

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2021. év 1. félév

Vásárosnamény, 2022. január 5.

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
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,-	7.330.000,-
Apport	40.670.000,-	12.670.000,-
Összesen:	43.000.000,-	20.000.000,-

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. Vásárosnamény Város Képviselő-testülete 172/2020.(XII.07) önkormányzati határozattal 5.000.000 forinttal megemelte a jegyzettőke összegét, melyet a Cégbíróság 2021.03.24-én bejegyzett.

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:	2021.01.01-2021.06.29.
Mérleg készítés időpontja:	2021.07.12.

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 286 EFT díjban részesül. A Szilva Termál- és Wellness Fürdő fürdővezetőjének díjazása havonta bruttó 315 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: 693.855 EFT.

Az összes eszköz megoszlása: a befektetett eszközök aránya 98 %, forgóeszközök aránya 2%, az aktív elhatárolás pedig 0%.

EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG „A” változat Eszközök (aktívák)

2021.01.01. - 2021.06.29. időszak

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2021.06.29.

Adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2020. év	Előző évek módosítása	2021.1. félév
1.	Eszközök (aktívák)	a	b	c
2.	A. Befektetett eszközök (3+4+5 sor)	685.387		682.095
3.	I. Immateriális javak	2		
4.	II. Tárgyi eszközök	685.385		682.095
5.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
6.	B. Forgóeszközök (7-10 sorok)	263.649		9.760
7.	I. Készletek	63		63
8.	II. Követelések	250.125		259
9.	III. Értékpapírok			
10.	IV. Pénzeszközök	13.461		9.438
11.	C. Aktív időbeli elhatárolások	281		2.000
12.	ESZKÖZÖK (aktívák) ÖSSZESEN (A+B+C)	949.317		693.855

2.1. Befektetett eszközök: 682.095 EFT.

2.1.1. Immateriális javak = 0 EFT. (Domain név)

2.1.2. Tárgyi eszközök: 682.095 EFT.

Tartalma:

- Ingatlanok, ingatlanhoz kapcsolódó vagyoneértékű jogok = 636.570 EFT.
- Gépek berendezések, felszerelések, járművek = 35.170 EFT.

- Befejezetlen beruházás = 10.355 EFT.

2.1.2.1. Tárgyi eszköz állományváltozás:

2021 első félévében a finn szaunához padozatot, az öltözők festésekor tükör fal felszereléséhez tükröket, a strandoláshoz napernyőket, napágyat és a köztisztasági feladat ellátásához toló lappal ellátott MTZ traktort vásároltunk. Az Európa bajnokság közvetítése nézési lehetőségéhez tv lett beszerezve, ezen kívül a külső meleg vizes medence engedélyeztetési költsége van könyvelve.

2.1.2.2. Lineáris módon számolva az éves értékcsökkenés

2021 1. félévében elszámolt (100 EFT feletti eszközök) értékcsökkenés: 12.404 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.

2.2. Forgóeszközök: 9.760 EFT.

A készletek 0 %-a, a követelésállomány 3 %, a pénzeszközök pedig 97 %-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: 259 EFT

- egyéb követelés= 76 E FT. (SZÉP kártya elszámolás és szállítónak adott előleg)
- Vevőkövetelés: 183 E Ft.

2.2.3. Pénzeszközök: 9.438 EFT

Tartalma:

- pénztár: 2.751 EFT.
- bankszámla: 6.687 EFT.

2.3. Aktív időbeli elhatárolás: 2.000 EFT. Vásárosnamény Város Önkormányzata működési támogatás előírása.

FORRÁSOK: 693.855 EFT.

Források megoszlása: a társaság sajáttőkéje az összes forrás 38%- a, a kötelezettségek 5%, a források összetételében pedig legnagyobb arányú a passzív időbeli elhatárolás 57%-ban.

EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG „A” változat Források (passzívák)

2021.01.01. - 2021.06.29. időszak

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2021.06.29.

Adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2020. év	Előző évek módosítása	2021.1. félév
13.	Források (passzívák)	a	b	c
14.	D. Saját tőke (15-21 sor)	18.934		266.858
15.	I. Induló tőke/Jegyzettőke	15.000		20.000
16.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		
17.	III. Tőketartalék	25.753		270.753
18.	IV. Eredmény tartalék	-20.915		-21.819
19.	V. Lekötött tartalék	0		
20.	VI. Értékelési tartalék	0		
21.	VII. Adózott eredmény	-904		-2.076
22.	E. Céltartalék			
23.	F. Kötelezettségek (21-23 sor)	524.957		33.033
24.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
25.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	273.090		23.180
26.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	251.867		9.853
27.	G. Passzív időbeli elhatárolás	405.426		393.964
28.	FORRÁSOK (passzívák) ÖSSZESEN (D+E+F+G sor)	949.317		693.855

2.4. Saját tőke: 266.858 EFT.

Tartalma:

- jegyzett tőke 20.000 EFT
- tőketartalék 270.753 EFT
- eredmény tartalék – 21.819 EFT
- mérleg szerinti eredmény: - 2.076 EFT.

Az Önkormányzat felé fennálló 250.000 EFT, tagi kölcsön összegét a tulajdonos 2020. december 07-én hozott határozatában jegyzettőke emelésre és tőketartalékba helyezte ezen összegekkel növekedtek az adatok.

2.5. Kötelezettség: 33.033 EFT.

2.5.1. Hátrasorolt kötelezettségek: 0

2.5.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek: 23.180 EFT.

Részletezve, 23.000 E Ft Vásárosnamény Város Önkormányzata által rendelkezésre bocsátott tagi kölcsön összege, 180 E Ft pedig a bérlők által fizetett óvadék összege.

2.5.3. Rövid lejáratú kötelezettségek: 9.853 EFT.

ebből: szállítói tartozás 1.394 E Ft,
egyéb kötelezettség (bér, járulékok, adók stb.) összege 8.459 E Ft.

a.) Szállítói kötelezettség részletezve:

Főkönyvi számla megnevezése	Kötelezettség
E.ON ENERGIA SZOLG.KFT	2
BAKSA SÁNDOR VÁSÁROSNAMÉNY	5
M-VILLKER VÁSÁROSNAMÉMY	23
MÁRTON SZAKÉRTŐ	28
ALLIANZ HUNG.	205
IVÓVÍZ-6 KFT	289
TISZAMENTI REGIONÁLIS VÍZMŰ	545
MOBIL ADAT KFT	4
TERMÁL EGÉSZSÉGIPARI KLASZTER EGYESÜLET	115
LINA-BASA BT	8
E2 HUNGARY ZRT.	170
Szállítók összesen:	1.394

b.) Egyéb kötelezettségek részletesen:

Megnevezés	Kötelezettség
VÍZKÉSZLET JÁRULÉK	1.516
ÁFA	398
IDEGENFORGALMI ADÓ	0
6. HAVI UTALANDÓ JÖVEDELEM	4.215
MUNKAVISZONYBÓL SZ. SZJA	672
TÁRSADALOMBIZTOSÍTÁSI JÁRULÉK	889
EGYSZER. KÖZTEHER	38
LETILTÁS DOLGOZÓTÓL	73
NAV SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	596
SZAKKÉPZÉSI HOZZÁJÁRULÁS	62
TURIZMUFEJLESZTÉS	0
EGYÉB RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉG ÖSSZESEN	8.459

2.6. Passzív időbeli elhatárolás: 393.964 EFT.

Tartalmazza az előző években megvalósított beruházásokhoz kapott támogatások elhatárolását és a 2021 év első két negyedévre elszámolt támogatás visszaírást.

III. Magyarázatok az egyes eredmény kimutatás tételekhez

3.1 Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített eredmény kimutatása

2021.01.01. - 2021.06.29. időszak

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2021.06.29.

Adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2020. év	Előző évek módosítása	2021.1. félév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	57.636		15.419
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	119.029		49.066
	III sorból visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	46.271		14.467
V.	Személyi jellegű ráfordítások	104.682		37.497
VI.	Értékcsökkenési leírás	22.393		12.759
VII.	Egyéb ráfordítások	4.223		1.838
	VII sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-904		-2.076
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0		0
C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-904		-2.076
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-904		-2.076

A koronavírus- járvány miatt 2021.01.01-2021.04.30-ig zárva volt a fürdő. Nyitást követően még 07.03-ig védettségi kártyához kötött volt a belépés. Előzőek miatt jelentős a fürdő üzemeltetésből az árbevétel csökkenés.

A köztisztasági tevékenységet vállalkozási szerződéssel egész félévben végeztük, a helység bérbeadás is a teljes 6 hónapban működött. Az egyéb bevételek viszont azt mutatják, hogy nagy összegű támogatásra volt szükség, a tulajdonos Önkormányzattól és az állam támogatásából, hiszen csak így tudtuk fizetni az anyag- és személyjellegű kiadásokat.

A Kormány intézkedése alapján a fürdőt és szállást üzemeltető vállalkozásoknak nem kellett járulékot (szociális hozzájárulás, szakképzési és rehabilitációs hozzájárulást) fizetni 2021.06.30-ig, és 50%-os ágazati bértámogatást kaptunk 20 fő dolgozóra.

3.1.1. Nettó bevételek összesen 64.485 E Ft.

Megoszlását tekintve:

- 15.419 E Ft értékesítés nettó árbevétele, ezen belül:
 - o Fürdő, szállás, bevétel = 8.657 E Ft
 - o Bérleti díj bevétel = 1.257 E Ft
 - o Továbbszámlázott bevétel = 88 E Ft
 - o „Bazár bolt” bevétele =22 E Ft
 - o Köztisztasági tevékenység =5.395 E Ft.

- 49.066 E Ft kapott támogatás és egyéb bevétel.
 - o Önkormányzattól működésre kapott támogatás 25.000 E Ft.
 - o Kedvezményes jegyek értéke -236 E Ft.
 - o Vásárosnaményi Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztály támogatása 787 E Ft.
 - o Ágazati bértámogatás 12.040 E Ft.
 - o Elhatárolt fejlesztési támogatás bevétel 11.473 E Ft.
 - o Egyéb bevétel 2 E Ft.

2021 év első félévben a vendég létszám 7.701 fő, sajnos az előző év felére csökkent. Az összes vendégszámból 136 fő vett igénybe szállást a panzióban.

3.1.2 2021 1. félév nettó kiadása összesen 66.561E Ft.

Megoszlása:

Költség nemek	Összeg (e Ft)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	14.467	22
Személyi jellegű ráfordítások	37.497	56
Értékcsökkenési leírás	12.759	19
Egyéb ráfordítások	1.838	3
Pénzügyi ráfordítás	0	0
Költség nem összesen	66.561	100,00

A bezárások ellenére is meghatározó tétele az anyag jellejű kiadásoknak az energia - áram, gáz, víz - összege 8.397 Ft, az összes anyagköltség 58 % - a. Fürdő anyagok között, karszalag, uszodarács és vízvizsgálati tableta beszerzése lett könyvelve. A karbantartási és egyéb anyagok főkönyvi számon került könyvelésre a villany,- vízszelvény anyagok, alkatrészek, szauna kő, fűtőbetét és egyéb javításokhoz beszerzett anyag. Itt van könyvelve a tavaszi karbantartási munkák anyagköltsége.

Az állandó energia és tisztaság költségei mellett elvégzésre kerültek a következők:

- finn szaunában szauna padozat csere
- a tanmedencét kivéve át lettek festve a falak
- az öltözőben tükör panelek lettek felszerelve,

- a strand medence nyitáskor napernyő és napozóágy vásárlás történt, de az ágy bérleti díjából a nyár folyamán megtérül a költség,
- a fürdő gépészeti részén gázérzékelők cseréje és karbantartása volt elvégezve.
- a külső meleg vizes medence próbaüzemben működött.

A köztisztasági tevékenységhez itt lett könyvelve a traktorok üzemanyag és javítási költsége.

Az igénybevett szolgáltatások soron csak a májustól szükséges indulás költségei és a karbantartás anyagköltsége lett könyvelve. (Szivattyúk munkadíja és a folyamatos teljesítésű felvonó karbantartás díja, tűzvédelmi eszközök, pénztárgépek, felülvizsgálati díja, zeneszolgáltatás, tv használat jogdíja.

Egyéb szolgáltatások hatósági díjak alapító okirat módosítása, a SZÉP kártya és belépőt bankkártyával fizetők után fizetett jutalék, és a kötött biztosítások értéke szerepel.

A **személyjellegű kiadás** soron a dolgozók bére, bejárási, utazási és reprezentáció költségtérítése és járulékai kerülnek kimutatásra. Az állandó alkalmazottak kötelező bér emelését (garantált=210.600-ról 219.000 Ft-ra, minimálbér 161.000-ról 164.700 Ft-ra emelést) végrehajtottuk. 2021 év első félévben a dolgozók statisztikai létszáma 23 fő (+ 2 fő passzív gyermekgondozáson lévő kismama). A bérköltség 36.386 E Ft, mely az állandó alkalmazottak béréen kívül, tartalmazza a 4 fő alkalmi és 1 fő megbízásos dolgozó díját. A bejárás és táppénz hozzájárulás 355 E Ft. Az állam ágazati bértámogatással támogatta a béreket ezért munkavállalóinkat megtartottuk, kivéve a határozott idejű munkavállalókat. A Kormány intézkedése alapján a fürdőt és szállást üzemeltető vállalkozásoknak nem kellett járulékot (szociális hozzájárulás, szakképzési és rehabilitációs hozzájárulást) fizetni 2020.06.30-ig. A 4 hónap kiesés és kedvezmény miatt 2021.év első félévi járulék értéke 756 E Ft.

A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
Személyi jellegű ráfordítások	104.682		37.497
1. Bérköltség	97.013		36.386
2. Személyi jellegű kifizetések	1.188		355
3. Bérjárulékok	6.481		756

➤ **Értékcsökkenés 12.759 EFT.**

2021. első félévben a elszámolt értékcsökkenés 12.759 EFT, ebből beszerzett kis értékű eszközök azonnal leírt értékcsökkenése 355 EFT. (tükrök öltözőkbe, napernyők, napozóágyak és tv.) Tárgyi eszközök értékcsökkenése 12.404 EFT.

➤ **Egyéb ráfordítás 1.838 EFT:**

Az egyéb ráfordítás sor tartalmazza a kamarai tagdíj éves összegét és a vízkészlet járulék félévi összegét.

➤ **Pénzügyi ráfordítás: nem volt.**

2021. 1 félév eredménye: - 2.076 EFT.

III. Kiegészítő adatok

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

2020. év 37 fő.

2021.1. félév 23 fő.

b) Regisztrált könyvvéelő:

Balázs Andrásné

Regisztrációs szám: 153338

c) Társasági adó megállapítás

Megnevezés	2021.1. félév adata EFT
Adózás előtti eredmény	-2.076
Növelő tételek:	
Értécsökkenés (Számviteli Tv.)	12.759
Jogerős határozat alapján	0
Egyéb növelő tételek	204
Növelő tétel összesen:	15.039
Csökkentő tételek:	
Elhatárolt veszteség felhasználása	0
Értécsökkenés (Adó Tv.)	-12.759
Munkaképesség csökkent	0
Csökkentő tétel összesen:	-12.759
Társasági adóalap	-1.872
Társasági adó	0
Közhasznú nonprofit társaság adómentessége	0
Módosított fizetési kötelezettség	0

2021. év társasági adó növelő tétel 15.039 EFT: a lineárisan elszámolt értécsökkenés 12.759 EFT, kamat 4 EFT, Bíróság 200 EFT egyéb eredményt növelő tétel 204 EFT.

2021. év társasági adó csökkentő tételei 12.759 EFT, a lineárisan elszámolt értécsökkenés összege.

Társasági adó fizetési kötelezettség nulla.