

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A SZEGEDI SPORT ÉS FÜRDŐK KFT.

2019. ÉVI

ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

Szeged, 2020. április 14.

Drégelyi Zoltán
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:	Drégelyi Zoltán ügyvezető igazgató
Weblap címe:	www.szegedsport.hu

A társaság vezetője és az éves beszámoló aláírója: Drégelyi Zoltán ügyvezető igazgató, lakik: 6720 Szeged, Deák Ferenc utca 24-26. II. emelet 19.

2.) A TÁRSASÁGI SZERZŐDÉS MÓDOSÍTÁSA

Az alapító okirat módosítására 2019 évben három alkalommal került sor.

2019. március 14-én emelésre került társaság jegyzett tőkéje 1.255.890.000,- Ft-ra.

2019. június 1-jétől a könyvvizsgáló megbízása megújításra került.

2019. november 22-től a Felügyelő Bizottság tagjai között változás történt, Nógrádi Tibor tagot Halkó Pál váltotta, valamint Tóth Károly lett az elnök. A könyvvizsgáló személyében nem történt változás.

3.) TULAJDONOSI SZERKEZET

<u>Tulajdonos megnevezése</u>	<u>Jegyzett tőkéje</u>	<u>Tulajdoni hányad</u>
Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata	1 255 890 000,- Ft	100,00 %

4.) TEVÉKENYSÉGI KÖRE (TEÁOR 2008 SZERINT)

93.29 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység (főtevékenység)	85.60 Oktatást kiegészítő tevékenység
03.22 Édesvízihal-gazdálkodás	86.90 Egyéb humán-egészségügyi ellátás
11.07 Üdítőital, ásványvíz gyártása	87.10 Bentlakásos, nem kórházi ápolás
35.30 Gőzellátás, légkondicionálás	88.10 Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül
36.00 Víztermelés, -kezelés, -ellátás	88.91 Gyermekek napközbeni ellátása
43.39 Egyéb befejező építés m.n.s.	88.99 M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül
46.39 Élelmiszer, ital, dohányáru vegyes nagykereskedelme	93.11 Sportlétesítmény működtetése
47.91 Csomagküldő, internetes kiskereskedelem	93.13 Testedzési szolgáltatás
47.99 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem	93.19 Egyéb sporttevékenység
49.41. Közúti áruszállítás	96.02 Fodrászat, szépségápolás
50.30 Belvízi személyszállítás	96.04 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
55.20 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely szolgáltatás	96.09 M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás
55.30 Kempingszolgáltatás	
55.90 Egyéb szálláshely szolgáltatás	
68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése	
70.22 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás	
73.11 Reklámügynöki tevékenység	
73.12 Médiareklám	
77.11 Személygépjármű kölcsönzése	
77.34 Vízi szállítóeszköz kölcsönzése	
79.11 Utazásközvetítés	
85.51 Sport, szabadidős képzés	
85.59 Máshova nem sorolt egyéb oktatás	

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, hirdetési felületek értékesítése; a város idegenforgalmi programjába bekapcsolódva a turizmus igényeinek kielégítése.

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

2019. évben az alábbi egységek üzemeltetésével láttuk el feladatainkat:

- Anna Gyógy- Termál- és Élmenyfürdő
- Sziksósfürdő Strand és Kemping
- Sziki Horgásztó
- Városi Sportuszoda
- Városi Sportcsarnok
- Konditerem – Sportcsarnok
- Kisstadion
- Újszegedi Játékok Kertje
- Városi Stadion
- Városi Műjégpálya
- Móricz Tornaterem
- Ifjúsági Vizittelep
- Asztalitenisz Terem
- Kiskundorozsmai Labdarúgó Pálya
- Gyálaréti Labdarúgó Pálya
- Koszorú utcai Labdarúgó pálya
- Balaton utcai Sporttelep
- Zentai utcai sportpálya
- Postás utcai sportpálya
- Bazsalikom utcai sportpálya
- Újpetőfitelep labdarúgó pálya
- Tanító tér műfüves pálya
- Móra Balázs Sport- és Szabadidőközpont
- Sportirodák (Kossuth L. sgt.)
- Károlyi utcai illemhely
- Napos úti tornaterem

6.) A VÁLLALKOZÁS FOLYTATÁSÁNAK ELVE

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

7.) 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 elvekkel, 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.

Könyvvezetés módja és pénzneme:

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

A vállalkozás könyvelése számítógéppel történik. A könyvelési rendszer összefüggéseit a programleírások tartalmazzák. A könyvvezetés során az adatok rögzítése naplóra, egyúttal a főkönyvi számlára történik.

A költségeket a költségnevek számlaosztály számláin könyveljük, azonban vezetői információszolgáltatás miatt munkaszámokat (szervezet-tevékenység-munkasorszám) alkalmazunk – az 5., 8. és 9. számlaosztály esetén. A munkaszámok képezik az önköltségszámítás alapját.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása a gazdasági osztály feladata. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős, a beszámoló készítésben közreműködő személy: **Bodó Zsuzsanna** gazdasági vezető (nyilvántartási szám: 204192, lakik 6723 Szeged, Római krt. 17-19/A 4/74.).

Könyvvizsgálat:

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett. A feladatot a Reál Controll 2000 Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft. (6723 Szeged, Retek u. 16. II./10.) látja el, ezen belül Bakó Anikó személyesen (kamarai tagsági száma: 000484).

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;
- a készleteket nettó beszerzési áron mutatjuk ki, a 2019. 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 2018. 12. 31.-i utolsó banki kivonat alapján kerültek értékelésre;
- a pénztár számláinkat a 2019. 12. 31.-i leltár alapján értékeltük;
- a munkavállalókkal szembeni követeléseket a bérelszámolás analitikus nyilvántartásaival egyeztetett leltár alapján értékeltük;
- az aktív időbeli elhatárolások leltárral alátámasztott könyv szerinti értéken kerültek meghatározásra.

Források értékelése:

- a saját tőkét és a rövid lejáratú kötelezettségeket könyv szerinti értéken, a számviteli törvény alapján értékeltük;
- a hosszúlejáratú kötelezettségekből a rövidlejáratú kötelezettségek közé nem került átsorolásra a 2020. évi törlesztő részlet, mivel a beszámolási időszakban előállt vészhelyzetre tekintettel a bankok fizetési moratóriumot vezettek be – ennek keretében a Társaság likviditásának fenntartása érdekében a hiteltörlesztést felfüggesztettük;
- a passzív időbeli elhatárolásokat leltárral alátámasztott könyv szerinti értéken értékeltük.

Alkalmazott értékcsökkenési leírási mód, értékcsökkenés elszámolás gyakorisága:

- Társaságunk időarányos (lineáris) értékcsökkenési leírást alkalmaz;
- az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik;
- az immateriális javak, tárgyi eszközök leírását a számviteli törvény alapján megállapított terv szerinti leírással határoztuk meg, az Anna Fürdő épületeknél 1%-os terv szerinti értékcsökkenési leírást alkalmaztunk;
- az 50 000 Ft egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi terméke és tárgyi eszközök bekerülési értékét használatba vételkor egy összegben számoltuk el értékcsökkenési leírásként;
- az értékcsökkenés elszámolása negyedévente történik (I., II., III., IV. negyedév);
- az értékcsökkenési leírás módjában – a jogszabályi változásokon túl – változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

Értékhelyesbítések alkalmazása:

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

Beszámoló formája és típusa:

Társaságunk éves beszámolót készít, a mérleget a számviteli törvény szerinti „A” típus szerint, az eredménykimutatást összköltségeljárással szintén „A” típus szerint készítettük el.

Üzleti év:

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel. Jelen beszámoló a 2019.01.01.–2019.12.31. időszakot öleli fel, a mérlegforduló napja: 2019. december 31.

A mérlegkészítés időpontja:

A mérlegkészítés választott időpontja 2020. január 20.

Céltartalék képzés alkalmazott területei, módszerei, eljárásai:

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

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

Hibák minősítése:

A hiba **jelentős összegű**, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt.

Az előző évek éves beszámolóiban elkövetett és a tárgyévben feltárt jelentősebb hibákat elkülönítetten kell a mérlegben és az eredménykimutatásban bemutatni. Az eszközökre és forrásokra gyakorolt hatását a mérleg oszlopában kiemelten kell szerepeltetni (három oszlopos mérleg).

A hiba **nem jelentős összegű**, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

A nem jelentős összegű feltárt hibákat, és azok eredményre gyakorolt hatását az eredménykimutatás megfelelő tárgyévi adatai tartalmazzák.

A számviteli politikában meghatároztuk a **kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevétel, költség, illetve ráfordítás mértékét**. Az év során Társaságunknál ezen felüli tétel nem keletkezett.

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

Likviditás, fizetőképesség, jövedelmezőség értékelése:

- Társaságunk likviditása 2019. évben stabil volt, lejárt tartozás az év végével nincs. A fordulónapot követő vészhelyzet miatti intézkedések azonban jelentős negatív hatást gyakorolnak a likvidításra, amely folyamatos elemzést és beavatkozást igényel. Jelenleg a rulírozó hitelkeret kihasználatlan, a szállítói kötelezettségek csökkentése és a vevői követelések behajtása folyamatos, illetve a működési támogatás átütemezése átmeneti segítséget jelent.
- A Raiffeisen Banknál fennálló rulírozó hitelünk 2019. december 31-én lejárt. A hitelszerződést 2020. január elején ismételten megkötöttük, azonban lehívásra még nem került sor.

Mérlegen kívüli tételek:

A Raiffeisen Banknál fennálló hiteleinkhez kapcsolódóan SZMJV Önkormányzata készfizető kezesi szerződést írt alá. Társaságunk a 439/2012. (IX.28.) Kgy. sz. határozatra tekintettel 0,75%/év kezességi díjat fizet az Önkormányzatnak a hitel visszafizetéséig.

Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események:

A mérleg fordulónapját követően, a beszámoló készítés idején veszélyhelyzetet hirdetett koronavírus-járvány miatt a magyar kormány az operatív törzs javaslatára március 11-én, amelyek aznap éjfélről léptek hatályba, és visszavonásig érvényesek.

Ezt követően kihirdetésre került a 47/2020. (III. 18.) Korm. rendelet a koronavírus világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges azonnali intézkedésekről.

A járványhelyzet negatív hatásait elsők között szenvedte el Társaságunk, mint sport- és fürdőszolgáltatást nyújtó cég, hiszen a veszélyhelyzetet követő intézkedések alapján elsők között kellett csökkenteni létesítményeink nyitva tartását-látogathatóságát, majd bezárni azokat. Így gyakorlatilag megszűnt a Társaság árbevétele is.

Társaságunk válságkezelési tervet dolgozott ki, és ennek keretében a lehető legrövidebb idő alatt költségcsökkentő, megszüntető intézkedéseket hozott annak érdekében, hogy a vészhelyzet elhárultával minél rövidebb idő alatt lehessen újraindítani a működést.

Folyamatosan dolgozunk a pénzügyi helyzet stabilitásán, optimalizáljuk kiadásainkat, új bevételszerző lehetőségeket tervezünk, és dolgozunk a munkaerő költséghatékony foglalkoztatásán, a munkavállalók megtartása mellett, azonban az így kiegyensúlyozott gazdálkodás nem tartható hosszú távon.

Azzal, hogy a kormány több ágazatnak járulékkedvezményt biztosított, nagy segítséget jelent az átmeneti időszakra. A hiteltörlesztési moratóriumra vonatkozó kormányzati döntésről hasonlóan kedvezően érinti a Társaság likviditási helyzetét és éves gazdálkodását egyaránt.

A járvány időbeli alakulása, és annak végleges hatásai jelenleg még pontosan nem meghatározhatóak, de a Társaság 2020. évi gazdálkodására, annak eredményére jelentős hatással lesz

II. SPECIFIKUS RÉSZ

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

1.) MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Befektetett eszközök

A **befektetett eszközök** értéke az elszámolt amortizáció, valamint a megvalósult beruházások miatt változott.

Jelentősebb beruházások:

Sziksósfürdő Strand és Kemping

A létesítmény teljes területén növeltük az ülőhelyek, asztalok, padok, napozóágyak számát. A létesítmény főbejáratánál kiépítésre került egy 3 belépési ponttal rendelkező beléptető rendszer, automatikus sorompó és kamera rendszer. A tómedence főbejáratánál és homokos plázson vörösfenyő napozóteraszok készültek, melyeken napernyőket, napozóágyakat, vízhatlan babzsák foteleket helyeztünk el. A plázson és a gyerekpancsoló mellett további árnyékoló napvitorlákat telepítettünk. A gyerek pancsolóhoz új choppereket vásároltunk; közvetlenül a pancsoló mellé az óvodás és fiatalabb korosztály számára babakáziakat és egyéb játszótéri eszközöket telepítettünk.

Az idei évtől több vendéglátó egységet saját személyzettel működtet Társaságunk a létesítményben. Szükség volt a „Pajta büfé” teljes belső építőipari felújítására, konyhagépek beszerzésére és HACCP engedélyeztetésre, hogy a higiéniai követelményeknek megfeleljen. A korábban Boxer Büféként üzemelő helyiséget felhasználva Fröccs teraszt alakítottunk ki.

Megújult több faház külső- és belső színvilága, valamint a „Fecske” ház teljes belső tere. A faházakba és a szobákba raklap stílusú bútorok készültek új matracokkal, mosható matrachuzattal, új ágyneművel, fehér ágyneműhuzattal. Az éjjeli szekrényekre lámpák, a mosdókagylókhoz tükrök kerültek felszerelésre. Egyes házakban pótoltuk a hűtőszekrényeket és a konyhai eszközöket.

Központi hulladékgyűjtésre egy a vendégektől távolabb eső, kerítéssel elzárt területet jelöltünk ki.

Felújítottuk a strandröplabda és strandfoci pályákat. A szakszerűen karbantartott parkosított terület rész méretének növeléshez kerti gépeket vásároltunk. Megtörtént létesítmény tűzvédelmi főkapcsolójának tervezése és kiépítése.

Városi Sportcsarnok és Sportuszoda

Az új vendég férfi- női mellékhelyiséget a vízgépházból leválasztva alakítottuk ki a korábbi gépész tartózkodó helyén; a Sportuszoda udvarára nyíló bejárattal. A Sportuszoda udvarán a szaniter konténer bérlését megszüntettük. Az átépítés során a vízgépházban új étkező és öltözőhelyiség, új vizesblokk és számítógépes munkavégzésre alkalmas új, klimatizált üzemiroda készült.

A Sportuszoda udvarán a vízgépház mellé napozóteraszt és árnyékoló napvitorlákat telepítettünk, a medence köré és a napozóteraszra napozóágyakat és pihenő székeket vásároltunk. A medencék tisztán tartásához, az algásodás megszüntetéséhez szükség volt egy medenceporszívó beszerzésére. A gördülékenyebb vendégkiszolgálás céljából a Sportuszoda emeletén egy kulcskiadó recepciót alakítottunk ki.

A BMSK támogatás révén a Sportuszoda udvarán lévő kültéri kondipark bővítésre került. A medencék mellé uszodai lelátó, öltözőpad és bírói asztalok kerültek beszerzésre. A Sportcsarnok épületébe egy darab kétszemélyes infra szaunát telepítettünk.

A **Sportcsarnok** előterében kiépítésre került egy 3 belépési ponttal rendelkező beléptető rendszer és kamera rendszer, ehhez kapcsolódóan az uszoda pénztár a földszintre költözött. A Sportcsarnok főbejáratával szemben a gyerekek részére, „Sportkuckó” készült. Idén elkezdődött a földszinti tornaterem felújítása. Megtörtént az elektromos hálózat újravezetékelése és a világítás korszerűsítése. Tisztasági festés történt. Új bordásfalak, tükör és új, zárható szekrényajtók kerültek felszerelésre. A termet egy ajtóval egybenyitottuk a konditeremmel.

A 103-as öltözőben vizesblokk felújítás történt. A küzdőtéren TAO-s forrásból megvalósult a parketta felújítása, elkészítettük a röplabdához szükséges vonalazást és hálótartó hüvelyeket is. A rendezvényeinkhez használt mobil színpad felújításra került, az elhasználódott elemeket pótoltuk

Megtörtént a tűzjelző rendszer új alközponttal történő kiegészítése, így a vízgépházban dolgozók a portaszolgálattal egyidejűleg észlelik a tűzjelzést.

Az optikai hálózatot bővítettük oly módon, hogy a szolgálatban lévő vízgépész dolgozók folyamatosan információt kapjanak a Sportcsarnokban lévő meleg víz tároló tartályok vízhőfokáról, ezáltal a használati meleg víz hőfoka is monitorozott.

Játékok kertje, nyilvános illemhely

A Játékok Kertjében lévő kerékpáros fogadóállomást nyilvános illemhelyként nyitottuk meg a Liget látogatói számára. Tisztasági festés, nagytakarítás, villamos és gépészeti, valamint tűzvédelmi szempontú átvizsgálás történt. Az épületet új funkciójának megfelelően feliratokkal és piktogramokkal láttuk el. Kiépítésre került a toalett elektronikus szabályozása, beléptető rendszer és kamera rendszer; mely jelenleg teszt üzemben működik.

Városi Stadion

Az Etelka Sori Munkacsarnok és Súlyemelő terem épület homlokzat színezésre és fémlemez burkolásra történő előkészítése megtörtént. A tető 90 %-os készültségű, a vízszigetelés kész, attika fal fedés folyamatban van. Az Északi oldal földszint: bontások lezárultak, a nyílászáró cserék 75%-os készültségben vannak. Szennyvíz-, víz alapvezetékezés, gipszkarton válaszfalak készen csarnok és kiszolgáló rész között üvegfal elkészült.

Műjégpálya

A Műjégpálya épültében megtörténtek a felújítási munkálatok. Főbejárati és csarnok bejárati ajtók cseréje történt a tűzvédelmi előírásoknak megfelelően, kifelé nyíló pánikzárás ajtókra. A csarnoktérből nyíló, már meglévő pánikzárás ajtókhöz menekítés esetén -a balesetveszély megszüntetésére- lépcső helyett lejtős rámpa készült. A kopott, szakadt gumiszőnyegek kicserélésre kerültek.

Új, modern hang- és fénytechnikai eszközöket telepítettünk, valamint világítás korszerűsítés történt.

Kisstadion

A Kisstadionban öltöző beázást szüntettünk meg, valamint az elavult, meghibásodott kazánt és hozzá kapcsolódó kéményt és füstcsövet kellett -a működés folytonosságának biztosítása érdekében- kicserélni. A létesítménybe 2 db teqball asztalt vásároltunk.

Anna Fürdő

Az online betegirányítási rendszer és beléptető rendszer kiépítése folyamatban van; a fürdő részen a beléptető kapuk elhelyezése megtörtént. A nyári leállás alatt a gyógyászati pult mögötti falat elbontottuk, megnövelve ezzel a gyógyászati recepció területét. A Wellness részen 2 db infrakabin és egy sókabin helyszínre mértezett telepítése történt. A főbejárathoz új recepció pultot telepítettünk.

Minden létesítményt érintve elkészült egy online értékesítő portál. A portálon keresztül online fizetéssel lehet értékesíteni nyári táborokat, szervezni lehet különböző sporteseményeket (elvégezhető mindenki jelentkezése, regisztrálása); lehetőség van pl. pályabérlések kezelésére, edzésekre történő jelentkezésekre.

Vízjogi engedélyeztetés: megtörtént a 12380-17-3/2008 számú Vízjogi üzemeltetési engedély érvényességi és szerkezeti módosítása. 2. körben a vízkontingensek és szükséges üzemeltetői vizsgálatok felülvizsgálata történt, valamint az elmúlt évek VKJ számításainak felülvizsgálata. Elkészült a Kisstadion öntözőkút vízjogi engedélyének megújítása is.

Forgóeszközök

A **forgóeszközök** állománya a 2018. évhez képest 109,7%-kal nőtt, amelyet a forgóeszközökön belül valamennyi állománycsoport esetén kimutathatunk.

A készletek értéke 112,1%-kal nőtt a bázisidőszakhoz képest, ez annak köszönhető, hogy a Sziksósfürdő és Anna Fürdő telephelyeken a vendéglátó egységek nagy részét saját kezelésbe vontuk, és ezen egységekben leltárkészlettel rendelkezünk a fordulónapon.

A követelések értéke 166%-kal nőtt 2018-hoz képest.

A követelések között 77 010 e Ft vevőállományt mutatunk ki. Az egy éven túli vevőtartozásokra 50%, a két vagy több éven túli vevőtartozásokra 90% értékvesztést számoltunk el, amelyet az alábbi táblázat tartalmaz:

1. sz. táblázat: Vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés (adatok e Ft-ban)

Vevő megnevezése	Követelés összege (eFt)	%
Befalom Kft.	57	50
FIG Kft.	69	50
HAG INVEST Kft.	228	90
HAG INVEST Kft.	343	50
ICE TEAM Műkorcsolya és Jégtánc SE.	360	60
Junior Sport Kft.	16	90
Junior Sport Kft.	620	50
Komlósi Trans Baktó SC	98	50
Pantila Kft.	392	50
RRE Szeged Kft.	3	90
Speed-Car Autókereskedő Kft.	50	50
Összesen	2236	

Összesítve		
248	0,90	223
1988	0,50	994
2236		1217

Az egyéb követelések között mutatjuk ki a különböző adók, járulékok túlfizetéseit (pl. ÁFA visszaigénylés), munkabérelőlegeket, úton lévő pénzkészletet stb. Jelentős, 234,9 %-os növekedésének főbb okai:

- a szállítóknak adott előlegek az áthúzódó projektekhez kapcsolódóan 23 655 e Ft-tal nagyobb összegben jelentkeznek
- a visszaigényelhető ÁFA 35 563 e Ft-tal több a bázisidőszakhoz képest, mivel az Etelka sori sportcsarnok nettó 310 000 e Ft felújításának rész számlái az év második felében érkeztek, és ezek visszaigényelhető ÁFA-jának egy része mutatkozik itt.

Az egyéb követelések között mutatjuk ki a munkavállalók munkabér előlegeit (250 e Ft), az úton lévő pénzkészletet (3 769 e Ft), a folyamatos szolgáltatások ÁFA-jának összegét (9 836 e Ft), az adók, járulékok túlfizetéseit (840 e Ft), valamint a Társaságunk által szerződés szerint fizetett kaució összegét (750 e Ft).

A pénzeszközök értéke a tervezetthez képest 78%-os növekedést mutat, mely a bankbetétek soron jelentkezik. A növekedés abból adódik, hogy a törzstőke emelésből megvalósuló Etelka sori munkacsarnok és súlyemelő terem felújításának utolsó résszámlája nem érkezett meg a tárgyidőszakban, és ennek fedezete mutatkozik a bankszámlán.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások összege 13 075 e Ft. A bázisidőszakhoz képest 51,3%-os csökkenést mutat, mivel az év végén valamennyi bérleti díjat ki tudtunk számlázni, amely 2019. évi teljesítéshez kapcsolódott.

A bevételek aktív időbeli elhatárolása (10 945 e Ft) tartalmazza a 2020-ban kiszámlázott, de 2019. decemberi teljesítéshez kapcsolódó bevételeket (legnagyobb részben az NEAK fizioterápiás támogatás, amely egy hónapos csúszással kerül kifizetésre és kiszámlázásra – 9 948 e Ft).

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása a mérlegkészítésig beérkezett, feldolgozott költség számlák alapján (újság, cd jogtár, balesetbiztosítás stb.) került könyvelésre, amelyek 2020. évet terhelik (2 130 e Ft).

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

Bérleti díjból származó bevétel	997
Járóbeteg ellátás elszámolás bevétele	9 948
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	10 945
Újság, szaklap, jogtár előfizetés díja	3
Biztosítási díj	641
Postafiók bérleti díj	26
Gázdíj	634
Szoftver előfizetés	18
Reklámszolgáltatás	778
Számlázz.hu előfizetés	15
E-matrica	15
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 130
Aktív időbeli elhatárolások összesen	13 075

Saját tőke

A forrásokon belül a **saját tőke** összege 31,7%-al nőtt a 2018. évhez képest.

A jegyzett tőke értéke (1 255 890 e Ft) a beszámolási időszakban 310 000 e Ft-tal nőtt. Az Etelka sori munkacsarnok felújításához kapcsolódóan SZMJV Önkormányzata döntése értelmében a Társaságunk törzstőkéje emelésre került ezzel az összeggel.

Társaságunk 2019. évi eredménytartaléka 36 308 e Ft, a 2018. évi eredménytartalék 74 599 e Ft volt. Az eredménytartalék változását az előző évi negatív mérleg szerinti eredmény átvezetése okozza.

Társaságunk 2019. évben céltartalékot nem képzett, valamint céltartalék feloldásra sem került sor.

Kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek értéke 152 228 e Ft.

A hosszú lejáratú hitelek csökkentek a Ligetfürdő beruházási hitel tőketörlesztésével, azonban a hosszú lejáratú hitel következő évi törlesztő részletének rövidlejáratú hitellé történő átminősítése nem történt meg a bevezetőben említett okok miatt.

Az euróban nyilvántartott hitel átváltása forintra 2019. február 08-án megtörtént. A 2019. december 31-i hitelállomány 17,6%-os csökkenést mutat az előző évhez képest.

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

Pénzüintézet megnevezése	Szerződés szerinti összeg (e Ft)	Felvétel időpontja	Lejárat időpontja	Fennálló tartozás összege (e Ft)	Biztosíték
Raiffeisen Bank Zrt.	300 000	2005.07.04.	2025.07.03	152 228	SZMJV Önkormányzata készfizető kezési kötelezettségvállalása

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 194 951 e Ft

A szállítói tartozás 101 650 e Ft, amely az év végén megkezdett, áthúzódó kötelezettségeket is tartalmazza jelentős részben. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 93 301 e Ft (adó-tartozás 47 887 e Ft, vízkészlet használati járulék 1 948 e Ft, munkabér 36 947 e Ft, ajándékutalvány 569 e Ft, egyéb követelés folyamatos szolgáltatás miatt 5 402 e Ft, munkavállalók előírt tartozásai 496 e Ft, téves befizetések 52 e Ft).

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összege 1 043 442 e Ft.

A bevételek passzív időbeli elhatárolása azokat a bevételeket tartalmazza, amelyek teljesítése 2020-ban válik esedékessé (pl. 2020. évi időszakra eső bérleti díjak) (16 323 e Ft).

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2020. évben számlázott, de a 2019. évet terhelő energia, telefon és egyéb költségek összegét tartalmazza (767 e Ft).

A fejlesztési célra kapott támogatással összefüggő halasztott bevételek (1 026 352 e Ft) értéke csökkent a támogatásból megvalósult és beruházott tárgyi eszközök, valamint a térítés nélkül átvett tárgyi eszközök elszámolt amortizációjával arányosan, valamint nőtt több önkormányzati fejlesztési támogatás meghatározott összegével, amelyek halasztott bevételként kerültek kimutatásra.

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

2019. évi bérleti díjakból származó bevétel	16 323
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	16 323
Munkabajárás, hazautazás költsége	233
Kommunikációs költség (telefon, posta, internet)	6
Gázdíj	12
Könyvvizsgálat	318
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	198
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	767
Fejlesztési célú támogatás – Termálifit	100
GKM támogatás – Annafürdő	521 996
GKM támogatás – Partfürdő recepció	2 994
Fejlesztési célra kapott támogatás	117 537
Fejlesztési támogatás Önkormányzattól	17 417
Térítés nélkül kapott eszközök miatt	4 878
Önkormányzattól kapott támogatás (SU fűtés rekonstrukció) 2016	34 176
Sziksósfürdő projekt támogatás 2017	10 629
Műjégpálya projekt támogatás 2017	20 847
Sportuszoda projekt támogatás 2017	34 857
Kisstadion projekt támogatás 2018	21 581
Sziksósfürdő projekt támogatás 2018	8 967
Műjégpálya projekt támogatás 2018	13 138
Sportuszoda projekt támogatás 2018	31 767
Sportuszoda startkövek	8 663
Sziksósfürdő projekt támogatás 2019	36 790
Műjégpálya projekt támogatás 2019	25 265
Sportuszoda projekt támogatás 2019	35 453
Kisstadion projekt támogatás 2019	5 949
Anna Fürdő projekt támogatás 2019	47 541
Sportcsarnok projekt támogatás 2019	16 112
BMSK támogatás 2019	9 695
Halasztott bevételek	1 026 352
Passzív időbeli elhatárolások összesen	1 043 442

Az immateriális javak állományának alakulását az 22. sz. táblázat, a tárgyi eszközök állományának alakulását a 23. sz. táblázat tartalmazza.

A lineárisan elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege 113 261 e Ft volt, melyből az azonnali értékcsökkenés 15 664 e Ft volt. A jelentős mértékű önkormányzati fejlesztési támogatásokból megvalósuló beruházások értékcsökkenése folyamatosan növeli az értékcsökkenési leírást.

2.) EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

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

Megnevezés	2018. év	2019. év	Index (%)
Értékesítés nettó árbevétele	705 784	828 114	117,3%
Egyéb bevétel	624 041	772 606	123,8%
Pénzügyi műveletek bevételei	37	309	835,1%
Bevételek összesen	1 329 862	1 601 029	120,4%

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

Megnevezés	2018. év tény	2019. év tény	Index (%)
Fürdőszolgáltatás	107 332	118 893	110,8%
Gyógykezelés	238 643	246 391	103,2%
Kemping szolgáltatás	15 273	19 433	127,2%
Városi Sportuszoda árbevétele	43 166	40 359	93,5%
Sportlétesítmények árbevétele	32 434	31 354	96,7%
Nevezési, szervezési díjak	12 862	15 963	124,1%
Bérbeadások, marketing, okt. szolg.	191 207	202 568	105,9%
-bérbeadás	190 833	202 171	105,9%
-marketing	0	0	
-egyéb okt. bev.	374	397	0,0%
Továbbszámlázott szolgáltatás	11 584	5 546	47,9%
Anyag-áru értékesítés	1 750	1 480	84,6%
Hirdetés	640	782	122,2%
Önkormányzattól kapott céltámogatás	47 244	59 055	125,0%
Egyéb létesítmény árbevétele	3 649	2 408	66,0%
Némó üzletág árbevétele		44 174	
All inclusive árbevétel		18 400	
Vendéglátás, kiskereskedelem üzletág árbevétele		21 308	
Értékesítés nettó árbevétele	705 784	828 114	117,3%

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

Szolgáltatás export bevételek	2018. év	2019. év	Index (%)
Európa Unión belüli	3 192	4 466	139,9%
Európa Unión kívüli	387	1 299	335,7%
Összesen	3 579	5 765	161,1%

A **költségek** alakulásának részletes elemzését a beszámoló szöveges része tartalmazza.

Az egyéb anyagköltség összege a 8. számú táblázatban felsoroltakból tevődik össze.

8. sz. táblázat: Egyéb anyagköltségek (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	2018. év tény	2019. év tény	Index (%)
Vásárolt nyomtatványok, irodaszerek	5 087	11 024	216,7%
Vásárolt tisztítószeresek, higiéniai anyagok, vegyszerek	12 078	16 717	138,4%
Vásárolt egyéb állatok (halak)	1 269	0	0,0%
Egy éven belül elhasznált anyagok, eszközök	30 754	28 224	91,8%
Munkavédelmi anyagköltség	2 753	2 515	91,4%
Összesen:	51 941	58 480	112,6%

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások összege a 9. számú táblázatban felsoroltakból tevődik össze.

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

Megnevezés	2018. év tény	2019. év tény	Index (%)
Szállítási, rakodási költségek	1 980	667	33,7%
Könyvvizsgálat	1 152	1 272	110,4%
Minőségellenőrzési díjak	3 155	3 514	111,4%
Tagsági díjak	752	935	124,3%
Egyéb szakértői költségek	2 605	4 860	186,6%
Ügyvitelszervezési költségek (külső)	8 610	13 845	160,8%
Munkavédelem, tűzvédelem	1 680	1 680	100,0%
Foglalkozás, egészségügy költségei	1 531	1 751	114,4%
Versenyekkel kapcsolatos igénybe vett szolg.	14 214	24 462	172,1%
Újság, folyóirat, szakkönyv	49	57	116,3%
Csatornatisztítás	1 574	1 851	117,6%
Rovar-, rágcsálóirtás	1 045	1 305	124,9%
Mosatás	2 838	2 410	84,9%
Gyógyyszolgáltatás	18 367	17 934	97,6%
Munkaerő kölcsönzés szolgáltatás	990	8 230	831,3%
Diák munka szolgáltatás	141	3 220	2283,7%
Egyéb m.n.s. igénybe vett szolgáltatás	23 509	20 597	87,6%
Összesen:	84 192	108 590	129,0%

2019. évben az egyéb szolgáltatáson belül (12 841 e Ft) a hatósági, igazgatási szolgáltatási díjak, illetékek értéke 588 e Ft, a bankköltség 7 880 e Ft, a biztosítási díjak értéke 4 372 e Ft volt.

A Felügyelő Bizottság tagjainak járandósága 2019. évben 1 572 e Ft (131 e Ft * 12 hó) volt.

A beszámolási időszakban a könyvvizsgálati díj összege 1 272 e Ft volt.

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

Az ügyvezető igazgató bérezése az alábbiak szerint alakult:

- 2019. év folyamán 7 680 e Ft munkabér került kifizetésre
- a beszámolási időszakban 710 e Ft prémium került kifizetésre a 2018. üzleti évvel kapcsolatban.

10. sz. táblázat: Létszám és bérköltség alakulása

	Fő			Egy főre jutó havi átlagbér (eFt)			Éves összes bér (eFt)		
	2018. év tény	2019. év tény	2019. év tény/2018. év tény (%)	2018. év tény	2019. év tény	2019. év tény/2018. év tény (%)	2018. év tény	2019. év tény	2019. év tény/2018. év tény (%)
Fizikai foglalkozású	92	106	115,2%	200	212,4	106,2%	221 109	270 160	122,2%
Szellemi foglalkozású	88	94	106,8%	251	267,2	106,4%	265 051	301 382	113,7%
vezetői prémium							2 070	710	34,3%
szakmai gyakorlat									
<i>ebből eű. dolgozók ágazati bérkompenzációja</i>							8 713	8 558	98,2%
Közfoglalkoztatott, közhasznú	4	3	75,0%	66	55,6	84,2%	3 167	2 000	63,2%
Megbízási díj, tiszteletdíj							5 785	3 723	64,4%
Összesen:	184	203	110,3%	225	237,3	105,5%	497 182	577 975	116,3%

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

Megnevezés	2018. év tény	2019. év tény	Index (%)
Munkabajárás, tömegközlekedési eszk. ktg.	1 542	1 937	125,6%
Munkabajárás saját gépkocsival nem vezető	613	620	101,1%
Hazautazás ktg., hazautazás ktg. gépkocsival	73	0	0,0%
Betegszabadság	4 660	6 079	130,5%
Végkielégítés	1 360	0	0,0%
Vállalkozást terhelő táppénz	1 320	1 385	104,9%
Étkezési hozzájárulás	17 508	10 440	59,6%
Temetési segély	250	550	0,0%
Kegyeleti költség	0	100	0,0%
Reprezetációs költség	1 854	1 111	59,9%
Üzleti ajándék	290	0	0,0%
Munkavállalóknak és hozzátartozóknak adott aj	533	693	130,0%
Adóköteles természetbeni juttatás	1 519	1 950	128,4%
Nem adóköteles természetbeni juttatás	0	800	
Versenyekkel kapcsolatos ktg.	11 735	11 655	99,3%
Kedvezményes SZJA	3 099	1 566	50,5%
SZJA természetbeni juttatások után	2 297	2 665	116,0%
Egyszerűsített foglalkoztatás		3 762	
Összesen:	48 653	45 313	93,1%

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

Megnevezés	2019. év szellemi	2019. év fizikai	2019. év egyéb	2019. év összesen
Munkabajárás, tömegközlekedési eszk. ktg.	1 007	930		1 937
Munkabajárás saját gépkocsival nem vezető	76	544		620
Betegszabadság	2 641	3 438		6 079
Vállalkozást terhelő táppénz	774	611		1 385
Étkezési hozzájárulás	5 000	5 440		10 440
Temetési segély, kegyeleti költség	150	400	100	650
Reprezetációs költség			1 111	1 111
Üzleti ajándék			0	0
Munkavállalóknak és hozzátartozóknak adott ajándék			693	693
Adóköteles természetbeni juttatás			1 950	1 950
Nem adóköteles természetbeni juttatás			800	800
Versenyekkel kapcsolatos ktg.			11 655	11 655
Kedvezményes SZJA			1 566	1 566
SZJA természetbeni juttatások után			2 665	2 665
Egyszerűsített foglalkoztatás			3 762	3 762
Összesen:	9 648	11 363	24 302	45 313

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

Fizikai foglalkozásúak	55 322 e Ft
Szellemi foglalkozásúak	<u>41 735 e Ft</u>
Összesen:	88 644 e Ft

Az egyéb ráfordítások (72 304 e Ft) legjelentősebb tételei:

- le nem vonható ÁFA (arányosítás miatt): 47 558 e Ft,
- a Területi Vízügyi Hatóság felé fizetendő vízkészlet használati járulék: 6 038 e Ft,
- költségvetéssel szemben elszámolható adók, illetéke: 2 600 e Ft,
- az önkormányzattal szemben elszámolható adók, illetékek: 13 320 e Ft,
- készletek, követelések elszámolt értékvesztése: 1 100 e Ft
- egyéb ráfordítás, alapítványi támogatás: 724 e Ft.

Behajtási költségátalány nem került elszámolásra 2019. év során a Társaságunknál, és annak összegszerűsítése sem történt meg.

Társasági adó elszámolás:

Társaságunknak 2019. évre társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett, mivel cégünk több éve elhatárolható veszteséggel rendelkezik, valamint az adóalapot módosító tételek is tovább csökkentik az adóalapot.

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

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek:

- | | |
|--|--------------|
| - az adótörvény szerint értékcsökkenési leírás összege | 173 123 e Ft |
| - támogatás meghatározott összege | 196 e Ft |

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek:

- | | |
|---|--------------|
| - a számviteli törvény szerint értékcsökkenési leírás összege | 113 584 e Ft |
| - nem a bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások | 534 e Ft |
| - behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés | 1 100 e Ft |
| - Jogerős határozatban megállapított bírság jogkövetkezmények | 234 e Ft |

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

Megnevezés	2018. év	arány	2019. év	arány
Befektetett eszközök	2 060 300	93,6%	2 434 267	90,7%
Forgóeszközök	113 109	5,1%	237 202	8,8%
Aktív időbeli elhatárolások	26 863	1,2%	13 075	0,5%
Eszközök összesen	2 200 272	100,00%	2 684 544	100,00%

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

Megnevezés	2018. év	arány	2019. év	arány
Saját tőke	982 198	44,6%	1 293 923	48,2%
Céltartalékok	0	0,0%	0	0,0%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,0%	0	0,0%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	156 527	7,1%	152 228	5,7%
Rövid lejáratú kötelezettségek	134 044	6,1%	194 951	7,3%
Passzív időbeli elhatárolások	927 503	42,2%	1 043 442	38,9%
Források összesen	2 200 272	100,00%	2 684 544	100,00%

15. sz. táblázat: Tárgyi eszköz hatékonyság

Megnevezés		2018. év	2019. év	Index (%)
Nettó árbevétel	eFt	705 784	828 114	117,3%
Tárgyi eszköz bruttó értéke	eFt	3 225 136	3 392 775	105,2%
Tárgyi eszköz hatékonyság	%	21,9%	24,4%	111,5%

16. sz. táblázat: Tárgyi eszköz utánpótlása

Megnevezés		2018. év	2019. év	Index (%)
Beruházások	eFt	144 853	467 424	322,7%
Értékcsökkenés	eFt	96 094	113 261	117,9%
Tárgyi eszköz utánpótlás	%	150,7%	412,7%	273,8%

17. sz. táblázat: Egyéb mutatók

Megnevezés	Mutató	2018.év	2019.év	Index (%)
Tőkeszerkezeti mutató	saját tőke	338,0%	372,7%	110,3%
	kötelezettségek			
Saját tőke és a jegyzett tőke aránya	saját tőke	103,8%	103,0%	99,2%
	jegyzett tőke			
Befektetett eszköz fedezettség	saját tőke	47,7%	53,2%	111,5%
	befektetett eszköz			
Vagyonszerkezet	befektetett eszköz	1821,5%	1026,2%	56,3%
	forgóeszközök			
Befektetett eszköz arány	befektetett eszköz	93,6%	90,7%	96,8%
	összes eszköz			

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

Megnevezés	Mutató	2018. év	2019.év	Index (%)
Likviditási mutató	forgóeszközök	84,4%	121,7%	79,3%
	rövid lejáratú kötelezettségek			
Likviditási gyorsráta	pénzeszk.+értékp.+követelés	83,6%	120,5%	78,7%
	rövid lejáratú kötelezettségek			
Készpénzlikviditás	pénzeszk.+értékpapírok	43,5%	35,1%	56,5%
	rövid lejáratú kötelezettségek			

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

Megnevezés	2018. év (e Ft)	Arány (%)	2019. év (e Ft)	Arány (%)
Értékesítés nettó árbevétele	705 784	53,1%	828 114	51,7%
Egyéb bevétel	624 041	46,9%	772 606	48,3%
Pénzügyi műveletek bevételei	37	0,0%	309	0,0%
Bevételek összesen	1 329 862	100,0%	1 601 029	100,0%
Adózás előtti eredmény	-38 291	-	1 725	-
Árbevétel arányos jövedelmezőség	-2,9%	-	0,1%	-

20. sz. táblázat: Eszköz arányos jövedelmezőségi mutató

Megnevezés		2018. év	2019. év	Index (%)
Eszközök összesen	eFt	2 200 272	2 684 544	122,0%
Adózás előtti eredmény	eFt	-38 291	1 725	-4,5%
Eszköz arányos jövedelmezőség	%	-1,7%	0,1%	-3,7%

21. sz. táblázat: Tőke arányos jövedelmezőségi mutató

Megnevezés		2018. év	2019. év	Index (%)
Saját tőke	eFt	982 198	1 293 923	131,7%
Adózás előtti eredmény	eFt	-38 291	1 725	-4,5%
Tőke arányos jövedelmezőség	%	-3,9%	0,1%	28,4%

22. sz. táblázat: AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA										ezer Ft-ban	
MEGNEVEZÉS	VAGYONIÉRTÉKŰ JOGOK		ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK	SZELLEMI TERMÉKEK		KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS	ALAPÍTÁS ÁTSZERVEZÉS	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN			
	50 eFt alatt	50 eFt felett		Összesen	50 eFt alatt				50 eFt felett	Összesen	
NYITÓ BRUTTÓ É.	210	7 377	7 587	0	732	3 284	4 016	0	2 740	14 343	
Vásárlás		20 000	20 000		244	51 485	51 729			71 729	
Apportálás			0				0			0	
Előállítás			0				0			0	
Átsorolás			0				0			0	
Egyéb növekedés			0			126	126			126	
Növekedés összesen:	0	20 000	20 000	0	244	51 611	51 855	0	0	71 855	
0-ra írás			0			126	126			126	
Selejtezés			0				0			0	
Eladás			0				0			0	
Apportba adás			0				0			0	
Egyéb csökkenés			0				0			0	
Csökkenés összesen	0	0	0	0	0	126	126	0	0	126	
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	210	27 377	27 587	0	976	54 769	55 745	0	2 740	86 072	
Nyitó é.cs.	210	7 001	7 211	0	732	2 412	3 144		2 740	13 095	
Növekedés		2 003	2 003		244	3 632	3 876			5 879	
Csökkenés			0			126	126			126	
Záró é.cs.	210	9 004	9 214	0	976	5 918	6 894	0	2 740	18 848	
NYITÓ NETTÓ É.	0	376	376	0	0	872	872	0	0	1 248	
ZÁRÓ NETTÓ É.	0	18 373	18 373	0	0	48 851	48 851	0	0	67 224	

23. sz. táblázat: A TÁRGYI ESZKÖZÖK ALLOMÁNYVÁLTOZÁSA													ezer Ft-ban	
MEGNEVEZÉS	INGATLAN	MŰSZAKI BERESENDEZÉS			EGYÉB BERESENDEZÉS			TENYESZÁLLATOK			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.	2 587 752	0	448 878	448 878	31 378	157 128	188 506	0	0	0	4 571	3 229 707		
Vásárlás	108 704		35 765	35 765	15 420	54 624	70 044					214 513		
Apportálás				0			0					0		
Előállítás				0			0					0		
Átsorolás				0			0					0		
Egyéb növekedés	0		173 622	173 622		23 035	23 035					664 081		
Növekedés összesen:	108 704	0	209 387	209 387	15 420	77 659	93 079	0	0	0	467 424	878 594		
0-ra írás			173 622	173 622		22 660	22 660					196 282		
Selejtezés,hiány	0	0	0	0	0	0	0					0		
Eladás				0	77	448	525					525		
Apportba adás				0			0					0		
Egyéb csökkenés				0			0				266 617	266 617		
Csökkenés összesen	0	0	173 622	173 622	77	23 108	23 185	0	0	0	266 617	463 424		
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	2 696 456	0	484 643	484 643	46 721	211 679	258 400	0	0	0	205 378	3 644 877		
Nyitó é.cs.	616 720	0	402 168	402 168	31 378	120 389	151 767	0	0	0	0	1 170 655		
Növekedés	57 736		17 932	17 932	15 420	16 420	31 840					107 508		
Csökkenés				0	77	252	329					329		
Záró é.cs.	674 456	0	420 100	420 100	46 721	136 557	183 278	0	0	0	0	1 277 834		
NYITÓ NETTÓ É.	1 971 032	0	46 710	46 710	0	36 739	36 739	0	0	0	4 571	2 059 052		
ZÁRÓ NETTÓ É.	2 022 000	0	64 543	64 543	0	75 122	75 122	0	0	0	205 378	2 367 043		

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

Kötelezettségvállalások: hitelek, bankgaranciák, lízingek, kapott támogatás, adott támogatás, lejárt vevő-szállító											
Rövidlejáratú hitelek											
Hitelcél megnevezése	Pénzintézet megnevezése	Szerződés szerinti összeg (eFt)	Felvétel időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege 2019. 12.31-én (eFt)	2019. év törlesztés (eFt)	2020. év törlesztés (eFt)	2019. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	2020. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	Biztosíték	Biztosíték
Rulirozó hitel keret	Raiifeisen Bank Zrt.	62 000			0					SZMJV Önkormányzata készfizető kezesi kötelezettségvállalása	
Hosszúlejáratú hitelek											
Hitelcél megnevezése	Pénzintézet megnevezése	Szerződés szerinti összeg (eFt)	Felvétel időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege 2019. 12.31-én (eFt)	2019. év törlesztés (eFt)	2020. év törlesztés (eFt)	2019. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	2020. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	Biztosíték	Biztosíték
Ligetfürdő – beruházási hitel	Raiifeisen Bank Zrt.	300 000	2005.07.04.	2025.07.03.	152 228	26 474	26 474	8 590	6 400	SZMJV Önkormányzata készfizető kezesi kötelezettségvállalása	
Adott kezességvállalás											
Kezességvállalás célja	Kedvezményezett megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Adás időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege 2019. 12.31-én (eFt)	2019. év törlesztés (eFt)	2020. év törlesztés (eFt)	2019. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	2020. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	Biztosíték	Biztosíték
Kapott visszatérítendő támogatás											
Támogatás megnevezése	Támogatást adó megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Szerződés köt és időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege 2019. 12.31-én (eFt)	2019. év törlesztés (eFt)	2020. év törlesztés (eFt)	2019. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	2020. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	Biztosíték	Biztosíték
Lízing											
Eszköz megnevezése	Pénzintézet megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Felvétel időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege 2019. 12.31-én (eFt)	2019. év törlesztés (eFt)	2020. év törlesztés (eFt)	2019. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	2020. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	Biztosíték	Biztosíték
Adott támogatás											
Támogatás megnevezése, indoka	Támogatást kapó megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Szerződés köt és időpontja	Lejárat	Visszatérülő összeg	2019. év törlesztés (eFt)	2020. év törlesztés (eFt)	2019. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	2020. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	Biztosíték	Biztosíték
Lejárt vevő és lejárt szállító állomány											
Nap	Lejárt vevő állomány (eFt)	Lejárt szállító állomány (eFt)									
30-60	1 805	60									
60-90	3 308	223									
90-120	1 370	42									
120-	1 748	0									

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

	A tétel megnevezése	2018. év	2019. év
a	b	d	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	97 553	219 756
1	Adózás előtti eredmény ±	-38 291	1 725
2	Elszámolt amortizáció +	96 094	113 261
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-107	114
6	Szállítói kötelezettség változása ±	-42 213	75 286
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	15 186	13 764
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	79 437	115 939
9	Vevőkövetelés változása ±	-2 064	-50 081
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-4 697	-64 040
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-5 792	13 788
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-143 050	-487 228
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-143 166	-487 310
15	Befektetett eszközök eladása	116	82
16	Kapott osztalék		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-21 613	277 558
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		310 000
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19	Hitel és kölcsön felvétele +		
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek, törlesztése, megszüntetése beváltása +		
21	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-21 613	-32 442
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) ±	-67 110	10 086