

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2020. ÜZLETI ÉVRŐL

Vásárosnamény, 2021. február 15.

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 lejáratási ideje: 2021.12.31. Kolocsán György Jogviszony kezdete: 2017.01.01. Jogviszony lejáratási ideje: 2021.12.31. Szöllősy László Jogviszony kezdete: 2017.01.01. Jogviszony lejáratási 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 pénzname:	forint
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel
Üzleti év:	2020.01.01-2020.12.31.
Mérleg készítés időpontja:	üzleti évet követő év február 15.

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 elkülöníthetőek közhasznú és vállalkozási bevételre és kiadásra.

Vezető tisztségviselők juttatásairól:

A KFT ügyvezetője havi bruttó 275 EFT díjban részesül. A Szilva Termál- és Wellness Fürdő fürdővezetőjének díjazása havonta bruttó 303 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: 949.317 EFT.

Az összes eszköz megoszlása: a befektetett eszközök aránya 72 %, forgóeszközök aránya 28%, az aktív elhatárolás pedig 0%.

2.1.Befektetett eszközök: 685.387 EFT.

2.1.1.Immateriális javak = 2 EFT. (Domain név)

2.1.2.Tárgyi eszközök: 685.385 EFT.

Tartalma:

- Ingatlanok, ingatlanhoz kapcsolódó vagyoneértékű jogok = 645.274 EFT.
- Gépek berendezések, felszerelések, járművek = 29.860 EFT.
- Befejezetlen beruházás = 10.251 EFT.

2.1.2.1. Tárgyi eszköz állományváltozás:

Bruttó érték állománynövekedés: Ingatlanok változása a száraz szauna felújítása 550 EFT.

A fürdő és wellness üzemeltetéséhez szükséges eszközök gépbeszerzése: 292 EFT.(Kis értékű tárgyi eszköz összege 82 EFT)

Közhasznú tevékenységünk végzéséhez 8.500 EFT értékű MTZ traktor került beszerzésre, és felújításra került a meglévő traktor 1.423EFT összegben.

Beruházás nem aktivált értéke 10.251 EFT a külső gyógyvizes medence értéke, mely használatbavételi engedély miatt még nem aktiválható.

Összesen a növekedés 21.016 EFT

Értékcsökkenés növekedett: a 2020. évben elszámolt 100 EFT feletti beszerzésre elszámolt értékcsökkenés értékével 22.311 EFT. (A 100 EFT alatti elszámolt összeg 82 EFT.)

Összes értékcsökkenés növekedés: 22.393 EFT.

2.1.2.2. Lineáris módon számolva az éves értékcsökkenés

2020. évben elszámolt (100 EFT feletti eszközök) értékcsökkenés: 22.311 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 kivezet	Halmozott értékcsökkenés	Nettó érték
11	Szellemi termékek	959 393			959 393	955 714	2 158		957 872	1 521
12	Ingatlanok	873 239 841	550 060		873 789 901	210 913 656	17 602 041		228 515 697	645 274 204
13	Járművek,üzemi gépek,felsz.	2 370 810	9 922 270		12 293 080	2 370 810	206 183		2 576 993	9 716 087
14	Gépek,berendezések	50 999 301	292 075		51 291 376	26 565 598	4 582 146		31 147 744	20 143 632
161	Befejezetlen beruházások		10 251 503		10 251 503					10 251 503
	Összesen:	927 569 345	21 015 908	0	948 585 253	240 805 778	22 392 528	0	263 198 306	685 386 947

2.2. Forgóeszközök: 263.649 EFT.

A készletek 0 %-a, a követelésállomány 95 %, a pénzeszközök pedig 5 %-a a forgóeszköz állományának.

2.2.1.Készletek: 63 EFT.

A fürdő pénztárában üzemeltetett „Bazár” Bolt leltározott árukészletének 63 EFT állományát mutatja.

2.2.2.Követelések: 250.125 EFT

Vevő követelés: 125 EFT.

- Bérleti díj: 104 EFT.
- Szállás: 21 EFT. (lejárt követelés)

Egyéb követelés: 250.000 EFT. Az Önkormányzat felé fennálló 250.000 EFT, tagi kölcsön összegét a tulajdonos 2020. december 07-én hozott határozatában jegyzettőke emelésre és tőketartalékba helyezi. A bejegyzés folyamatban van, ez az összeg van itt könyvelve.

2.2.3. Pénzeszközök: 13.461 EFT

Tartalma:

- pénztár: 997 EFT.
- bankszámla: 12.464 EFT.

2.3. Aktív időbeli elhatárolás: 281 EFT.

Az aktív időbeli elhatárolások között, a következő évet érintő web tárhely bérleti díja 2 e FT, 2021 év első negyedévi biztosítás 266 EFT, könyvelő program 13 EFT elhatárolt díja van könyvelve.

FORRÁSOK: 949.317 EFT.

Források megoszlása: a társaság sajáttőkéje az összes forrás 2%- a, a kötelezettségek 55%, a források összetételében pedig legnagyobb arányú a passzív időbeli elhatárolás 43%-ban.

2.4. Saját tőke: 18.934 EFT.

Tartalma:

- jegyzett tőke 15.000 EFT
- tőketartalék 25.753 EFT
- eredmény tartalék – 20.915 EFT
- mérleg szerinti eredmény: - 904 EFT.

Mutatói:

- Tőke aránya: Saját tőke/összes forrás
 $18.934 \text{ EFT} / 949.317 \text{ EFT} = 2\%$
- Tőke hatékonysága: Adózott eredmény/saját tőke
 $-904 / 18.934 \text{ EFT} = 0$
- Saját tőke növekedés Üteme: Saját tőke/jegyzett tőke
 $18.934 \text{ EFT} / 15.000 \text{ EFT} = 126\%$
- Befektetett eszközök fedezete: Saját tőke/befektetett eszközök
 $18.934 \text{ EFT} / 685.387 \text{ EFT} = 3\%$

2.5. Kötelezettség: 524.957 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 90 EFT.

2.5.3. Rövid lejáratú kötelezettségek: 251.867 EFT.

Tartalma:

- mérleg fordulónap után fizetendő adók, járulékok: 764 EFT,
- mérleg fordulónap után fizetendő szállítói tartozás: 1.103EFT,
- egyéb: az Önkormányzat felé fennálló 250.000 EFT, tagi kölcsön összegét a tulajdonos 2020. december 07-én hozott határozatában jegyzettőke emelésre és tőketartalékba helyezi. A bejegyzés folyamatban van, kötelezettségként az összeg itt került előírásra a Számviteli törvény szerint.

a.) Adók és járulékok részletezve 2020.december 31-én:

<i>Főkönyvi szám megnevezés</i>	<i>Összeg</i>
<i>MUNKAVISZONYBÓL SZ. SZJA</i>	<i>831</i>
<i>VÍZKÉSZLET JÁRULÉK</i>	<i>976</i>
<i>ÁFA</i>	<i>-2219</i>
<i>IDEGENFORGALMI ADÓ</i>	<i>0</i>
<i>TÁRSASDALOMBIZTOSÍTÁSI JARULÉK</i>	<i>1085</i>
<i>EGYSZER. KÖZTEHER</i>	<i>0</i>
<i>NAV SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ</i>	<i>-7</i>
<i>REHABILITÁCIUS HOZZÁJÁRULÁS</i>	<i>0</i>
<i>SZAKKÉPZÉSI HOZZÁJÁRULÁS</i>	<i>1</i>
<i>MUNKABÉR ELSZÁMOLÁSI SZLA</i>	<i>25</i>
<i>LETILTÁS MUNKAVÁLLALÓTÓL</i>	<i>72</i>
<i>RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉG összesen</i>	<i>764</i>

b.) Szállítói tartozás részletezve 2020. december 31-én.

ezer forint

<i>Főkönyvi szám</i>	<i>Főkönyvi számla megnevezése</i>	<i>Éves Követel egyenleg</i>
454103	CZIRJÁK JÓZSEF E.V	585
454467	ALLIANZ HUNGARIA	205
454109	E.ON ENERGIA SZOLG.	3
454997	E2 HUNGARY ZRT.	170
454804	Termál Egészségipari Klaszter Egyes	115
454797	VIDIA ÉP' KER KFT.	25
454	Szállítók összesen:	1.103

Mutatói:

- Kötelezettségek részaránya: Rövidlej. köt./kötelezettségek
251.867 EFT /524.957 EFT = 48 %
- Kötelezettségek aránya: Kötelezettség./összes forrás
524.957 EFT /949.317 EFT = 55%
- Rövidtávú likviditás: Forgóeszközök/rövidlej. köt.
263.649 EFT / 251.867 EFT = 105 %

2.6. Passzív időbeli elhatárolás: 405.426 EFT.

Tartalmazza az előző években megvalósított beruházásokhoz kapott támogatások elhatárolásából 2020. évben megmaradt állományt.

Tárgy évben elhatárolt bevétel: külső gyógyvizes medence 12.000 EFT, a köztisztasági tevékenység 2021. évre elhatárolt maradvány értéke 1.357 EFT, 2 db traktor vásárlása 20.000 EFT, régi MTZ felújítása 1.423 EFT, 39 EFT bérleti díj kétszer utalás, összesen 34.819 EFT.

Kapott támogatás visszaírása 23.914 EFT.

2020.december 31-én az állomány:

	E Ft
Fejlesztési célra kapott tám. elhat. Tisza-part út	6.121
Fejlesztési célra kapott tám. elhat. Tisza-part térburkolat.	14.845
Fejlesztési célra kapott tám. elhat. Szilva Fürdő	331.495
Fejlesztési célra kapott tám. elhat. Szilva Fürdő parkoló	6.828
Önkormányzati bevétel elhatárolás, visszaírás	46.137
Összesen:	405.426

EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG „A” változat Eszközök (aktívák)

2020.01.01. - 2020.12.31. időszak

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2020.12.31.

Adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2019. év	Előző évek módosítása	2020. év
1.	Eszközök (aktívák)	a	b	c
2.	A. Befektetett eszközök (3+4+5 sor)	686.824		685.387
3.	I. Immateriális javak	4		2
4.	II. Tárgyi eszközök	686.820		685.385
5.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
6.	B. Forgóeszközök (7-10 sorok)	9.603		263.649
7.	I. Készletek	98		63
8.	II. Követelések	409		250.125
9.	III. Értékpapírok			
10.	IV. Pénzeszközök	9.096		13.461
11.	C. Aktív időbeli elhatárolások	229		281
12.	ESZKÖZÖK (aktívák) ÖSSZESEN (A+B+C)	696.656		949.317

EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG „A” változat Források (passzívák)

2020.01.01. - 2020.12.31. időszak

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2020.12.31.

Adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2019. év	Előző évek módosítása	2020. év
13.	Források (passzívák)	a	b	c
14.	D. Saját tőke (15-21 sor)	19.838		18.934
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	-20.207		-20.915
19.	V. Lekötött tartalék	0		0
20.	VI. Értékelési tartalék	0		0
21.	VII. Adózott eredmény	-708		-904
22.	E. Céltartalék	0		
23.	F. Kötelezettségek (21-23 sor)	277.160		524.957
24.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
25.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	273.090		273.090
26.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	4.070		251.867
27.	G. Passzív időbeli elhatárolás	399.658		405.426
28.	FORRÁSOK (passzívák) ÖSSZESEN (D+E+F+G sor)	696.656		949.317

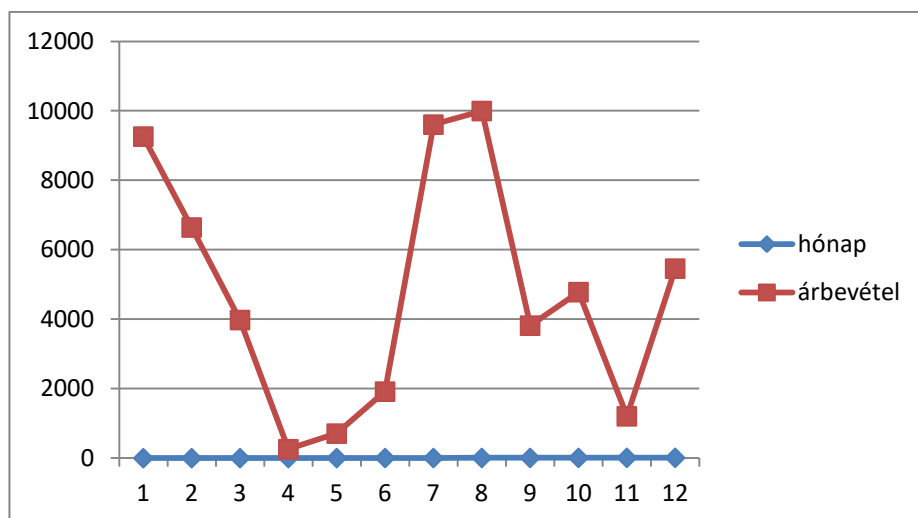
III. Magyarázatok az egyes eredmény kimutatás tételekhez

3.1 Összes tevékenység eredménye:

Megnevezés	Közhasznú tevékenység				Fürdő és egyéb tevékenység	Minden tevékenység összesen
	Úszás okt.	Köztiszt.	Köztiszt.II	Összes		
Tevékenység árbev.	299	5 583	60	5 942	51 694	57 636
Önkormányzat támogatása		21 423	38 697	60 120	63 000	123 120
Foglalkoztatási Központ Támogatása	0	0	935	935	6 317	7 252
Egyéb bevétel		-21 217	-1 357	-22 574	11 231	-11 343
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	299	5 789	38 335	44 423	132 242	176 665
					0	
Gáz				0	5 715	5 715
Vízdíj				0	5 535	5 535
Áramdíj				0	14 964	14 964
Tisztítószer				0	3 376	3 376
Bazár áru				0	116	116
Egyéb(tisztítószer, karbantart.)anyag.		40	16	56	2 285	2 341
Fürdő alap anyag,vízvizsgálat				0	2 204	2 204
Üzemanyag traktorhoz		259		259	0	259
Közvetített szolgáltatás.				0	121	121
Fogyóeszköz, munkaruha				0	155	155
Javítás, karbantartás		30		30	3 165	3 195
Engedélyek, szabályzat,kockázatbecslés				0	554	554
Egyéb szolgáltatás		9	311	320	3 674	3 994
Oktatás, továbbképzés				0	16	16
Posta, telefon				0	535	535
Szemétszállítás				0	238	238
Bankköltség ,biztosítás		25		25	2 500	2 525
Iroda anyag		1		1	107	108
Hirdetés reklám					320	320
ANYAGJELLEGŰ KIFIZ.	0	364	327	691	45 580	46 271
					0	
Béreköltség	421	4 788	36 168	41 377	55 636	97 013
Egyéb személyjell.		166	0	166	1 022	1 188
Bér járulék	19	247	1 840	2 106	4 375	6 481
SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZ.	440	5 201	38 008	43 649	61 033	104 682
Értékcsökkenés		224		224	22 169	22 393
Egyéb ráfordítás				0	4 223	4 223
Pénzügyi ráfordítás				0	0	
EGYÉB ÖSSZESEN		224		224	26 392	26 616
					0	
KIADÁS ÖSSZESEN	440	5 789	38 335	44 564	133 005	177 569
					0	
EREDMÉNY	-141	0	0	-141	-763	-904
Adófizetés						
Mérlegsz.eredmény	-141	0	0	-141	-763	-904

3.1.1 Összes tevékenység bevétel: 176.665 EFT.

a.) 2020. év értékesítés nettó árbevétele: 57.636 EFT.



2020. évi bevétel megoszlása:

a.) 2020 év árbevétel:

Bevétel	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Fürdő,- és wellness tev.	39784	69
Szállás	5500	9
Bazár bolt szolgáltatás	119	0
Projekt menedzsment	2670	5
Bérleti díj és ktg.bev	3621	6
Köztiszt.tev.bev	5643	10
Úszás okt.	299	1
Összes árbevétel	57636	100

b.) egyéb bevétel: 119.029 EFT.

Részletezve:

Egyéb bevételek	Összeg (e Ft)
Vásárosnamény Önkormányzat támogatás	123 120
Munkaügyi támogatás	7 252
Elhatárolt támogatás visszairás	23 914
Elhatárolt bevétel	-35 418
Értékesített tárgyi eszköz	0
Egyéb bevétel (egyéb)	161
Összesen egyéb bevétel	119 029

3.1.2 Összes kiadás: 177.569 EFT.

Megoszlása:

Költség nemek	Összeg (e Ft)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	46 271	26
Személyi jellegű ráfordítások	104 682	59
Értékcsökkenési leírás	22 393	13
Egyéb ráfordítások	4 223	2
Pénzügyi ráfordítás	0	0
Költség nem összesen	177 569	100,00

2020. év eredménye: -904 EFT.

3.1.3 Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített eredmény kimutatása

2020.01.01. - 2020.12.31. időszak

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2020.12.31.

Adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2019. év	Előző évek módosítása	2020. év
I.	Értékesítés nettó árbevétele	92.621		57.636
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	81.130		119.029
	III sorból visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	52.275		46.271
V.	Személyi jellegű ráfordítások	96.497		104.682
VI.	Értékcsökkenési leírás	21.334		22.393
VII.	Egyéb ráfordítások	4.353		4.223
	VII sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-708		-904
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0		0
C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-708		-904
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-708		-904

A koronavírus járvány a mi fő tevékenységünket is elérte, emiatt sajnos több hónap kiesett az árbevételből. A fürdőbelépő, szállás- és a szaunát igénybevevő vendégek száma 53%-kal csökkent az előző évhez képest. A koronavírus járvány miatt a tavaszi és téli hullában is be kellett zárni fürdönket. Bár élénkült a belföldi turizmus, a külföldiek elmaradása jelentős árbevétel kiesést eredményezett társaságunk számára. Az eredmény kimutatás adataiból látható, hogy az árbevétel 62 % az előző év adatához képest. Az idősebb generációnak 2020 évben megépítettük a külső meleg vizes medencét, mely használatbavételi eljárás alatt áll. Az egyéb bevételeink növekedtek, hiszen sokkal több támogatásra volt szükségünk a tavaszi és téli fürdő bezárás miatt. Kaptunk adó és járulék kedvezményt, 11. hótól pedig 20 főnek 50%-os bértámogatást igényeltünk, de ezek nem fedezték még a személyjellegű kiadásainkat sem, így szükséges volt az Önkormányzat támogatására 123.120 EFT. A

támogatás részletezve: 21.423 EFT 2db MTZ traktor beszerzése a régi traktor felújítása, a köztisztasági tevékenység végzéséhez 38.697 EFT, a fürdő üzemeltetéséhez 63.000 EFT. (51000 EFT működési és 12000 EFT felhalmozási)

Az anyag jellegű ráfordítás kiadása 2020 évhez képest csökkent a többhónapos bezárás miatt, de a nyitvatartási napokhoz képest emelkedett. Az elmúlt évben felújításra került a szauna tér, gőzfürdő, zuhanyzó mind új csempét kapott, és teljesen felújítottuk a száraz szaunát. A panzió minden szobájába füstérzékelőt vásároltunk. A fürdőben a strandmedence burkolatának javítása, termál tér, öltözők festése, ph- és mérőszonda csere valósult meg. A személyjellegű kiadások 8 %- al emelkedtek a kötelező minimálbér és garantált bérminimum törvény alapján.

3.2. Vállalkozási tevékenység

3.2.1 Vállalkozási tevékenység bevétel: 132.242 EFT.

- belföldi értékesítés nettó árbevétele: 51.694 EFT.
 - fürdő,- és wellness tevékenység 39.784 EFT,
 - szállás 5.500 EFT,
 - Bazárbolt szolgáltatás 119 EFT,
 - Projekt feladat 2.670 EFT,
 - bérleti díj és továbbszámlázott költség bevétele 3.621 EFT.

A koronavírus járvány tavaszi és téli ciklusában is be kellett zárni fürdőnket, de a nyitva tarthatás időszakban az éjszakai habfürdőzés és akciók pozitív irányba vitték bevételeinket. Jól indult az évünk, január-február hónap árbevétele az előző évi adatokhoz hasonlóan teljesült, de a covid-19 járvány miatt már csak a július-augusztus hónapban közelítettük meg az előző év adatait.

2019 évben a vendégek száma **75.069** fő volt, **2020 évben jelentősen** csökkent **35.840** főre. A panzió és a fürdő tevékenység árbevétele, - a vendégszámmal arányosan - az előző év felére csökkent. 2020 évben a **fürdő,- és wellness tevékenység** nettó árbevétele 39.784 EFT. A bevétel legnagyobb része napi belépőjegyek értékesítéséből származott 35.265 EFT, bérletes vendégek által fizetett nettó árbevétel 4.519 EFT. Előzőekből SZÉP kártyával fizetett összeg 6.561 EFT. Az idősebb generációnak 2020 évben megépítettük a külső meleg vizes medencét, mely használatbavételi eljárás alatt áll.

Panziónkban 2020 évben 1.567 fő vendégéjszakát töltöttek el vendégeink. A vendégéjszakák statisztikái alapján elmondható, hogy adómentes vendégéjszaka, -18 év alatti - 219 fő, a fizetős vendég éjszaka pedig 1.348fő. A koronavírus járvány miatt sajnos több hónap kiesett a panzió árbevételből is. A turisták többsége belföldi, a külföldi turisták csak a nyári időszakban tudtak jönni a határzár miatt. 2020 évben a panzió tevékenységből származó nettó árbevétel 5.500 EFT volt.

A Szilva **Bazár** boltban a forgalom nem jelentős, úszósapka és úszó szemüveg, ajándéktárgyak (hűtő mágnes, bögre) beszerzése és eladása volt. A bevétel 119 EFT.

Ebben az évben 4.390 EFT **bérleti díj és továbbszámlázott** energia költség bevétel realizálódott.

Az előző évhez képest csökkent bérleti díj bevételünk, mert a büfé, a fürdő bezárás alatt nem volt nyitva és ekkor helységbérleti díjat nem fizetett.

- Vállalkozási tevékenység egyéb bevétele: 80.548 EFT.
 - Vásárosnamény Város Önkormányzatától támogatás 63.000 EFT.
(51.000 EFT működési és 12.000 EFT felhalmozási) ebből
 - 638 EFT 60 éven felüliek támogatása.
 - Munkaügyi központtól támogatás 6.317 EFT,
 - Elhatárolt támogatás visszaírás 23.708 EFT.
 - Támogatás elhatárolás -12.000 EFT.
 - Egyéb bevétel: 161 EFT.

3.2.2 Vállalkozási tevékenység kiadás részletezése: 133.005 EFT.

- Tartalma:* - anyagjellegű kiadás 45.580EFT,
- személyjellegű költségek 61.033 EFT,
 - elszámolt értékcsökkenés 22.169 EFT,
 - egyéb ráfordítások 4.223 EFT,
 - Pénzügyi ráfordítás 0 EFT.

Az anyag jellegű ráfordítás kiadása 2020 évhez képest csökkent a többhónapos bezárás miatt, de arányában növekedett, a felújítások miatt. A szauna tér, gőzfürdő, zuhanyzó új csempét kapott, a kis szauna teljes felújításra került, melyekhez a szükséges anyag és munkadíj itt van könyvelve. A panzió szobáiba füstérzékelőt vásároltunk. A fürdőben a strandmedence burkolatának javítása, termál tér, öltözők festése, ph- és mérőszonda csere valósult meg.

A személyjellegű kiadások 8 %- al emelkedtek a kötelező minimálbér és garantált bérminimum törvény alapján.

- **Anyagjellegű ráfordítások** (részletezve a 9. oldalon lévő Vitka Nonprofit Kft. 2020. év eredménye táblában Áfa nélküli értéken):
 - Az áram, gáz, víz 26.214 EFT, az összes anyagjellegű kiadás 57 %- a. A korona vírus járvány miatt 4,5 hónapon keresztül zárva voltunk. Normál esetben csökkenni kellett volna ezen kiadásoknak, de vannak olyan eszközök, amelyeket nem lehet teljesen leállítani (légkezelő, kútszivattyú).
 - Egyéb (tisztítószer) anyag tételek között, munkaruha, fogyóeszköz beszerzés takarításhoz, de itt is megemelkedtek a fertőtlenítés miatt a költségek. A panzió 10 szobájába füstjelzők kerültek beszerelésre.
 - A szoláriumba csőcsere 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 során a működés fenntartása érdekében az esedékes javítási, karbantartási munkák lettek elvégezve, de itt vannak a többhónapos bezárás miatt felújításra került szauna tér, gőzfürdő zuhanyzó csempe, ragasztó a kis szauna felújításához faanyag és munkadíj költségei is. A fürdőben a strandmedence burkolatának javítása, termál tér, öltözők festése, ph- és mérőszonda csere valósult ezek anyag költségei és munkadíja van könyvelve.
- Egyéb szolgáltatás összege tartalmazza a víz vizsgálat szolgáltatási 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.
- Hirdetés online, szórólapokon, újságokban, a városi televízióban és óriástáblákon.
- A gépészek szabadságának kiadásakor vállalkozó gépész végzi a gépésmunkát, az Ő számlája itt van könyvelve.

➤ **Személyjellegű kiadás.**

Az dolgozói létszám 2020. december 31-én 24 fő. 21 fő teljes munkaidős, 3 részmunkaidős. Munkánkat kiegészítette 1 fő megbízásos és 2 fő alkalmi munkavállaló. A személyjellegű kiadások tartalmazzák a kötelező minimálbér és garantált béremelés 8-8%-os növekedését. A szociális hozzájárulási adó 15,5 % - 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 takarítóknak 12.000,- forint/fő/év. A személyjellegű egyéb kifizetéseknél a dolgozók bejárás költsége, egészségügyi alkalmassági vizsgálata és minimális reprezentáció költség van könyvelve.

Ebben az évben is alkalmaztunk foglalkoztatási támogatással munkavállalókat, masszór és takarító munkakörben, de igényeltünk ágazati bértámogatást 20 főre a támogatás összege 6.317 EFT.

A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
Személyi jellegű ráfordítások	59.663		61.033
1. Bérköltség	50.027		55.636
2. Személyi jellegű kifizetések	1.180		1.022
3. Bérjárulékok	8.456		4.375

➤ **Értékcsökkenés**

2020. évben a vállalkozási tevékenységre elszámolt értékcsökkenés 22.169 EFT, ebből beszerzett kis értékű eszközök azonnal leírt értékcsökkenése 82 EFT. (hajszárító, fejlámpa és vízhőmérő)

➤ **Egyéb ráfordítás:**

Adók, járulékok, bírságok és nyilvántartási értékek könyvelése 4.223 EFT. Vízkészlet járulék 4.010 EFT, és egyéb ráfordítás 213 EFT.

➤ **Pénzügyi ráfordítás: nem volt.**

2020. év vállalkozási tevékenység eredménye: -763 EFT.

III. Kiegészítő adatok

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

2019. év 40 fő.

2020. év 37 fő.

b) Regisztrált könyvvédelő:

Balázs Andrásné

Regisztrációs szám: 153338

c) Társasági adó megállapítás

Megnevezés	2019. év adata EFT
Adózás előtti eredmény	-763
Növelő tételek:	
Értékcsökkenés (Számviteli Tv.)	22.169
Jogerős határozat alapján	0
Egyéb növelő tételek	110
Növelő tétel összesen:	22.279
Csökkentő tételek:	
Elhatárolt veszteség felhasználása	0
Értékcsökkenés (Adó Tv.)	-22.169
Munkaképesség csökkent	0
Csökkentő tétel összesen:	-22.169
Társasági adóalap	-653
Társasági adó	0
Közhasznú nonprofit társaság adómentessége	0
Módosított fizetési kötelezettség	0

2020. év társasági adó növelő tétel 22.279 EFT: a lineárisan elszámolt értékcsökkenés 22.169 EFT, kamat eredményt növelő tétel 110 EFT.

2020. év társasági adó csökkentő tételei 22.169 EFT, a lineárisan elszámolt értékcsökkenés összege.

Társasági adó fizetési kötelezettség nulla.