

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2019. ÜZLETI ÉVRŐL

Vásárosnamény, 2020. április 30.

Szűcs István
ügyvezető igazgató

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

A 2011 évi. CLXXV. 29.§ (1-2) bekezdése alapján a társaság Közhasznú egyszerűsített éves beszámolót készít, mely tartalmazza az egyszerűsített mérleget az összköltség elszámolással készült 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 250 EFT díjban részesül. A Szilva Termál- és Wellness Fürdő fürdővezetőjének díjazása havonta bruttó 250 EFT. A Felügyelő Bizottság tagjai díjazásban nem részesülnek.

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

II. Magyarázatok az egyes mérlegtételekhez

ESZKÖZÖK: 696.656 EFT.

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

2.1.Befektetett eszközök: 686.824 EFT.

2.1.1.Immateriális javak = 4 EFT. (Domain név)

2.1.2.Tárgyi eszközök: 686.820 EFT.

Tartalma:

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

2.1.2.1. Tárgyi eszköz állományváltozás:

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

Tárgyi eszköz beszerzés (100 EFT felett):

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

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

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

2.1.2.2. Lineáris módon számolva az éves értékcsökkenés

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

Fők. száma	Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték	Nyitó értékcsökkenés	Tárgy évi értékcsökkenés	Értékcsökkenés kivezetés	Halmazott értékcsökkenés	Nettó érték
11	Szellemi termékek	959 393			959 393	953 556	2 158		955 714	3 679
12	Ingatlanok	873 239 841			873 239 841	193 350 982	17 562 674		210 913 656	662 326 185
13	Járművek, üzemi gépek, felsz.	2 370 810			2 370 810	2 370 810			2 370 810	0
14	Gépek, berendezések	27 090 479	22 009 339		49 099 818	20 896 550	3 769 565		24 666 115	24 433 703
161	Befejezetlen beruházások		60 000		60 000					60 000
	Összesen:	903 660 523	22 069 339	0	925 729 862	217 571 898	21 334 397	0	238 906 295	686 823 567

2.2. Forgóeszközök: 9.603 EFT.

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

2.2.1.Készletek: 98 EFT.

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

2.2.2.Követelések: 409 EFT

Követelés megoszlása: 409 EFT.

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

2.2.3. Pénzeszközök: 9.096 EFT

Tartalma:

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

2.3. Aktív időbeli elhatárolás: 229 EFT.

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

FORRÁSOK: 696.656 EFT.

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

2.4. Saját tőke: 19.838 EFT.

Tartalma:

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

Mutatói:

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

2.5. Kötelezettség: 277.160 EFT.

2.5.1. Hátrasorolt kötelezettségek: 0

2.5.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek: 273.090 EFT

Tartalma:

273.000 EFT az Önkormányzat által rendelkezésre bocsátott tagi kölcsön összege.

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

2.5.3. Rövid lejáratú kötelezettségek: 4.070 EFT.

Tartalma:

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

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

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

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

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

Mutatói:

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

2.6. Passzív időbeli elhatárolás: 399.658 EFT.

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

2019.december 31-én az állomány:

	E Ft
Fejlesztési célra kapott tám. elhat. Tisza-part út	6. 395
Fejlesztési célra kapott tám. elhat . Tisza-part térburkolat.	15.706
Fejlesztési célra kapott tám. elhat . Szilva Fürdő	349.327
Fejlesztési célra kapott tám. elhat. . Szilva Fürdő parkoló	7.177
Önkormányzati bevétel elhatárolás	30.710
Összesen:	399.658

EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG „A” változat Eszközök (aktívák)

2019.01.01. - 2019.12.31. időszak

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2019.12.31.

Adatok E Ft-ban

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

EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG „A” változat Források (passzívák)

2019.01.01. - 2019.12.31. időszak

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2019.12.31.

Adatok E Ft-ban

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

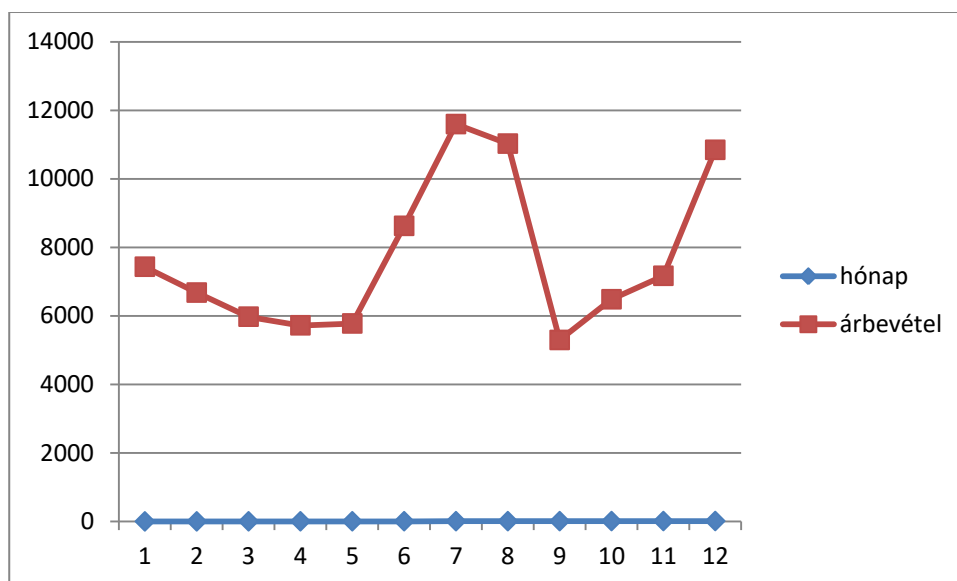
III. Magyarázatok az egyes eredmény kimutatás tételekhez

3.1 Összes tevékenység eredménye:

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

3.1.1 Összes tevékenység bevétel: 173.751 EFT.

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



2019. évi árbevétel megoszlása:

**a.) 2019 év árbevétel
megoszlás:**

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

b.) egyéb bevétel: 81.130 EFT.

Részletezve:

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

3.1.2 Összes kiadás: 174.459 EFT.

Megoszlása:

Költség nemek	Összeg (e Ft)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	52.275	30
Személyi jellegű ráfordítások	96.497	55
Értékcsökkenési leírás	21.334	12
Egyéb ráfordítások	4.353	3
Pénzügyi ráfordítás	0	0
Költség nem összesen	174.459	100,00

2019. év eredménye: -708 EFT.

3.1.3 Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített eredmény kimutatása

2019.01.01. - 2019.12.31. időszak

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2019.12.31.

Adatok E Ft-ban

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

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

3.2. Vállalkozási tevékenység

3.2.1 Vállalkozási tevékenység bevétel: 125.840 EFT.

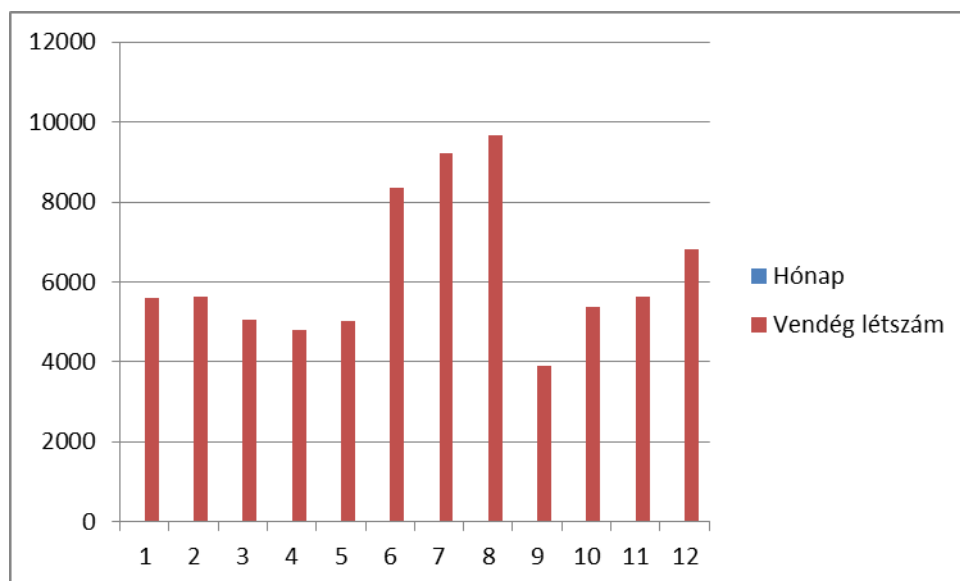
- belföldi értékesítés nettó árbevétele: 87.632 EFT.
 - fürdő,- és wellness tevékenység 73.508 EFT,
 - szállás 10.158 EFT,
 - Bazárbolt szolgáltatás 345 EFT,
 - bérleti díj és továbbszámlázott költség bevétele 3.621 EFT.

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

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

A havonta megrendezett zenés éjszakai habfürdőzés és sport rendezvények pozitív irányba viszik bevételeinket. 2019 évben a **fürdő,- és wellness tevékenység** nettó árbevétele 73.508 EFT. A bevétel legnagyobb része napi belépőjegyek értékesítéséből származott 65.593 EFT, bérletes vendégek által fizetett nettó árbevétel 7.915 EFT. Előzőekből SZÉP kártyával fizetett összeg 9.077 EFT. A fürdő szaunáinak bevétele, továbbra is emelkedő 11.700 EFT- ról 12.014 EFT- ra emelkedett.

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



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

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

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

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

- Vállalkozási tevékenység egyéb bevétele: 38.208 EFT.
 - Vásárosnamény Város Önkormányzatától – mint tulajdonostól- támogatás 29.156 EFT,
 - Munkaügyi központtól támogatás 5.901 EFT,
 - Elhatárolt támogatás visszaírás 16.219 EFT.
 - Támogatás elhatárolás -14.135 EFT.
 - Értékesített tárgyi eszköz 800 EFT.
 - Egyéb bevétel: 267 EFT. (Tető viharkár esemény bevétel: 1.328EFT, 60 éven felüliek támogatása csökkentő tétel -1.284 EFT, egyéb befizetés 223 EFT.)

3.2.2 Vállalkozási tevékenység kiadás részletezése: 101.975 EFT.

Tartalma: - anyagjellegű kiadás 36.602EFT,

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

- **Anyagjellegű ráfordítások** (részletezve a 9. oldalon lévő Vitka Nonprofit Kft. 2019. év eredménye táblában Áfa nélküli értéken):
 - Az áram, gáz, víz az összes anyagjellegű kiadás (iskolai úszással csökkentve), 16.909 EFT/36.602 EFT= 46,2 %- a.
 - Egyéb (tisztítószer) anyag tételek között, munkaruha, fogyóeszköz beszerzés takarításhoz, fürdő öltöző zuhanyzóiba kapaszkodó, szappantartó beszerzés, napernyők ágyak és az átjáró folyosóra radiátor beszerzés történt. A vendégek étkező helysége szintén festve lett.

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

➤ Személyjellegű kiadás.

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

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

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

➤ **Értékcsökkenés**

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

Kis értékű eszköz beszerzés részletezve:

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

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

➤ **Egyéb ráfordítás:**

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

➤ **Pénzügyi ráfordítás: nem volt.**

2019. év vállalkozási tevékenység eredménye: 3.932 EFT.

III. Kiegészítő adatok

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

2018. év 20 fő.

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

b) Regisztrált könyvvizsgáló:

Balázs Andrásné

Regisztrációs szám: 153338

c) Társasági adó megállapítás

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

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

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

IV. Adómentesség

20. § (1) Nem kell az adót megfizetnie

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

b)

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

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

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

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

(3) *

(4) *

(5) *

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

Közhasznú nonprofit gazdasági társaság és a szociális szövetkezet kedvezményezett tevékenysége*

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

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

Közhasznú nonprofit társaság adómentessége fentiek alapján:

Közhasznú tevékenység bevételei Önkormányzattól:

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

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

Társasági adó fizetési kötelezettség nulla.