

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2017. ÜZLETI ÉVRŐL

Vásárosnamény, 2018. április 30.

Szűcs István
ügyvezető igazgató

I. Általános adatok

Teljes név:	Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft
Rövid név:	Vitka Nonprofit Kft.
Közhasznúsági fokozata:	Közhasznú
Jogelőd:	„Vitka” Építő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Cím:	4800 Vásárosnamény, Beregszászi út 1/b.
Cégbejegyzés:	15-09-074571 dátuma: 2001. január 02.
Adószám:	20950990-2-15
Statisztikai számjele:	20950990-9329-572-15
Telefon:	45/470-180
E-mail:	vitkakht@freemail.hu
Számlavezető bank:	OTP Nyrt. Vásárosnaményi fiókja 11744065-20003579 Számlanyitás: 1993. január 01. OTP Nyrt. Vásárosnaményi fiókja 11744065-20104900 Számlanyitás: 2004. szeptember 01.
Főtevékenység:	9329 Fürdő- és wellness szolgáltatás
A végzett tevékenységek:	
Közhasznú:	- Zöldterület kezelés - Kötelező iskolai úszásoktatás
Vállalkozási:	- Fürdő- és wellness szolgáltatás - Panzió üzemeltetés
Könyvvizsgáló:	BEREG AUDIT Könyvvizsgáló Kft. 4800. Vásárosnamény, Dózsa Gy. u. 30.
A felügyelő bizottsági tagok:	Hegedüs Antal Jogviszony kezdete: 2017.01.01. Jogviszony lejárat ideje: 2021.12.31. Kolocsán György Jogviszony kezdete: 2017.01.01. Jogviszony lejárat ideje: 2021.12.31. Szöllősy László Jogviszony kezdete: 2017.01.01. Jogviszony lejárat ideje: 2021.12.31.

A tulajdonos valamint a törzstőke bemutatása

A társaság alapítója, tulajdonosa:

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

A társaság törzstőkéje (Ft):

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

Vásárosnamény Város Képviselő-testülete a 76/2005.(VII.22) Kt. számú határozatával a jegyzett tőkét 22.000.000,- Ft-ra, - tőketartalékba helyezés mellett – leszállította, melyet a Cégbíróság 2006. április 5-i hatállyal jegyzett be. A 80/2007.(VI.28) Kt. Számú határozatával a jegyzett tőkét 7.000.000,- Ft-tal eredménytartalékba helyezés mellett szállította le, melyet a cégbíróság 2007. szeptember 25-i hatállyal jegyzett be.

Működési rendszer

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

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

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

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

A KFT Számviteli politikája

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

Könyvvezetés pénzneme:	forint
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel
Üzleti év:	2017.01.01-2017.12.31.
Mérleg készítés időpontja:	üzleti évet követő év április 30.

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

A számviteli alapelveket jellemző előírások:

- a számviteli alapelvektől való eltérés nincs
- alkalmazott értékelési elvek nem változtak
- évközben a készleteiről analitikus nyilvántartást nem vezet,
- tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásánál az adótörvény amortizációs kulcsait alkalmazza.
- jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2

százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot

- egyedi helyett, a csoportos értékelés mértéke adósokként, együttesen kis összeg miatt 30 e Ft
- Saját termelésű készletek utókalkulációval alátámasztott értékelése
- Tartósság: az állományba vétel időpontjától függetlenül, egy éven túl jelentkező, állandó, folyamatosan csökkenő/növekvő tendencia.
- Főkönyvi könyvelését úgy alakította ki, hogy költségei és árbevételei elkülöníthetők közhasznú és vállalkozási bevételre és kiadásra.

Vezető tisztségviselők juttatásairól:

A KFT ügyvezetője havi bruttó 220.000 forint díjban részesül. A Felügyelő Bizottság tagjai díjazásban nem részesülnek.

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

II. Magyarázatok az egyes mérlegtételekhez

ESZKÖZÖK: 707.534 EFT.

Az összes eszköz megoszlása: a befektetett eszközök aránya 99,6 %, forgóeszközök aránya 0,4%, az aktív elhatárolás pedig 0%.

2.1.Befektetett eszközök: 704.546 EFT.

2.1.1.Immateriális javak = 0 EFT.

2.1.2.Tárgyi eszközök: 704.546 EFT.

Tartalma:

- Ingatlanok, ingatlanhoz kapcsolódó vagyoneértékű jogok = 697.451 EFT.
- Gépek berendezések, felszerelések = 7.095 EFT.

2.1.2.1. Tárgyi eszköz állományváltozás:

Bruttó érték állománynövekedés: a fürdő, panzió és só szoba üzemeltetéséhez szükséges eszközök gépbeszerzése. : 4.627 EFT.

- mosógép 110 EFT
- Kültéri fajték 3.041 EFT
- Csúszásmentes szőnyeg 300 EFT
- Vagyonvédelmi rendszer 173 EFT
- Hőszivattyú csobbanó medencéhez 519 EFT
- Led fényűjság 172 EFT
- Szauna kályha 167 EFT
- Só szoba, berendezéssel, Forta-Trans Kft. ajándéka 145 EFT.

Bruttó érték állomány csökkenése: Elhasználódott, megsemmisült használhatatlan berendezés kivezetése 2.713 EFT.

Értékcsökkenés növekedett: a 2017. évben elszámolt (100 EFT feletti beszerzésre) értékcsökkenés értékével 19.082 EFT.

A vizsgált időszakban a tárgyi eszközök értékcsökkenése az elhasználódott, megsemmisült használhatatlan berendezés kivezetése, 545 EFT értékével csökkent.

2.1.2.2. Lineáris módon számolva az éves értékcsökkenés 19.947 EFT.

- 2017. évben elszámolt (100 EFT feletti eszközök) értékcsökkenés: 19.082 EFT. A nyilvántartás alapja a beszerzési érték, az értékelés módja egyedi, az értékcsökkenés elszámolás módja: a bruttó értékre vetített lineáris módszer, az aktiválás napjától kezdődően. Elszámolásának gyakorisága: negyedévente. Állománya leltárral fedett.

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki gépek, járművek	Egyéb berendezések	Beruházások	Összesen
Nyitó bruttó érték	953	873.176	2.668	22.316	2.150	901.263
Állománynövekedés		145		4.482		4.627
Állomány csökkenés		81	297	185	2.150	2.713
Záró bruttó érték	953	873.240	2.371	26.613	0	903.177
Nyitó értékcsökkenés	953	158.290	2.668	18.183		180.094
Terv szerinti écs.		17.562		1520		19.082
Értékcsökk. kivezetés		63	297	185		545
Halmozott écs.	953	175.788	2.371	19.518		198.631
Nettó érték	0	697.451	0	7.095	0	704.546

- 100 EFT alatti eszközök 865 EFT összegben lettek beszerezve és költségként elszámolva.

2.2. Forgóeszközök: 2.978 EFT.

A készletek 3 %-a, a követelésállomány 42 % - amely teljes értékben vevőkövetelés - a pénzeszközök pedig 55%-a a forgóeszköz állományának.

2.2.1.Készletek: 96 EFT.

A fürdő pénztárában üzemeltetett „Bazár” Bolt leltározott készletének 96 EFT állományát mutatja.

2.2.2.Követelések: 1.255 EFT

Követelés megoszlása:

- **Vevő követelés: 1.184 EFT.**
Étkeztetésből: 146 EFT.
Bérleti díj: 384 EFT.
Fürdő: 654 EFT.
- **Egyéb követelés: 71 EFT:**
Jogdíj, díjbekérő számlája.

2.2.3. Pénzeszközök: 1.627 EFT

Tartalma:

- pénztár: 1.603 EFT.
- bankszámla: 24 EFT.

2.3. Aktív időbeli elhatárolás: 10 EFT.

Az aktív időbeli elhatárolások között a következő évet érintő könyvelés frissítés díjbekérő számlájának 10 EFT összeg elhatárolása van könyvelve.

FORRÁSOK: 707.534 EFT.

Források megoszlása: a társaság sajáttőkéje az összes forrás 3%- a, a kötelezettségek 39%, a források összetételében pedig legnagyobb arányú a passzív időbeli elhatárolás 58%-ban.

2.4. Saját tőke: 21.146 EFT.

Tartalma:

- jegyzett tőke 15.000 EFT
- tőketartalék 25.753 EFT
- eredmény tartalék -18.583 EFT
- mérleg szerinti eredmény: - 1.024 EFT.

Mutatói:

- Tőke aránya: Saját tőke/összes forrás
 $21.146 \text{ EFT} / 707.534 \text{ EFT} = 3\%$
- Tőke hatékonysága: Adózott eredmény/saját tőke
 $-1.024 \text{ EFT} / 21.146 \text{ EFT} = 0$
- Saját tőke növekedés Üteme: Saját tőke/jegyzett tőke
 $21.146 \text{ EFT} / 15.000 \text{ EFT} = 148\%$
- Befektetett eszközök fedezete: Saját tőke/befektetett eszközök
 $21.146 \text{ EFT} / 704.546 \text{ EFT} = 3\%$

2.5. Kötelezettség

2.5.1. Hátrasorolt kötelezettségek: 0

2.5.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek: 273.230 EFT

Tartalma:

273.000 EFT az Önkormányzat által rendelkezésre bocsátott tagi kölcsön összege.

Bérleti szerződéses vevő, Hódy Ákos, Szilágyi Ferenc, Sonal Bt. és Szászi Ernő vállalkozás által fizetett kaució összege 230 EFT.

2.5.3. Rövid lejáratú kötelezettségek: 4.896 EFT.

Tartalma:

- mérleg fordulónap után fizetendő adók, járulékok: 4.300 EFT,
- mérleg fordulónap után fizetendő szállítói tartozás: 596 EFT.

a.) Adók és járulékok részletezve:

ezer forint

Főkönyvi szám	Főkönyvi számla megnevezése	Éves Követel egyenleg
4621	MUNKAVISZONYBÓL SZ. SZJA	451
4632	VÍZKÉSZLET JÁRULÉK	1365
46380	SZ. SZ. B MI ILLETÉKEK	-3
46385	INKASSZÓ	-432
46521	EHO	7
466	FIZETENDŐ ÁFA	1469
4692	IDEGENFORGALMI ADÓ	151
47211	EGÉSZSÉGB. ÉS MUNKAERŐPIAC. JÁR	265
47215	EGYSZER. KÖZTEHER	58
47221	NYUGDÍJBÍZTOSÍTÁSI JÁRULÉK	324
47224	NAV SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	596
4745	SZAKKÉPZÉSI HOZZÁJÁRULÁS	49
47	EGYÉB RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGE összesen	4300

b.) Szállítói tartozás részletezve 2017. december 31-én.

ezer forint

Főkönyvi szám	Főkönyvi számla megnevezése	Éves Követel egyenleg
454109	E.ON ENERGIA SZOLG.KFT	92
454214	BAKSA SÁNDOR	51
454258	ARTISTJUS MAGYAR SZERZŐI JOGVÉDŐ	70
454367	MAGYAR TELEKOM RT. BUDAPEST	-11
454401	ADATLAP	36
454525	ORANFRESH KFT	-21
454584	HOTEL KOVÁCS	145
454804	Termál Egészségipari Klaszter Egyes	165
454830	KELET-BOKSZ KFT	69
454	Szállítók összesen:	596

Mutatói:

- Kötelezettségek részaránya: Rövidlej. köt./kötelezettségek
4.896 EFT / 278.126 EFT = 2 %
- Kötelezettségek aránya: Kötelezettség./összes forrás
278.126 EFT / 707.534 EFT = 39,3%
- Rövidtávú likviditás: Forgóeszközök/rövidlej. köt.
2.978 EFT / 4.896 EFT = 60,8 %

2.6. Passzív időbeli elhatárolás: 408.262 EFT.

Tartalmazza az előző években megvalósított beruházásokhoz kapott támogatások elhatárolásából 2017. évben megmaradt állományt.

Elhatárolt beruházáshoz kapott támogatás részletezve:

- a) 2017. évben elszámolt összegek: 9.657 EFT.
- Tisza Part térburkolat (támogatás 100 %): 431 EFT.
 - Tisza Part út (támogatás 41,66 %): 137 EFT
 - Szilva Fürdő (támogatás 54,81 %): 8.915 EFT.
 - Szilva Fürdő parkoló (támogatás 100 %): 174 EFT.

b) 2017.12.31-én fennálló passzív időbeli elhatárolás részletezve 408.262 EFT:

		E Ft
4832	Fejlesztési célra kapott tám. elhat. Tisza-part út	6. 532
48322	Fejlesztési célra kapott tám. elhat . Tisza-part térburkolat.	16. 138
48324	Fejlesztési célra kapott tám. elhat . Szilva Fürdő	358.242
48325	Fejlesztési célra kapott tám. elhat. . Szilva Fürdő parkoló	7. 350
481	Önkormányzati bevétel elhatárolás	20.000
48	Összesen:	408.262

MÉRLEG „A” változat Eszközök (aktívák)

2017.01.01. - 2017.12.31. időszak.

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2017. december 31.

Adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgy Év
a	B	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	721.169		704.546
2.	I. Immateriális javak	0		
3.	II. Tárgyi eszközök	721.169		704.546
4.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	2.894		2.978
6.	I. Készletek	86		96
7.	II. Követelések	1.202		1.255
8.	III. Értékpapírok			
9.	IV. Pénzeszközök	1.606		1.627
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	2.010		10
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	726.073		707.534

MÉRLEG „A” változat Források (passzívák)

2017.01.01. - 2017.12.31. időszak.

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2017. december 31.

Adatok E-Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgy Év
a	B	c	d	E
12.	C. SAJÁT TŐKE (13+15+16+17+18+19 sor)	22.170		21.146
13.	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	15.000		15.000
14.	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	25.753		25.753
15.	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
16.	IV. EREDMÉNY TARTALÉK	-17.649		-18.583
17.	V. ADÓZOTT EREDMÉNY	-934		-1.024
18.	D. TARTALÉK			
19.	E. CÉLTARTALÉKOK			
20.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (21-22 sorok)	282.984		278.126
21.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	250.230		273.230
22.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	32.754		4.896
23.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	420.919		408.262
24.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12+18+19+20+23 sor)	726.073		707.534

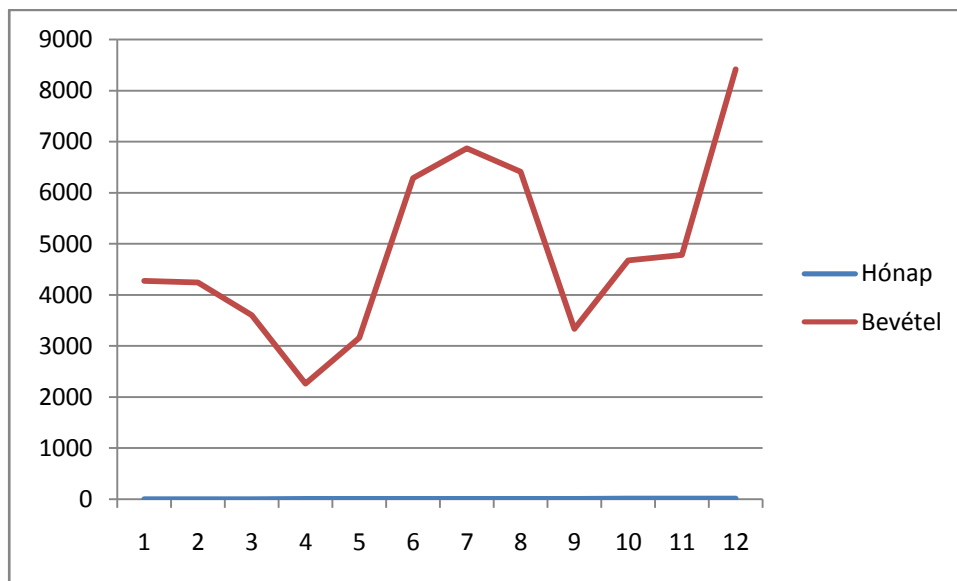
III. Magyarázatok az egyes eredmény kimutatás tételekhez

3.1 Összes tevékenység eredménye

Vitka Nonprofit Kft. 2017. évi eredménye					
Megnevezés	Közhasznú tevékenység			Fürdő és egyéb tevékenység	Minden tevékenység összesen
	Úszás okt.	Köztiszt.	Összes		
Tevékenység árbev.	664	3 320	3 984	54 326	58 310
Egyéb bevétel	15 906		15 906	45 399	61 305
Pénzügyi bevétel	0	0	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESE	16 570	3 320	19 890	99 725	119 615
Gáz	1 863		1 863	4 927	6 790
Vízdíj	1 190		1 190	1 785	2 975
Áramdíj	5 442		5 442	8 163	13 605
Tisztítószer				2 651	2 651
Felújítási anyag				1 857	1 857
Egyéb(tisztítószer)anyag.		196	196	2 010	2 206
Fürdő alap a.+áru				972	972
Üzemenyag		570	570	0	570
Közvetített szolgáltatás.			0	599	599
Bérleti díjak(sószoza)			0	105	105
Javítás, karbantartás		74	74	3 908	3 982
Felújítás szolgáltatási díj				750	750
Egyéb szolgáltatás			0	2 863	2 863
Oktatás, továbbképzés			0	245	245
Posta, telefon			0	616	616
Szemétszállítás			0	119	119
Bankköltség ,biztosítás		24	24	2 182	2 206
Iroda anyag			0	272	272
ANYAGJELLEGŰ KIFIZ.	8 495	864	9 359	34 024	43 383
Béreköltség	968	1 935	2 903	39 066	41 969
Egyéb személyjell.		198	198	1 194	1 392
Bér járuléka	227	323	550	7 137	7 687
SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZ.	1 195	2 456	3 651	47 397	51 048
Értékcsökkenés	6 506		6 506	13 441	19 947
Egyéb ráfordítás			0	6 261	6 261
Pénzügyi ráfordítás			0		0
EGYÉB ÖSSZESEN	6 506	0	6 506	19 702	26 208
KIADÁS ÖSSZESEN	16 196	3 320	19 516	101 123	120 639
EREDMÉNY	374	0	374	-1 398	-1 024
Adófizetés					0
Mérlegsz.eredmény	374	0	374	-1 398	-1 024

3.1.1 Összes tevékenység bevétel: 119.615 EFT.

a.) belföldi értékesítés nettó árbevétele: 58.310 EFT.



2017. évi árbevétel megoszlása:

Bevétel	Összeg (e Ft)	Megoszlás (%-a)
Fürdő,- és wellness tevékenység	42.295	72
Szállás	7.547	13
Bazár bolt, szolgáltatás	411	1
Bérleti díj és rezsi költség bevétele	4.073	7
Köztisztasági tevékenység	3.320	6
Úszásoktatás	664	1
Összes árbevétel	58.310	100

b.) egyéb bevétel: 61.305 EFT.

Részletezve:

Egyéb bevételek	Összeg (e Ft)	Megoszlás %-a
Vásárosnamény Önkormányzat támogatás	45.200	74
Biztosító kárbevétel	284	0
Munkaügyi támogatás	3.657	6
Elhatárolt támogatás visszaírás	9.657	16
Egyéb	2.507	4
Összesen egyéb bevétel	61.305	100

3.1.2 Összes kiadás: 120.639 EFT.

Megoszlása:

Költség nemek	Összeg (e Ft)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	43.383	36
Személyi jellegű ráfordítások	51.048	40
Értékcsökkenési leírás	19.947	18
Egyéb ráfordítások	6.261	6
Költség nem összesen	120.639	100,00

2017. év eredménye: -1.024 EFT.

3.1.3 Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített eredmény kimutatása

2017.01.01. - 2017.12.31. időszak

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2017. december 31.

Adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy Év	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	57.270	58.310	2
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	53.491	61.305	14,5
	III sorból visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítás	40.365	43.383	7,5
V.	Személyi jellegű ráfordítás	45.028	51.048	13,3
VI.	Értékcsökkenési leírás	19.821	19.947	0,6
VII.	Egyéb ráfordítások	6.481	6.261	-4
	VII sorból: értékvesztés			
A	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-934	-1.024	10
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	
C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-934	-1.024	10
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	
F	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-934	-1.024	10

Az eredmény kimutatás adataiból látható, hogy az árbevétel csak 2 %-al növekedett az előző évi adathoz képest, az egyéb bevétel viszont 14,5% - al emelkedett, amit a Munkaügyi Központ és Önkormányzat támogatásának növekedése eredményezett.

Az anyag jellegű ráfordítás változását befolyásolta a termál és csobbanó medence csempézése. A személyjellegű kiadások jelentősen megemelkedtek a kötelező minimálbér és garantált bérminimum törvény szerinti emelkedése miatt. Összességében sajnos 10%-al több a veszteség a 2016. év értékeihez viszonyítva.

3.2. Vállalkozási tevékenység

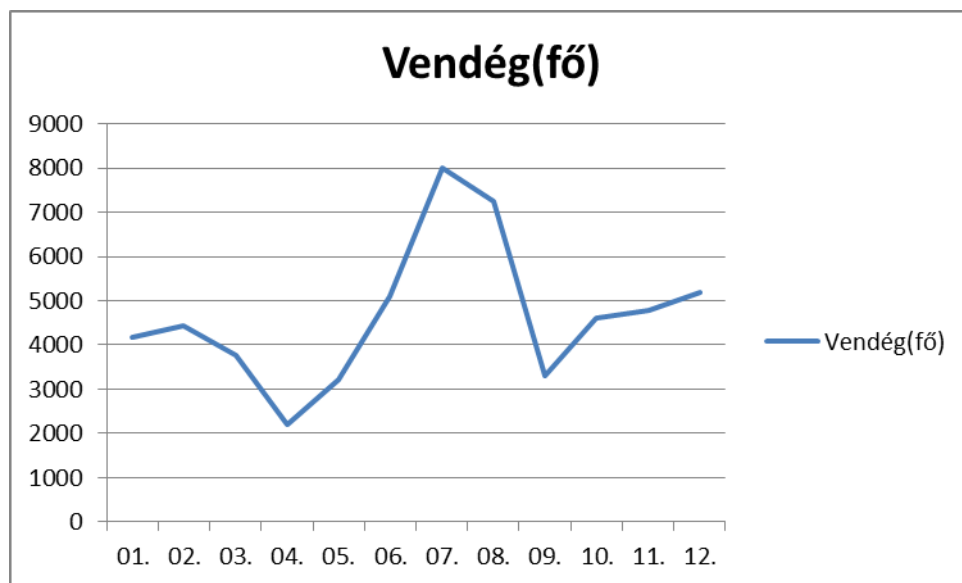
3.2.1 Vállalkozási tevékenység bevétel: 99.725 EFT.

- belföldi értékesítés nettó árbevétele: 54.326 EFT.
 - fürdő,- és wellness tevékenység 42.295 EFT,
 - szállás 7.547 EFT,
 - Bazárbolt szolgáltatás 411 EFT,
 - bérleti díj és továbbszámlázott költség bevétele 4.073 EFT.

2017 évben a **fürdő,- és wellness tevékenység** nettó árbevételének a legnagyobb része a napi belépőjegyek értékesítéséből származott, ez 40.150 EFT.

A bérletes vendégek által fizetett bevétel 2.145 EFT. Előzőekből SZÉP kártyával fizettek 4.280 EFT árbevételt, a wellness szolgáltatás jelentősebb bevételei pedig: szaunák 8.600 EFT, szolárium 340 EFT és só szoba 110 EFT.

A fürdőt napi jeggyel igénybe vevők száma 52.668 fő, bérletes vendéglétszám pedig 3.372 fő, összesen 56.040 fő látogatott el hozzánk.



2017 évben 3.004 fő vendégéjszakát töltöttek el vendégeink **panziónkban**. A vendégéjszakák statisztikái alapján elmondható, hogy 18 év alatti 362 fő, Vásárosnaményban székhellyel rendelkező munkáltató dolgozója 7 fő, a fizetős vendég éjszaka pedig 2.635 fő volt.

A turisták többsége belföldi. Szálláshelyünkre a külföldi turisták elsődlegesen Romániából, Szlovákiából és Ukrajnából érkeznek. 2017 évben a panzió tevékenységből származó nettó árbevétel 7.547 EFT volt.

A Szilva **Bazár** boltban a forgalom nem jelentős, bevétel 410 EFT, árubeszerzés 331 EFT, a nyereség minimális 79 EFT.

Ebben az évben 4.074 EFT **bérleti díj és továbbszámlázott** energia költség bevétel realizálódott.

- Vállalkozási tevékenység egyéb bevétele: 45.399 EFT.
 - Vásárosnamény Város Önkormányzatától – mint tulajdonostól- támogatás 29.294 EFT,
 - Munkaügyi központtól támogatás 3.657 EFT,
 - Biztosítótól káresemény bevétel 284 EFT,
 - Só szoba + berendezés ajándék 145 EFT,
 - Egyéb 2.362 EFT,
 - a Szilva Fürdő és Tisza Part támogatás elhatárolásának előírása 9.657 EFT

3.2.2 Vállalkozási tevékenység kiadás részletezése: 101.123 EFT.

Tartalma: - anyagjellegű kiadás 34.024 EFT,

- személyjellegű költségek 47.397 EFT,
- elszámolt értékcsökkenés 13.441 EFT,
- egyéb ráfordítások 6.261 EFT.

- **Anyagjellegű ráfordítások** (részletezve a 9. oldalon lévő Vitka Nonprofit Kft. 2017 év eredménye táblában Áfa nélküli értéken):
 - Az áram, gáz, víz az összes anyagjellegű kiadás (iskolai úszással csökkentve), 14.478 EFT/34.024 EFT= 42,55 %- a.
 - Egyéb (tisztítószer) anyag tételek között, munkaruha, fogyóeszköz beszerzés takarításhoz, a panzióba ágynemű, és szerszámok a fürdő karbantartási és kerti tevékenységek végzéséhez.
 - A fürdő alapanyag+áru soron, a víz vizsgálati anyagok, karszalag, uszodarács anyag beszerzése, és a bazár bolt áru vásárlása van könyvelve.
 - Felújítás anyag soron a termál- és csobbanó medence csempézés anyagköltsége és festés anyagvásárlása van kimutatva.
 - Közvetített szolgáltatásként a Vitkai telephely 2 db ivóvíz kútjának vízdíja van könyvelve, amely tovább számlázásra kerül az Önkormányzat felé.
 - Javítás, karbantartás soron a működés fenntartása érdekében az esedékes javítási, karbantartási munkák lettek elvégezve.
 - Egyéb szolgáltatás összege tartalmazza a víz vizsgálat díját, a könyvvizsgálati díjat, ügyvédi költséget, a hirdetés kiadásait, de itt is szerepel még rovarirtás, zeneszolgáltatás jogi díja, kiskassza csomag az online pénztárgépek napi forgalmának jelentéséhez, és a könyvelő program frissítési díja is. A termálkút vízjogi engedélyének érvényesítése, szabályzatkészítés szintén itt van könyvelve.

Alábbi táblázatban részletezve vannak az elvégzett és még folyamatban lévő karbantartási munkák. Az anyag megvásárlása az anyagjellegű kiadások, a két megbízott gépész díja pedig a személyjellegű kiadások sorban szerepel.

Elvégzendő feladat	Bruttó összeg forintban	Megjegyzés
Menerga légkezelő javítása, átszerelése anyag beszerzés	1 600 000	
Gázérzékelő karbantartása	150 000	
Technológiai vízvezetékek javítása	300 000	
Vegyszerelemzők, szondák javítása	350 000	
Termálmedence ürítő szelep cseréje	180 000	
Termálmedence és tér burkolatok javítása	2 500 000	
Pezsgőmedence és tér burkolatok javítása	1 000 000	részben
Napozóágyak beszerzése (100db)	1 300 000	
Térfigyelő és belső kamera	300 000	
Vízforgató szivattyúk javítása	250 000	
VTS légszűrők cseréje	200 000	folyamatban
Szerszámkészletek bővítése	200 000	
Öltözőszekrény kulcsok, záruk javítása	250 000	folyamatban
Termálvíz átemelők, vezérlések javítása	800 000	folyamatban
Összesen:	9 430 000	

➤ **Személyjellegű kiadás.**

2017 évben az alkalmazott átlagos statisztikai létszám 20 fő. A vállalkozási tevékenység munkaviszonyban foglalkoztatottainak létszáma 17 fő, megbízási jogviszonyban 3 fő - 1 fő gépészvezető, 1 fő fürdővezető, és 1 fő statisztikai létszámba nem tartozó Szilva Fürdő honlap karbantartó, - van alkalmazva.

A köztisztasági tevékenységben 1 fő traktoros munkakörű dolgozó van teljes munkaidőben foglalkoztatva. 2017 évben is alkalmaztunk medenceőr és gépész dolgozókat munkanélküli támogatás keretében, az ő támogatásuk 2017. december 31-ig 3.657 EFT. Támogatva van a bruttó bérük 100%-ban és 50%-ban a szociális hozzájárulási adó összege.

Az üzemeltetési szabályzatnak megfelelő létszám teljesítése, alkalmi foglalkoztatás és megbízási dolgozó alkalmazásával biztosított. A személyjellegű egyéb kiadások a dolgozók bejárása, egészségügyi alkalmassági vizsgálata és a reprezentáció kiadásainak összege.

A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
Személyi jellegű ráfordítások	45.028		47.397
1. Bérköltség	35.781		39.066
2. Személyi jellegű kifizetések	962		1.194
3. Bérjárulékok	8.285		7.137

➤ **Értékcsökkenés 13.441 EFT. (100 EFT feletti részletezve 2.1 pontban)**

Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése részletesen: 865 EFT.

Füredő	E FT
Ventilátor	3
Mentőpatkó Navyvest	8
Kávéfőző szarvasi	12
Üst és üstház	6
Router	7
Telefonkészülék Element	4
Csavarbehajlító Mikita	39
Elektromos csörlő	30
Telefonkészülék Element	4
Digitális vezérlő	24
Búvárszivattyú	15
Hőmérő Havia	10
Vízforraló Sencor	3
Karácsonyfatalp	10
Napozóágy Carmen 50db	538
Kerti műanyag Pad.10db	97
Búvár szivattyú	14
Összesen	824

Panzió	E FT
Vasaló állvány+huzat	7
Vasaló állvány+huzat	4
Vasalógép	30
Összesen	41

➤ **Egyéb ráfordítás:**

Adók, járulékok, bírságok és nyilvántartási értékek könyvelése 6.261 EFT. (Vízészlet járulék 3.942 EFT, állományból kivont eszköz 2.150 EFT, tagsági díj és egyéb ráfordítás 169 EFT).

2017. év vállalkozási tevékenység eredménye: -1.024 EFT.

III. Kiegészítő adatok

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

2016. év 18 fő.

2017. év 20 fő.

b) Regisztrált könyvvélő:

Balázs Andrásné

Regisztrációs szám: 153338

c) Társasági adó megállapítás

Megnevezés	2017. év adata EFT
Adózás előtti eredmény	-1.024
Növelő tételek:	
Értékcsökkenés (Számviteli Tv.)	19296
Jogerős határozat alapján	12
Egyéb növelő tételek	6
Növelő tétel összesen:	20 338
Csökkentő tételek:	
Elhatárolt veszteség felhasználása	0
Értékcsökkenés (Adó Tv.)	-19296
Csökkentő tétel összesen:	-19296
Társasági adóalap	-1006
Társasági adó	0

2017. év társasági adó növelő tétel a Nemzeti Adó- és Vámhivatal által megállapított késedelmi pótlék összege 12 EFT, és be nem hajtható követelés értékének leírása szerepel 6 EFT értékben.