hátralévő napjaiban jelentős mennyiségű szállítói tartozást egyenlítettünk ki, illetve azóta is a részletfizetési megállapodásokat határidőre teljesítjük. A szállítói állományunk lassan rendeződni látszik.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

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

1.) MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Befektetett eszközök

A **befektetett eszközök** értéke az elszámolt amortizáció, valamint a megvalósult beruházások (Sportuszoda ideiglenes lefedés terv, uszodarács, sporteszközök (Konditerem), öltöző bővítés (Műjégpálya), kezelőágy (Anna Fürdő gyógyászat), informatikai beruházások (szoftverek, számítógépek, szerver több létesítményben) miatt változott.

A befektetett eszközök között kerül kimutatásra egyéb tartós részesedésként 349 820 e Ft, amely Társaságunk 2008. évben Ligetfürdő Kft.-ben szerzett tulajdoni részesedését mutatja. 2010. évben a Kft.-nek jelentős negatív mérleg szerint eredménye keletkezett, így értékvesztés elszámolása vált szükségessé 2011. december 31-el (75 875 e Ft). 2013. évben további értékvesztést nem számoltunk el.

Forgóeszközök

A **forgóeszközök** állománya a 2012 évhez képest nőtt (2012. év tény: 149 719 e Ft, 2013. év tény: 161 830 e Ft) 8,1%-kal, amelyet a forgóeszközökön belül a követelések és a pénzeszközök állománynövekedése okoz.

A követelések értéke 23,7%-kal nőtt a bázisidőszakhoz képest. (2012. év tény: 88 639 e Ft, 2013. év tény: 109 649 e Ft)

A követelések között 58 853 e Ft vevőállományt mutatunk ki, ebből 1 619 e Ft kapcsolt vállalkozással szembeni követelés. Az egy éven túli vevőtartozásokra 50%, a két v. több éven túliakra 90% értékvesztést számoltunk el, amelyet az alábbi táblázat tartalmaz:

1. sz. táblázat: Vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés

2.

Vevő megnevezése	Követelés összege (Ft)	%
Architect Audeit Kft.	84 000	90%
Automats Kft.	12 700	50%
Bohos Zoltán	127 000	50%
Erdélyi Andor	838 726	90%
Haller János	625 000	90%
Kerek Csaba	383 503	50%
Loadmaxx Kft.	370 000	50%
M.F.M Service Szolg. Ker. Kft.	14 100	50%
Magyar Röplabda Szövetség	497 500	50%
Mamada Kft.	562 500	90%
Optim Hotels Kft.	78 600	50%
S&S Kft.	55 000	90%
Sávoly Zoltán	33 000	50%
Setényi Zsolt	18 000	50%
Szeged Városi Lövészklub	1 180 941	50%
Szegedi Egyetemi Atlétikai Club	262 500	90%
Szegedi Ifjúsági Ház Nonprofit Kft.	1 895 681	50%
SZTE BTK HÖK	19 900	90%
Titán Triatlon Atlétikai Szakosztály	266 700	50%
Trópus Cukrászati Kft.	679 006	90%
Vörös Lászlóné	57 458	90%
Összesen:	8 061 815	

Összesítve		
3 184 090	0,90	2 865 681
4 877 725	0,50	2 438 863
8 061 815		5 304 544

Az egyéb követelések (2012. év tény: 48 708 e Ft, 2013. év tény: 50 795 e Ft) közül terven felüli mértékben nőtt az SZJA túlfizetés, valamint a folyamatos szolgáltatások követelésként nyilvántartott ÁFA-ja. Az egyéb követelések között mutatjuk ki továbbá a különböző adók, járulékok túlfizetéseit (pl. ÁFA visszaigénylés), a kifizetett előlegeket, adott előlegeket, munkabérelőlegeket, téves befizetéseket.

A pénzeszközök értéke (2012. év tény: 60 944 e Ft, 2013. év tény: 52 080 e Ft) a tervhez és a bázisidőszakhoz képest is jelentősen nőtt, amely a bankbetét állomány növekedéséből adódik. SZMJV Önkormányzata a rendkívüli működési támogatást 2013. december 23-án utalta, így ennek felhasználása csak 2014. január hónapban történhetett meg. A bankbetétek állományát szintén növelte, hogy a kiemelt sportegyesületek a bérleti díj tartozásukat 2013. december 20. után (társasági adó feltöltés) tudták csak utalni.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások összege 5 857 e Ft.

A bevételek aktív időbeli elhatárolása tartalmazza a 2014-ben kiszámlázott, de 2013. decemberi teljesítéshez kapcsolódó bevételeket (legnagyobb részben az OEP fizioterápiás kezelések, amelyek egy hónapos csúszással kerülnek kifizetésre és kiszámlázásra) (4 823 e Ft).

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása a 2013. év végén beérkezett, feldolgozott költség számlák alapján (újság, cd jogtár, balesetbiztosítás stb.) került könyvelésre, amelyek 2014. évet terhelik (1 034 e Ft),

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

Bérleti díj	255
OEP járóbeteget ellátások utáni támogatás	4 568
3911. összesen:	4 823
Vírusdefin. adatbázis előfizetés	2
Újság, szaklap, jogtár előfizetés	197
Domain név	14
Szedeák reklémdíj	800
Fiókbérleti szolgáltatás	21
3921. összesen:	1 034
39. Mindösszesen:	5 857

Saját tőke

A forrásokon belül a **saját tőke** összege 0,2%-al nőtt a 2012. évhez képest.

A Szegedi Sport és Fürdők Kft. 2013. január 01-jei nyitó jegyzett tőkéje 1.045.890 e Ft volt, amely összeg a beszámolási időszakban nem változott.

Társaságunk 2013. évi eredménytartaléka -65 981 e Ft, a 2012. évi eredménytartalék -68 487 e Ft volt. Az eredménytartalék növekedését az előző évi pozitív mérleg szerinti eredmény átvezetése okozza.

Társaságunk 2013. évben **céltartalékot** képzett 52 870 e Ft értékben, várható jövőbeni költségekre, amelyeket az alábbi táblázatban mutatunk be.

3. sz. táblázat: várható jövőbeni költségekre képzett céltartalék

Létesítmény megnevezése	Céltartalék megnevezése	Tervezett nettó összeg (e Ft)
Anna Fürdő	Ciat folyadékűtő 1-es kompresszorának javítása	800
	Úszómedence vápa víz záróság felületi javítása	1 700
	Nagy élménymedence vápa javítása	1 550
	Technológiai hőszigetelések javítása	2 600
	Vízforgató és egyéb technológia szivattyúk javítása	1 500
Sziksósfürdő	Szennyvízátelő szivattyú javítása	520
	Beton szennyvíz csatorna javítása	1 800
	Faház javítása	450
	Belső vízhálózat javítása (tolózárok, szerelvények, stb.)	600
	Elektromos kábelhálózat javítása -ÉV hiányosságok felszámolása	1 500
Műjégpálya	Jégcsarnok bevilágító lexán törött elemek javítása	2 500
	Belső hőszigetelés javítása	1 600
	Hűtőkompresszor kondenzátorok javítása	2 400
	Dupon jégfelújító gép javítása	1 200
Sportcsarnok	Udvari transzformátor rámpa javítása	1 850
	Kazánház lapos tető javítása	1 100
	Belső udvari betonburkolat javítása	1 500
	Öltöző kerámia burkolatok fuga javítása	1 350
	Sportcsarnok külső acélszerkezet tűzvédő festésének javítása	3 500
Sportuszoda	WEDA vízporszívó javítása	300
	Versenymedence drain és csurgalékvíz aknafedlapok és aknák beton korróziós javítása	2 500
	Vízgépház nyílászárók javítása	800
	Férfi közös öltöző tusoló vízszigetelés és burkolat javítása	1 300
	Tanmedence földem beton korrózió javítása	5 000
Kisstadion	IV-es műfü burkolat javítása	3 500
	Teniszpálya világítás javítás	2 232
	Öltöző faház elektromos hálózat javítása	500
	Külső elektromos tokozatok javítása (II-IV. pálya között) beázik	850
Móricz tornaterem	Utcai fakerítés és kapu javítása	1 100
Városi Stadion	Centerpálya kazánház hőközpont javítása	1 200
	Öntöző hálózat javítása	500
	Munkacsarnok lapos tető szigetelés javítása	2 500
Összesen:		52 302

Kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek egyrészt csökkentek az Anna Fürdő rekonstrukciós, illetve a Ligetfürdő beruházási hitel tőketörlesztésével, valamint a hosszú lejáratú hitel következő évi törlesztő részletének rövidlejáratú hitellé történő átminősítésével. Az euróban nyilvántartott hitel jelentős összegű átértékelése vált szükségessé év végén. A 2013. december 31-i hitelállomány 11,6%-os csökkenést mutat az előző évhez képest.

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

Pénzüintézet megnevezése	Szerződés szerinti összeg (e Ft)	Felvétel időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege (e Ft)	Biztosíték
Raiffeisen Bank Zrt.	300 000	2005-07-04	2025-07-03	300 488	SZMJV Önkormányzata készfizető kezesi kötelezettségvállalása

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke (382 110 e Ft).

Az itt mutatkozó 1 336 e Ft a lízingelt Ford Mondeo személygépkocsival kapcsolatos 1 éven belüli fizetési kötelezettség.

A rövid lejáratú hitelek a hosszúlejáratú kötelezettségeinkből rövid lejáratúvá átminősített 58 173 e Ft fizetési kötelezettségünket, valamint a Raiffeisen Banknál fennálló 104 370 e Ft rulírozó hitelünket tartalmazzák.

A szállítói tartozás 147 654 e Ft, egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 70 577 e Ft. (Adó-tartozás 49 314 e Ft, munkabér 18 599 e Ft, étkezési utalvány 18 e Ft, egyéb követelés folyamatos szolgáltatás ÁFA miatt 1 339 e Ft, munkavállalók előírt tartozásai 106 e Ft, közös költség 1 161 e Ft.)

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki a Társaságunkhoz kaucióként fizetett összeget 40 e Ft értékben, amely 2014. április 30-án jár le.

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összege 772 567 e Ft.

A bevételek passzív időbeli elhatárolása azokat a bevételeket tartalmazza, amelyek teljesítése 2014-ban válik esedékessé (pl. 2014. évi eladott bérletek) (18 065 e Ft).

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2014. évben számlázott, de a 2013. évet terhelő energia, telefon és egyéb költségek összegét tartalmazza (1 117 e Ft).

A fejlesztési célra kapott támogatással összefüggő halasztott bevételek értéke csökkent a Széchenyi terv támogatásból megvalósult és beruházott tárgyi eszközök, valamint a térítés nélkül átvett tárgyi eszközök elszámolt amortizációjával arányosan (753 385 e Ft).

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

2014. évi bérletértékesítés	11 960
2014. évi bérleti díjak	6 105
481. összesen:	18 065
Telefonköltség	33
Áram költség	31
Személyszállítás költsége	26
Utiköltség	215
Kiküldetés	199
Kamat	46
Kezességvállalási díj	567
482. összesen:	1 117
Fejlesztési célú Termálift	100
GKM Anna Fürdő	581 968
GKM Partfürdő recepció	3 284
Fejlesztési célra kapott támogatás	139 557
Fejlesztési támogatás Önkormányzattól	21 021
Lakásépítés kölcsön miatt	964
Térítés nélkül kapott eszközök miatt	6 193
Elkülönített alapoktól kapott támogatás (TÁMOP)	298
483. összesen:	753 385
48. Mindösszesen:	772 567

Az immateriális javak állományának alakulását az 23. sz. táblázat, a tárgyi eszközök állományának alakulását a 24. sz. táblázat tartalmazza.

A lineárisan elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege 85 980 e Ft volt, melyből az azonnali értékcsökkenés 2 870 e Ft volt.

2.) EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

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

Megnevezés	2010. év	2011. év	2012. év	2013. év
Értékesítés nettó árbevétele	569 611	565 139	560 452	554 219
Egyéb bevétel	530 513	585 923	539 488	627 652
Pénzügyi műveletek bevételei	698	1 264	30 531	2 914
Rendkívüli bevétel	26 871	20 752	17 424	22 467
Bevételek összesen:	1 127 693	1 173 078	1 147 895	1 207 252

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

Megnevezés	2010. év tény	2011. év tény	2012. év tény	2013. év tény	Index % 2013/2012
Fürdőszolgáltatás	83 434	88 251	87 565	89 856	102,62%
Gyógyozás	204 396	199 961	193 212	189 659	98,16%
Kemping szolgáltatás	9 487	7 824	6 630	3 429	51,72%
Városi Sportuszoda árbevétele	50 054	43 478	47 416	50 558	106,63%
Sportlétesítmények árbevétele	25 432	25 081	22 068	26 544	120,28%
Nevezési, szervezési díjak	8 572	5 300	5 440	5 865	107,81%
Bérbeadások, marketing, okt. szolg.	77 026	77 138	101 956	125 494	123,09%
- bérbeadás	75 278	76 517	100 038	122 257	122,21%
- marketing	998	300	300	1 800	600,00%
- egyéb okt. bev.	750	321	1 618	1 437	88,81%
Továbbszámolt szolgáltatás	16 957	17 141	12 675	9 693	76,47%
Anyag-áru értékesítés	413	485	333	517	155,26%
Közcélú foglalkoztatás	7 760	0	0	0	
Hirdetés	480	480	480	480	100,00%
Önkormányzattól kapott céltámogatás	85 600	84 000	82 677	52 124	63,05%
Szövetségtől kapott céltámogatás		16 000	0	0	
Értékesítés nettó árbevétele	569 611	565 139	560 452	554 219	98,89%

8. sz. táblázat: Export értékesítés nettó árbevételének alakulása (e Ft-ban)

Szolgáltatás export bevételek (e Ft)	2010. év	2011. év	2012. év	2013. év	Index % (2012/2011)
Európai Unión belüli	1 929	1 417	597	1 333	223,28%
Európai Unión kívüli	256	274	17	187	1100,00%
Összesen	2 185	1 691	614	1 520	247,56%

2012. évhez képest 2013. évben unión belüli és unión kívüli bevételeink (8. sz. táblázat) nagymértékű növekedését (147,56%) az alábbiak indokolják:

A 2009. évi fejlesztéseknek köszönhetően (vízi csúszdák, élményelemek stb.) 2010-ben nagyobb vonzerőt képviselt a fürdőegység a külföldiek számára is, és jellemzően nem átutazó vendégek voltak, hanem több éjszakát is a kempingben töltöttek. Ennek köszönhetően az export bevétel jelentősen, 81,8%-al megugrott. 2011-ben ezt az ugrásszerű növekedést már nem tudtuk megismételni, 2012-ben további csökkenés volt megfigyelhető. 2013. évben az export bevétel jelentősen megnövekedett. A külföldi vendégek főleg átutazó vendégek, akik 1-2 vendégéjszakát töltenek nálunk. Ezen bevételünkre jelentős hatást gyakoroltak Szeged Város turisztikai rendezvényeinek látogatói is (pl. Sárkányhajó világbajnokság), akik olcsó kempingezési lehetőséget kerestek a város területén.

2013-ban a Nemzetközi Kamionos Találkozó – a korábbi évekhez hasonlóan – Sziksósfürdő területén került megrendezésre, ami évről évre jelentős arányt képvisel a külföldi vendégek kemping foglalásain belül.

Sziksósfürdő a város egyetlen nagy létszám befogadására alkalmas élővizes strandja.

A költségek alakulásának részletes elemzését a beszámoló szöveges része tartalmazza.

Az egyéb anyagköltség összege (2013. év tény: 42 605 e Ft) a 9. számú táblázatban felsoroltakból tevődik össze.

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

Adatok e Ft-ban	2010. év tény	2011. év tény	2012. év tény	2013. év tény	Index 2013/2012 (%)
Egy éven belül elhasznált anyagok, eszközök	425	117	60	117	195,00%
Vásárolt nyomtatványok, irodaszerek	3 462	2 754	3 915	4 387	112,06%
Gyógyszerek, masszírozó krémek	1 385	1 449	1 629	1 263	77,53%
Vásárolt tisztítószer, higiéniai anyagok, vegyszerek	12 680	9 565	11 478	12 552	109,36%
Vásárolt egyéb anyag	7 627	5 665	12 264	9 560	77,95%
Vásárolt fenntartási anyag	15 488	12 669	14 191	12 077	85,10%
Munkavédelmi anyagköltségek	939	727	1 523	2 649	173,93%
Összesen:	42 006	32 946	45 060	42 605	94,55%

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások összege (2013. év tény: 88 414 e Ft) a 10. számú táblázatban felsoroltakból tevődik össze.

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

Megnevezés	2010. év tény	2011. év tény	2012. év tény	2013. év tény	Index 2013/2012 (%)
Szállítási, rakodási költség	1 304	899	1 953	762	39,02%
Könyvvizsgálat	1 789	1 632	1 152	1 152	100,00%
Minőségellenőrzési díjak	1 768	1 856	1 356	1 702	125,52%
Tagsági díjak	980	934	931	819	87,97%
Egyéb szakértői költségek	1 008	1 088	1 547	1 986	128,38%
Ügyvitelszervezési költségek (külső)	5 235	5 126	4 750	6 529	137,45%
Munkavédelem, tűzvédelem	1 800	1 800	1 832	1 955	106,71%
Foglalkozás egészségügy költségei	1 440	1 398	1 388	1 690	121,76%
Versenyyekkel kapcsolatos igénybe vett szolg.	6 061	21 831	3 606	6 073	168,41%
Újság, folyóirat, szakkönyv	374	405	374	311	83,16%
Csatorna tisztítás	575	1 807	2 198	723	32,89%
Rovar-, rágcsálóirtás	381	966	971	868	89,39%
Mosás	3 438	2 477	2 917	2 571	88,14%
Gyógykezelés	7 228	8 963	11 593	10 680	92,12%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	14 023	22 330	38 433	50 593	131,64%
Összesen	47 404	73 512	75 001	88 414	117,88%

2013. évben az egyéb költségeken belül a hatósági, igazgatási szolgáltatási díjak, illetékek értéke 928 e Ft, a bankköltség 5 464 e Ft, a biztosítási díjak értéke 4 163 e Ft volt.

A létszám és a bérköltség alakulását állománycsoportonkénti megbontásban a *11. számú táblázat* tartalmazza. A személyi jellegű egyéb költségek összetételét és alakulását, szintén állománycsoportonként a *12. és 13. számú táblázat* tartalmazza.

11. sz. táblázat: Létszám és bérköltség alakulása

	Fő			Egy főre jutó havi átlagbér (e Ft)			Éves összes bér (e Ft)		
	2012	2013	2013/2012	2012	2013	2013/2012	2012	2013	2013/2012
Fizikai foglalkozású	87	93	106,9%	135	123	91,1%	140 553	137 820	98,1%
Szellemi foglalkozású	101	100	99,0%	130	150	115,4%	158 241	180 119	113,8%
Hallgatói munkadíj								1 253	
tiszteletdíj							6 553	7 826	119,4%
Összesen:	188	193	102,7%	132	141	106,8%	305 347	327 018	107,1%

A Felügyelő Bizottság tagjainak járandósága 2013. évben 1 380 e Ft (115 e Ft * 12 hó) volt.

2013. évben a könyvvizsgálati díj összege 1 152 e Ft volt.

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

Az ügyvezető igazgató bérezése az alábbiak szerint alakult:

Károlyfalvi Zsolt részére a 2013. év folyamán 4 680 e Ft munkabér, 2 434 e Ft prémium került kifizetésre.

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

Megnevezés	2009. év tény	2010. év tény	2011. év tény	2012. év tény	2013. év tény	Index (%) 2013/2012
Saját szgk. üzleti célú használata	206	0	0	0	0	
Munkabajárás, tömegközlekedési eszk. ktg.	1 797	2 094	1 738	1 744	2 345	134,46%
Munkabajárás saját gépkocsival nem vezető				189	255	134,92%
Betegszabadság	2 527	1 902	2 637	1 269	1 271	100,16%
Végkielégítés	937	-17 166	1 009	3 017	460	15,25%
Lengyel József végkielégítés	0	0	0	24 856	0	
Lengyel József végkielégítés kamata	0	0	0	9 422	0	
Vállalkozást terhelő táppénz	955	245	1 277	426	363	85,21%
Korengedményes nyugdíj	17	0	3	362	0	
Étkezési hozzájárulás	24 408	37 728	30 988	9 370	11 155	119,05%
Iskolakezdesi támogatás	1 416	1 477	510	530	550	103,77%
Reprezentációs költség	1 811	1 172	650	1 092	1 671	153,02%
Adóköteles természetbeni juttatás	20	834	61	77	69	89,61%
Versenyekkel kapcsolatos ktg.	4 467	3 924	1 434	1 619	1 148	70,91%
Kedvezményes SZJA	0	9 837	6 055	1 814	2 266	124,92%
SZJA term.beni juttatások után	554	1 014	113	503	750	149,11%
Cégautó adó	26	0	0	0	0	
Nyeremények SZJA kötelezettsége	0	0	16	0	0	
Munkavállalóknak és hozzátart.-nak adott ajándék	3 678	10	0	0	0	
Összesen:	42 819	43 071	46 491	56 290	22 303	39,62%

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

Megnevezés	2013. év fizikai	2013. év szellemi	2013. év egyéb	2013. év összesen
Munkabajárás, tömegközlekedési eszk. ktg.	826	1 519	0	2 345
Munkabajárás saját gépkocsival nem vezető	0	255	0	255
Betegszabadság	632	639	0	1 271
Végkielégítés	0	460	0	460
Vállalk. terhelő táppénz	109	254	0	363
Korengedményes nyugdíj	0	0	0	0
Étkezési hozzájárulás	5 447	5 708	0	11 155
Iskolakezdési támogatás	240	310	0	550
Reprezentációs költség	0	0	1 671	1 671
Adóköteles természetbeni juttatás	0	0	69	69
Versenyekkel kapcsolatos ktg.	0	0	1 148	1 148
Kedvezményes SZJA	1 012	1 254	0	2 266
SZJA term.beni juttatások után	0	0	750	750
Összesen:	8 266	10 399	3 638	22 303

Az egyéb ráfordítások (121 381 e Ft) legjelentősebb tételei:

- értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetett értéke: 18 294 e Ft,
- selejtezett immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetett értéke: 626 e Ft,
- a vissza nem igényelhető ÁFA értéke: 31 758 e Ft,
- várható költségekre képzett céltartalék: 52 302 e Ft,
- az önkormányzattal szemben elszámolható adók, illetékek: 8 432 e Ft,
- ATIKÖTEVIFE felé fizetendő vízkészlethasználati járulék: 3 727 e Ft,
- bírság, mulasztási bírság, késedelmi kamat: 2 052 e Ft.

Társasági adó elszámolás:

Társaságunknak 2013. évre társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett, mivel cégünk több éve jelentős elhatárolható veszteséggel rendelkezik. Az adózott eredményt a következő évek beruházásaira, fejlesztéseire fordítjuk.

3.) VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET MUTATÓI**A./ Vagyoni helyzet mutatói :****14. sz. táblázat: Eszközök összetételének alakulása (e Ft)**

Megnevezés	2010. év	arány	2011. év	arány	2012. év	arány	2013. év	arány
Befektetett eszközök	2 605 249	95,76%	2 462 598	95,51%	2 442 528	93,83%	2 365 218	93,38%
Forgóeszközök	101 900	3,75%	95 080	3,69%	149 719	5,75%	161 830	6,39%
Aktív időbeli elhatárolások	13 357	0,49%	20 710	0,80%	10 961	0,42%	5 857	0,23%
Eszközök összesen	2 720 506	100,00%	2 578 388	100,00%	2 603 208	100,00%	2 532 905	100,00%

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

Megnevezés	2010. év	arány	2011. év	arány	2012. év	arány	2013. év	arány
Saját tőke	977 467	35,93%	977 403	37,91%	979 909	37,64%	981 888	38,77%
Céltartalékok	55 312	2,03%	0	0,00%	34 800	1,34%	52 302	2,06%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Hosszúlejáratú kötelezettségek	505 371	18,58%	479 179	18,58%	397 900	15,28%	344 038	13,58%
Rövidlejáratú kötelezettségek	333 444	12,26%	323 936	12,56%	397 030	15,25%	382 110	15,09%
Passzív időbeli elhatárolások	848 912	31,20%	797 870	30,94%	793 569	30,48%	772 567	30,50%
Források összesen	2 720 506	100,00%	2 578 388	100,00%	2 603 208	100,00%	2 532 905	100,00%

16. sz. táblázat: Tárgyi eszköz hatékonyság

Megnevezés		2010. év	2011. év	2012. év	2013. év	Index 2013/2012 (%)
Nettó árbevétel	eFt	569 611	565 139	560 452	554 219	98,89%
Tárgyi eszköz bruttó értéke	eFt	2 844 273	2 866 915	2 919 485	2 915 910	99,88%
Tárgyi eszköz hatékonyság	%	20,03	19,71	19,20	19,01	99,01%

17. sz. táblázat: Tárgyi eszköz utánpótlása

Megnevezés		2010. év	2011. év	2012. év	2013. év	Index 2013/2012 (%)
Beruházások	eFt	76 866	37 756	64 451	27 434	42,57%
Értékcsökkenés	eFt	103 774	93 675	82 641	85 980	104,04%
Tárgyi eszköz utánpótlás	%	74,07	40,35	77,99	31,91	40,92%

18. sz. táblázat: Egyéb mutatók

Megnevezés	Mutató	2010. év	2011. év	2012. év	2013. év	Index 2013/2012
Tőkeszerkezeti mutató	saját tőke	116,53%	121,70%	123,27%	135,22%	109,69%
	kötelezettségek					
Saját tőke és a jegyzett tőke aránya	saját tőke	93,46%	93,45%	93,69%	93,88%	100,20%
	jegyzett tőke					
Befektetett eszköz fedezettség	saját tőke	37,52%	39,69%	40,12%	41,51%	103,46%
	befektetett eszköz					
Vagyonszerkezet	befektetett eszköz	2556,67%	2589,97%	1631,41%	1461,54%	89,59%
	forgóeszközök					
Befektetett eszköz arány	befektetett eszköz	95,76%	95,51%	93,83%	93,38%	99,52%
	összes eszköz					

B./ Pénzügyi helyzet mutatói :**19. sz. táblázat: Likviditási mutatók**

Megnevezés	Mutató	2010. év	2011. év	2012. év	2013. év	Index 2013/2012
Likviditási mutató	forgóeszközök	30,56%	29,35%	37,71%	42,35%	112,30%
	rövid lejáratú kötelezettségek					
Likviditási gyorsráta	pénzeszk.+értékp.+követelés	30,46%	29,29%	37,68%	42,33%	112,34%
	rövid lejáratú kötelezettségek					
Készpénzlikviditás	pénzeszk.+értékpapírok	14,97%	6,98%	15,35%	13,63%	88,79%
	rövid lejáratú kötelezettségek					

C./ Jövedelmezőségi mutatók:**20. sz. táblázat: Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató**

Megnevezés	2010. év (e Ft)	Arány (%)	2011. év (e Ft)	Arány (%)	2012. év (e Ft)	Arány (%)	2013. év (e Ft)	Arány (%)
Értékesítés nettó árbevétele	569 611	50,5	565 139	48,2	560 452	49,8	554 219	45,9
Egyéb bevétel	530 513	47	585 923	49,9	539 488	48,1	627 652	52,0
Pénzügyi műveletek bevételei	698	0,1	1 264	0,1	30 531	0,5	2 914	0,2
Rendkívüli bevétel	26 871	2,4	20 752	1,8	17 424	1,6	22 467	1,9
Bevételek összesen	1 127 693	100	1 173 078	100	1 147 895	100,0	1 207 252	100,0
Adózás előtti eredmény	-68 421	-	23 169	-	2 506	-	1 979	-
Árbevétel arányos jövedelmezőség	-6,07%	-	1,98%	-	0,22%	-	0,16%	-

21. sz. táblázat: Eszköz arányos jövedelmezőségi mutató

Megnevezés		2010. év	2011. év	2012. év	2013. év	Index 2013/2012 (%)
Eszközök összesen	eFt	2 720 506	2 578 388	2 603 208	2 532 905	97,30%
Adózás előtti eredmény	eFt	-68 421	-64	2 506	1 979	78,97%
Eszköz arányos jövedelmezőség	%	-2,50%	0,90%	0,10%	0,08%	

22. sz. táblázat: Tőke arányos jövedelmezőségi mutató

Megnevezés		2010. év	2011. év	2012. év	2013. év	Index 2013/2012 (%)
Saját tőke	eFt	977 467	977 403	979 909	981 888	100,20%
Adózás előtti eredmény	eFt	-68 421	-64	2 506	1 979	78,97%
Tőke arányos jövedelmezőség	%	-7,00%	2,30%	0,26%	0,20%	

23. sz. táblázat: AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ALLOMÁNYVÁLTOZÁSA

ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK			ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK	SZELLEMI TERMÉKEK			KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS	ALAPÍTÁS ÁTSZERVEZÉS	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN
	50 eFt alatt	50 eFt felett	Összesen		50 eFt alatt	50 eFt felett	Összesen			
NYITÓ BRUTTÓ É.	550	9 870	10 420	0	180	17 067	17 247	0	2 740	30 407
Vásárlás	122	419	541		35	220	255			796
Apportálás			0				0			0
Előállítás			0				0			0
Átsorolás			0				0			0
Egyéb növekedés			0				0			0
Növekedés összesen:	122	419	541	0	35	220	255	0	0	796
0-ra írás			0				0			0
Selejtezés		291	291		13	622	635			926
Eladás			0				0			0
Apportba adás			0				0			0
Egyéb csökkenés			0				0			0
Csökkenés összesen	0	291	291	0	13	622	635	0	0	926
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	672	9 998	10 670	0	202	16 665	16 867	0	2 740	30 277
							0			0
Nyitó é.cs.	550	7 019	7 569	0	180	16 118	16 298		2 740	26 607
Növekedés	122	1 891	2 013		35	300	335			2 348
Csökkenés		291	291		13	442	455			746
Záró é.cs.	672	8 619	9 291	0	202	15 976	16 178	0	2 740	28 209
							0			0
NYITÓ NETTÓ É.	0	2 851	2 851	0	0	949	949	0	0	3 800
ZÁRÓ NETTÓ É.	0	1 379	1 379	0	0	689	689	0	0	2 068

24. sz. táblázat: A TÁRGYI ESZKÖZÖK ALLOMÁNYVÁLTOZÁSA

ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	INGATLAN	MŰSZAKI BERENDEZÉS			EGYÉB BERENDEZÉS			TENYÉSZÁLLATOK			BEFEJEZET- LEN BERUHÁZÁS	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
		50 eFt alatt	50 eFt felett	Összesen	50 eFt alatt	50 eFt felett	Összesen	50 eFt alatt	50 eFt felett	Összesen		
NYITÓ BRUTTÓ É.	2 333 620	15	430 685	430 700	19 018	120 222	139 240	0	0	0	15 925	2 919 485
Vásárlás	7 603		10 595	10 595	2 712	4 911	7 623					25 821
Apportálás				0			0					0
Előállítás				0			0					0
Átsorolás				0			0					0
Egyéb növekedés			18 707	18 707		3 595	3 595				27 434	49 736
Növekedés összesen:	7 603	0	29 302	29 302	2 712	8 506	11 218	0	0	0	27 434	75 557
												0
0-ra írás			18 707	18 707		3 595	3 595					22 302
Selejtezés,hiány			2 241	2 241	988	2 644	3 632					5 873
Eladás	20 537		200	200			0					20 737
Apportba adás				0			0					0
Egyéb csökkenés				0	39	2 747	2 786				26 622	29 408
Csökkenés összesen	20 537	0	21 148	21 148	1 027	8 986	10 013	0	0	0	26 622	78 320
												0
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	2 320 686	15	438 839	438 854	20 703	119 742	140 445	0	0	0	16 737	2 916 722
												0
Nyitó é.cs.	349 009	15	303 169	303 184	19 018	84 292	103 310	0	0	0	0	755 503
Növekedés	42 277		47 358	47 358	2 712	13 587	16 299					105 934
Csökkenés	2 297		21 035	21 035	1 027	8 597	9 624					32 956
Záró é.cs.	388 989	15	329 492	329 507	20 703	89 282	109 985	0	0	0	0	828 481
												0
NYITÓ NETTÓ É.	1 984 611	0	127 516	127 516	0	35 930	35 930	0	0	0	15 925	2 163 982
ZÁRÓ NETTÓ É.	1 931 697	0	109 347	109 347	0	30 460	30 460	0	0	0	16 737	2 088 241

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

Rövidlejáratú hitelek

Hitelcél megnevezése	Pénzintézet megnevezése	Szerződés szerinti összeg (eFt)	Felvétel időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege (eFt)	2013. év törlesztés (e Ft)	2014. év törlesztés (e Ft)	2013. fizetett kamat, költség, díj (e Ft)	2014. fizetett kamat, költség, díj (e Ft)	Biztosíték
Forgóeszköz hitel	Raiffeisen Bank Zrt.	190 000	2012.10.01.	2013.06.30.	0	190 000				SZMJV Önkormányzata tulajdonosi
Forgóeszköz hitel	Raiffeisen Bank Zrt.	150 000	2013.07.01.	2014.06.30.	104 370	26 769	104 370	6 142		SZMJV Önkormányzata tulajdonosi

Hosszúlejáratú hitelek

Hitelcél megnevezése	Pénzintézet megnevezése	Szerződés szerinti összeg (eFt)	Felvétel időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege (eFt)	2013. év törlesztés (e Ft)	2014. év törlesztés (e Ft)	2013. fizetett kamat, költség, díj (e Ft)	2014. fizetett kamat, költség, díj (e Ft)	Biztosíték
Anna Fürdő felújítás – beruházási hitel	OTP Bank Zrt.	373 749	2002.08.01.	2016.12.01.	96 551	32 184	32 184	9 317	9 317	Keretbizt.jelzálogjog 415 000 e Ft Tisza L. krt. 24. sz. ingatlanra
Ligetfürdő – beruházási hitel	Raiffeisen Bank Zrt.	300 000	2005.07.04.	2025.07.03.	300 488	26 090	26 090	16 841	16 841	SZMJV Önkormányzata készfizető kezesi kötelezettségvállalása
Škoda Octavia személygépkocsi	Porsche Bank	3 600	2010.09.17.	2013.10.15.	0	1 190		101		-

Adott kezességvállalás

Kezességvállalás célja	Kedvezményezett megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Adás időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege (eFt)	2013. év törlesztés (e Ft)	2014. év törlesztés (e Ft)	2013. fizetett kamat, költség, díj (e Ft)	2014. fizetett kamat, költség, díj (e Ft)	Biztosíték

Kapott visszatérítendő támogatás

Támogatás megnevezése	Támogatást adó megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Szerződéskötés időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege (eFt)	2013. év törlesztés (e Ft)	2014. év törlesztés (e Ft)	2013. fizetett kamat, költség, díj (e Ft)	2014. fizetett kamat, költség, díj (e Ft)	Biztosíték

Lizing

Eszköz megnevezése	Pénzintézet megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Felvétel időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege (eFt)	2013. év törlesztés (e Ft)	2014. év törlesztés (e Ft)	2013. fizetett kamat, költség, díj (e Ft)	2014. fizetett kamat, költség, díj (e Ft)
Mercedes Benz Vito	Mercedes-Benz Credit Zrt.	7 822	2012.10.17.	2015.04.15.	6 509	1 140	1 336	1 187	946

Adott támogatás

Támogatás megnevezése, indoka	Támogatást kapó megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Szerződéskötés időpontja	Lejárat	visszatérülő összeg	2013. év törlesztés (e Ft)	2014. év törlesztés (e Ft)	2013. fizetett kamat, költség, díj (e Ft)	2014. fizetett kamat, költség, díj (e Ft)	Biztosíték

Lejárt vevő és lejárt szállító állomány

Nap	Lejárt vevő állomány (eFt)	Lejárt szállító állomány (eFt)
30-60	2 189	26 928
60-90	357	15 818
90-120	517	2 729
120-	9 574	11 660

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

	A tétel megnevezése	2010.év	2011.év	2012.év	2013.év
a	b	c	d	e	f
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	132 705	44 472	107 606	126 040
1	Adózás előtti eredmény ±	-4 187	66 332	-18 554	10 381
2	Elszámolt amortizáció +	103 774	93 675	82 641	85 980
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	1 075	76 819	1 206	1 538
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-3 288	-55 312	34 800	17 502
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	334	-527	2 239	-6 991
6	Szállítói kötelezettség változása ±	15 807	12 522	30 926	42 547
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	32 928	-48 461	15 789	29 711
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-30 001	-71 794	-21 725	-37 219
9	Vevőkövetelés változása ±	892	-6 363	3 907	-20 461
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	5 052	-15 066	-13 874	-2 052
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	10 319	-7 353	-9 749	5 104
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -				
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -				
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-76 302	-26 721	-55 082	-21 792
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-77 543	-29 548	-58 332	-33 096
15	Befektetett eszközök eladása	1 241	2 827	3 250	11 304
16	Kapott osztalék				
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-18 309	-45 055	-14 180	-113 112
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +				
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +				
19	Hitel és kölcsön felvétele +	3 600	3 000	29 269	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek, törlesztése, megszüntetése beváltása +				
21	Véglegesen kapott pénzeszköz +	26 870	20 752	17 424	16 217
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkelesállítás) -				
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -				
24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-48 779	-68 807	-60 873	-129 329
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -				
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -				
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±				
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	38 094	-27 304	38 344	-8 864