

ELŐTERJESZTÉS

Szarvas Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. április 29.-i ülésére

Tárgy: A Szarvasi Gyógy-Termál nonprofit Kft. 2023. évi mérlege

Tisztelt Képviselő-testület!

Szarvasi Gyógy-Termál Nonprofit Kft. elkészítette a 2023. évi Mérlegbeszámolóját. A beszámoló szöveges részét és a gazdálkodási adatokat a melléklet tartalmazza.

A FEB javasolja a tulajdonos Önkormányzatnak, hogy a veszteséges mérleget ne fogadja el, fontolja meg a társaság felé támogatás nyújtását a veszteség és negatív saját tőke elkerülése érdekében.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

Szarvas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megismerte a Szarvasi Gyógy-Termál Nonprofit Kft. által benyújtott 2023. évi Mérleget az alábbiak szerint:

- Eszköz-Forrás oldal összesen: 78.289 e Ft
- Üzemi tevékenység eredménye: - 57.198 e Ft
- Adózás előtti eredmény: - 57.195 e Ft
- Mérleg szerinti eredmény: -57.607 e Ft, melynek következtében a társaság
- Saját tőkéje: -11.171 e Ft

Szarvas Város Önkormányzata, mint tulajdonos úgy dönt, hogy a benyújtott mérleget nem fogadja el. A saját tőke biztosítása, illetve a Társaság veszteségének megszüntetése érdekében 2023. évre 60.000.000,-Ft többlettámogatást biztosít a fejlesztési tartalék terhére.

Utasítja az ügyvezetőt, hogy a Társaság 2023. évi mérlegét -a módosítás átvezetése után – a májusi testületi ülésre nyújtsa be elfogadásra.

Határidő: 2024. április 30. – többletforrás biztosítása

2024. májusi Képviselő-testületi ülés – Mérleg benyújtása

Felelős: Babák Mihály polgármester

Dr. Melis János címzetes főjegyző

Jambrik Ramola pénzügyi-gazdasági ov.

Gémes Tibor ügyvezető

Szarvas, 2024. április 16.



*Nem találtam: → pótolni!
→ teljesírti nyilatkozatot
→ kiegészítési tervet a rendszer címe.
→ kerülni a veszteség csökkentése*

Dr. Melis János
címzetes főjegyző

TESTÜLET ELÉ TERJESZTHETŐ!

2024. ÁPR 16.

Forrás: A fejlesztési tartalék terhére biztosítható

Előterjesztést készítette: Jambrik Ramola osztályvezető
Pénzügyi és Gazdasági Osztály

*Ügyvezetője alá az előterjesztést!
(Mozdítja mit kell megtenni a tervezet
elutasítás miatt – és azt elfogadja.)*

2024. ÁPR 16.

2023. évi Egyszerűsített Éves Beszámoló

Éves gazdálkodás szöveges értékelése

A Szarvasi Gyógy-Termál Nkft. tevékenységi körébe az alábbi önkormányzati önként vállalt (piaci) feladatok tartoznak:

- hőszolgáltatás
- fürdőüzemeltetés
- gyógyászati tevékenység
- ingatlanhasznosítás

A tevékenységi körök a beszámolási időszakban nem változtak.

A Szarvasi Gyógy-Termál Nkft. 2023. évben 180.156 e Ft saját bevételt könyvelt le. A legtöbb bevételt továbbra is a hőszolgáltatási üzletág termeli, de ebben az évben kiemelkedően magas a fürdő üzletág árbevétele is, viszont a gyógyászat forgalma tovább csökkent. A saját bevételen kívül 48.767 e Ft volt a társaság egyéb bevétele, melyből 4.853 e Ft az MEKH által biztosított fix összegű hőszolgáltatási támogatás, 42.505 e Ft pedig a Honvédelmi Minisztérium által az Úszó Nemzet Program lebonyolítására adott rezsitámogatás.

2023. évben a társaság költségeit jelentős mértékben meghatározó energiaköltségek közül a földgáz ára drasztikusan megemelkedett és a villamosenergia költség is emelkedett annak ellenére, hogy az áram teljesítmény díjrészét a tárgyév végéig szerződés rögzíti. A minimálbér és garantált bérminimum változása miatt a közvetlen költségek másik jelentős eleme a bérköltség is emelkedett a beszámolási időszakban.

A társaság költségeit az idei évben is jelentősen megemeli a hőszolgáltatási üzletág költségei között szereplő, a Szarvas Város Önkormányzatánál könyvelt termál vagyron adott évben elszámolt értékcsökkenésével megegyező összegű, 69.500 e Ft + ÁFA bérleti díj.

A Szarvasi Gyógy-Termál Nkft. adózott eredménye: -57.607 e Ft.

A társaság 2023. évben önkormányzati működési támogatást nem kapott, emiatt a társaság nem tudja elérni a pozitív adózás előtti eredményt.

Kiemelendő, hogy az előző években az önkormányzati működési támogatás összege mindig magasabb volt, mint a bérleti díj. 2022-ben például a város 71.045 e Ft + ÁFA bérleti díjat számlázott ki, melynek megfizetéséhez 105.000 e Ft működési támogatást kellett biztosítani. 2023. évben ez az arány megfordult. A tulajdonos által kiszámlázott 69.500 e Ft összegű bérleti díj pozitív eredmény elérése melletti megfizetéséhez ennél kevesebb, 58.000 e Ft támogatásra lett volna szükség.

A Szarvasi Gyógy-Termál Nkft. 2023-ban pályázati forrást nem tudott igényelni.

A társaság 2023-ban sikeres tárgyalást folytatott a Honvédelmi Minisztérium Sportért Felelős Államtitkárságával, melynek eredményeképpen a város 50.031 e Ft + ÁFA támogatásra lett jogosult. A forrást az Úszó Nemzet Program keretében biztosítja a minisztérium, melyet a Szarvasi Gyógyfürdő energiafelhasználásának csökkentésére lehet felhasználni.

A Szarvasi Gyógy-Termál Nkft. 2023. évi nyitó létszáma 20 fő volt, ami az év végére 1 fővel csökkent. A gyógyászati feladatok csökkenése miatt egy fő 4 órás munkavállaló munkaviszonya szűnt meg.

1.) Hőszolgáltatási üzletág

A hőszolgáltatási üzletág 2023. évi bevételeinek tervezésekor az alábbiakat vettük figyelembe.

- Az előző évben kibontakozó energiaválság miatt több fogyasztó rendelt el energiatakarékosági intézkedést, amelyek a termálfűtést is érintették.
- Évek óta csökken a hőigény a termálfűtéssel ellátott ingatlanokban azok hőtechnikai paramétereinek javulása miatt.
- A Szent István Egyetem nem használja a tanügyi épületet, ahol a fűtés teljesen leállt.
- A Benka Gyula Általános Iskola két épületének termál rendszerre történő rákötése teljes 2023. évben növeli a fogyasztást.
- A terv tartalmazta az egyéb (piaci) fogyasztók hőszolgáltatási díjának megemelését 4.500 Ft/GJ + ÁFA összegre, de nem tartalmazza a lakossági és külön kezelt intézményi fogyasztók hőszolgáltatási díjának változását.

A fenti körülmények közepette a társaság 2023. évre 131.950 e Ft termálfűtési bevételt tervezett, melyből 75.300 e Ft a tárgyévben a fogyasztóknak kiszámlázandó bevétel, 56.650 e Ft pedig az *(50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló rendelet 3.§-a és 4. melléklete szerinti)* hatósági ár Nemzeti Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnál kezdeményezett rendeletmódosítás alapján várt többlet bevétel.

Az üzletág 2023. évi költség és ráfordítás tervében figyelembe vettük az előző évben kibontakozó energiaválság költségnövelő hatását, ami az üzletágot a villamosenergia árának emelkedése miatt érinti. A garantált bérminimum változtatása a hőszolgáltatás területén is többlet bérköltséget jelent. Szerepel a tervben a Szarvas Város Önkormányzata által kiszámlázott, a városnál nyilvántartott termál vagyon elszámolt értékcsökkenésével egyező összegű bérleti díj, ami a terv készítésének időszakban 71.045 e Ft összegben lett meghatározva.

A bérleti díjjal együtt 130.214 e Ft éves költség és ráfordítás összeget terveztünk.

A Szarvasi Gyógy-Termál Nkft. 2023-as gazdálkodási évében hőszolgáltatási bevételként 101.816 e Ft-ot könyvelt le. Ebből az összegből 78.546 e Ft a számlázott bevétel és 17.880 e Ft a Szarvasi Gyógyfürdő fűtésére fordított energia önköltségi ára, melyet belső elszámoló dokumentum alapján könyvel a társaság a hőszolgáltatási üzletághoz.

A tervnél magasabb számlázott bevétel elérését az időjárási tényezők mellett a Benka Gyula Általános Iskola két épületének vártnál magasabb bevétele, valamint az Ótemplomi Szeretetszolgálat épületének 2023. év őszi hálózatra kötése eredményezte. Ez utóbbit nem tartalmazta a terv. Növelte a bevételeket a piaci fogyasztók hőszolgáltatási díjának emelése is. 2023 októbertől növelte a bevételeket a távhőszolgáltatási támogatásról szóló 51/2011. (IX. 30.) NFM rendelet módosítása miatt 2023-ban folyósított 4.853 e Ft fix összegű támogatás.

A Szarvasi Gyógy-Termál Nonprofit Kft. jelenleg hatályos hőszolgáltatási díjai az alábbiak:

lakossági:	1.572 Ft/GJ + ÁFA,
külön kezelt intézményi:	2.979 Ft/GJ + ÁFA,
egyéb fogyasztók:	4.500 Ft/GJ + ÁFA.

A lakossági felhasználók és a külön kezelt intézmények részére a jogszabályok hatósági árat állapítanak meg, az egyéb felhasználók hőszolgáltatási díját a képviselő-testület saját döntésének megfelelően változtathatja.

A társaság Üzleti Tervének hőszolgáltatási üzletág részében szereplő 71.045 e Ft összegű bérleti díj bevétellel történő lefedése érdekében a társaság a beszámolási időszakot érintően az alábbiak szerint módosította a piaci felhasználók hőszolgáltatási díját:

- 2022. október 01-től 2.979 Ft/GJ + ÁFA-ról 4.500 Ft/GJ + ÁFA-ra,
- 2023. október 01-től 4.500 Ft/GJ + ÁFA-ról 7.000 Ft/GJ + ÁFA-ra,
- 2024. január 01-től 7.000 Ft/GJ + ÁFA-ról 4.500 Ft/GJ + ÁFA-ra.

A hőszolgáltatási üzletág 2023. évi költségei és ráfordításai az év folyamán a tervnek megfelelően alakultak. Az üzletágban meghatározó a villamosenergia felhasználás és a bérek is a terveknek megfelelően emelkedtek. Az önkormányzat a tervnél alacsonyabb összegű, 69.500 e Ft bérleti díjat számlázott ki, mivel 2023-ban ennyi volt a városnál nyilvántartott termál vagyonszámolt értékcsökkenése.

Tárgy évben a tervnél nagyobb az anyagköltséget kellett lekönyvelni a hőszolgáltatási üzletágnál. Ennek oka, hogy a termálkúton javítási igény merült fel. Ennek során ki kellett cserélni a kútfej záróelemét, valamint a vegyszeradagoló és kompresszor csöveket, emellett a termálkút műszeres vizsgálatára is szükség volt.

A korábbi évekhez képest növelte az üzletági költségeket az is, hogy a Szarvas Város Önkormányzata által kiszámlázott bérleti díjat miatt nagyobb az általános költség üzletágra eső része.

Az év zárását követően megállapítható volt, hogy a 2023. évi 136.572 e Ft összegű összes üzletági költség és ráfordítás összeg kismértékben túllépte a tervet. A termál üzletág összes könyvelt bevétele 101.816 e Ft volt, ami összességében alacsonyabb a tervnél, azonban a fogyasztóknak kiszámlázott 78.546 e Ft lényegesen magasabb a tervnél és a bázisnál is.

A társasági összes bevétel csökkenésének az oka, hogy a Nemzeti Energetikai és Közműszabályozási Hivatalnál nem sikerült elérni a lakossági és külön kezelt intézményi fogyasztók távhőszolgáltatás díjának megemelését, emiatt az 56.650 e Ft tervezett többlet bevételt nem tudta beszélni a társaság.

A hőszolgáltatási tevékenység eredménye -35.007 e Ft. 2022. évben ez az összeg -60.101 e Ft.

Szarvasi Gyógy-Termál Nonprofit Kft. hőszolgáltatási tevékenységére az alábbi főbb jogszabályok vonatkoznak:

- 2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról,*
- 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról,*
- 51/2011. (IX. 30.) NFM rendelet a távhőszolgáltatási támogatásról.*

A 2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról kategóriákba sorolja a távhőszolgáltatást igénybe vevő fogyasztókat. A 3. § ga., gb., w. pontja lakossági felhasználó, egyéb felhasználó és külön kezelt intézmény kategóriákat határoz meg az alábbiak szerint:

- ga.) lakossági felhasználó: a lakóépület és a vegyes célra használt épület tulajdonosa, tulajdonosainak közössége, épületrészenkénti hőmennyiségmérés esetén az egyes épületrészek tulajdonosa, a Nemzeti Eszközkezelő Programban részt vevő természetes személyek otthonteremtésének biztosításáról szóló 2018. évi CIII. törvény szerinti Lebonyolító által megvásárolt lakóingatlan bérlője, valamint az egyes otthonteremtési állami feladatok karitatív szervezetek általi átvállalásáról szóló 2021. évi LXXXVI. törvény alapján ingyenesen az MR Községi Lakásalap Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonába kerülő ingatlanokon fennálló lakásbérleti jogviszony bérlője;
- gb.) egyéb felhasználó: a ga) pontban nem említett épület, építmény tulajdonosa, tulajdonosainak közössége, épületrészenkénti hőmennyiségmérés esetén az egyes épületrészek tulajdonosa;
- w.) a külön kezelt intézmény: egyéb felhasználók közül a központi költségvetési szerv, a központi költségvetési szerv költségvetési intézménye, a helyi önkormányzat, a helyi önkormányzat költségvetési intézménye, valamint a normatív állami támogatásban részesülő, közfeladatot ellátó, nem nyereség- és vagyonszerzési célt szolgáló egyéb intézmény.

Az 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet 3. §-a rögzíti a külön kezelt intézmény és a lakossági felhasználó esetében érvényesíthető legmagasabb hatósági árakat az alábbiak szerint:

3. § (1) A külön kezelt intézmény a távhőszolgáltatásért a településen működő távhőszolgáltató vagy az ellátási területen a korábbi távhőszolgáltató helyett működő új távhőszolgáltató részére a 4. melléklet szerinti – legmagasabb hatósági árnak minősülő fogyasztás alapú – önköltségi hődíjat fizeti. Az e bekezdés alapján fizetett önköltségi hődíj nem érinti a külön kezelt intézmény és a távhőszolgáltató szerződése alapján a nem fogyasztás alapján fizetett díjakat.

(2) A lakossági felhasználó és a lakossági díjfizető a távhőszolgáltatásért a távhőszolgáltató vagy az ellátási területen a korábbi távhőszolgáltató helyett működő új távhőszolgáltató részére a távhőszolgáltató által 2014. szeptember 30. napján alkalmazott szolgáltatási díjnál 3,3 százalékkal alacsonyabb összegű, legmagasabb hatósági árnak minősülő szolgáltatási díjat köteles fizetni.

A jogszabályokban rögzítetteknek megfelelően a Szarvasi Gyógy-Termál Nkft. a lakossági felhasználóknak és a külön kezelt intézményeknek az 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet szerinti 1.572 Ft/GJ + ÁFA, illetve 2.979 Ft/GJ + ÁFA díj szerint számlázza a fűtést.

A városi termál vagyon értékcsökkenésnek megfelelő bérleti díj összegének bevétellel történő lefedése érdekében a társaság kezdeményezte a 50/2011. (IX. 30.) NFM rendeletben rögzített díjak módosítását a Nemzeti Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnál. Áremelési kezdeményezéssel a társaság először 2023. január 31-én kereste meg az NEKH-t. A hivataltól a megkeresésre nemleges válasz érkezett. 2023. június 19-én újabb levélben kerestük meg az NEKH-t. Erre a levélre nem érkezett válasz.

2023. szeptember 29-én megváltozott a távhőszolgáltatási támogatásról szóló 51/2011. (IX. 30.) NFM rendelet 1. sz. melléklete. Eszerint a rendelet Szarvas városa esetében 1.617.603 Ft/hó fix összegű támogatást állapít meg (a korábbi nulla összeg helyett), melyet a hét fűtési hónapra lehet igényelni. A 51/2011. (IX. 30.) NFM rendelet szerinti fix összegű támogatás rendeletben történő rögzítéséhez a Szarvasi Gyógy-Termál Nonprofit Kft.-nek nem kellett kérelmet benyújtania. Ismereteink szerint a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a rendelet módosítást a Szarvasi Gyógy-Termál Nkft. által a hivatal on-line felületére kötelezően feltöltött 2022. évi Hőszolgáltatási Mérleg alapján, az ott rögzített adatokból kalkulált összeggel kezdeményezte a jogalkotónál.

2. Fürdő üzletág

A Szarvasi Gyógy-Termál Nkft. fürdő üzletága 2023. évi terveinek elkészítésekor az előző évben is tapasztalt magasabb forgalmat vettük alapul. 2022-ben ugyanis a koronavírus járvány negatív hatásai már nem látszódtak. Pozitív információ volt, hogy a 2022-ben indult Úszó Nemzet Program az új évben nagyobb gyermeklétszám mellett folytatódott.

2023-ban a helyi lakosok fürdőlátogatását a bázisnál magasabbra vártuk és az erősödő nyári üdülővendég forgalom miatt a vidéki fürdőbelépések terén is emelkedést terveztünk. Emellett a terv készítésekor már több sportegyesülettel kötöttünk le edzés és edzőtábor időpontot, így a vízfelületek értékesítéséből származó bevételt is bázis feletti szintre terveztük.

A várt forgalomnövekedés hatása miatt a fürdőszolgáltatási üzletágnál a bázisnál lényegesen magasabb, 55.460 e Ft bevételt terveztünk.

A fürdő üzletág 2023. évi költségeinek tervezésekor olyan működési jellegű változást nem terveztünk, ami a költségekre lényeges hatást gyakorolna. Beruházást nem terveztünk különös tekintettel arra, hogy akkor még folyamatban volt a fürdőfejlesztési projekt tervezési szakasza.

A Személyi jellegű költségek terén a minimálbér és garantált bérminimum változtatását beterveztük. Emellett a fürdő működtetéséhez szükséges létszámigényt kismértékben emeltük, mivel az Úszó Nemzet Program folytatása több úszómesteri óraszámot igényelt.

Változást jelentett viszont a bázishoz képest, hogy 10.000 e Ft-os összeggel szerepel a tervben a Szarvas Város Önkormányzata által a fürdőépület használata után kiszámlázott bérleti díj üzletágra eső költséggrésze.

A fürdő üzletág esetében is igaz, hogy a 2023. évi költségek és ráfordítások tervezését a 2022. II. félévében jelentkező energiaár emelkedése nehezítette. Az áremelkedések miatt a tervben a bázisnál magasabb anyag és igénybevett szolgáltatás értékkel kalkuláltunk. Ezen belül a villamosenergia költség esetében a hálózati díj évente többszöri emelésével kellett számolni. A legnagyobb áremelkedés a földgáz esetében volt. Döntő részben nyáron, a termálfűtés leállításának időszakában a gyógyfürdőben elhasznált földgáz ára közel tízszeresére emelkedett. Emiatt szerepel egy 16.500 e Ft-os tétel az anyagköltség soron, amivel az áram és földgáz árának emelkedése miatt kellett kalkulálni az üzletági terv költségei között.

Fentiek alapján a fürdő üzletág 2023. évi várható összes költség és ráfordítás összegét 110.965 e Ft-ban határoztuk meg.

A Szarvasi Gyógy-Termál Nkft. 2023-as gazdálkodási évében a fürdő bevételek a bázisnál lényegesen magasabban meghatározott terv értéket is túlszárnyalták. Az éves összes fürdőbevétel 68.510 e Ft volt. (2022-ben 38.390 e Ft fürdőbevétel folyt be.) A tárgy évi bevételből 17.488 e Ft volt az Úszó Nemzet Programban részt vevő gyermekek után a Honvédelmi Minisztérium által fizetett összeg.

A fürdőjegyek értékesítéséből származó bevétel mellett az egyéb bevétel soron szerepel a Honvédelmi Minisztériumtól kapott 42.505 e Ft rezsitámogatás.

A Szarvasi Gyógyfürdő bevétele a hagyományos fürdőszolgáltatási bevételekből és vízfelületek értékesítéséből tevődik össze. A pénztári bevételek helyi és vidéki fürdőbelépőjegyek értékesítéséből, valamint szauna, szolárium szolgáltatások és uszodai termékek eladásából tevődik össze. Ezen felül bevételt szed be a társaság a létesítmény

vízfelületeinek időszaki értékesítése után. A vidéki úszó és vízilabda egyesületek részére évente többször biztosítunk edzéslehetőséget elsősorban a sportmedence részbeni vagy teljes rendelkezésre bocsátásával. Évente néhány napon a gyógyfürdő egész napi használatba adására is van igény, mint például a Medencés Sárkányhajó Verseny megrendezése és nyári vízilabda torna lebonyolítása céljából.

Az Úszó Nemzet Program a társaság belépőjegy bevételeit és vízfelületek értékesítéséből származó bevételt is emeli. A programban három korosztály úszás oktatása biztosított. A hetente kb. 400 belépés gyermek után a szerződés szerinti jegyárat és az oktatás során használt tanmedence, illetve úszósáv bérleti díját is fizeti a minisztérium.

2023-ban hagyományos fürdőszolgáltatási bevételek között a helyi lakosok fürdőlátogatása és a nyári üdülővendég forgalom is a tervnél nagyobb mértékben emelkedett. Ebben az évben is kalkulálhattunk a vízilabda és úszótáborok bérleti díj bevételeivel, melyek a kevésbé kihasznált időszakok bevételeit növelték.

A tervnél magasabb bevétel eléréséhez hozzájárult a helyi és vidéki belépőjegyek árainak tárgyévi kétszeri megemlése. A korábban ingyenes iskolai testnevelés órák esetében megállapított jegyár szintén növelte az éves bevételeket. Díjfizetés mellett már csak a Szlovák Általános Iskola veszi igénybe ezt a szolgáltatást.

A bevételekre negatív hatást gyakorolt, hogy az Úszó Nemzet Programhoz képest más korosztályt érintő „Minden Gyerek Tanuljon meg Úszni!” programot a KLIK a 2022/23-tanévben nem finanszírozta, így négy környékbeli település gyermekei után a korábban megfizetett bevétel nem folyt be ebben az évben a társaság kasszájába.

A Szarvasi Gyógy-Termál Nkft. a 2023. évi gazdálkodása során a fürdőszolgáltatások teljesítése érdekében 118.083 e Ft költség és ráfordítás összeget könyvelt le.

Az fürdő üzletág 2023. évi költségei és ráfordításai terén az előző évben kibontakozó energiaválság költségnövelő hatás okozta a legnagyobb kihívást. A fürdőüzemeltetés kifejezetten magas energiaigényű tevékenység, így az áremelkedések ezt az üzletágot érintették leginkább kedvezőtlenül.

A földgáz egységár az új gázévben drasztikusan megemelkedett, a molekuladíj 39 Ft/MJ-ra, az alapidj: 122.030 Ft/hó összegre változott. A villamosenergia szállításra kötött 2022. január 1-től 2023. december 31-ig érvényes szerződés kWh díjrésze rögzített érték, de a hálózati díjrészt rendszeresen megemelte a szolgáltató. (Szerencsére a medencefeltöltéshez használt vezetékes víz ára tárgy évben még nem változott.) Az áram és földgáz árának emelkedése miatt a tervben a bázishoz képest 16.500 e Ft többlet anyagköltséget szerepeltetünk.

Döntő részben nyáron, a termálfűtés leállításának időszakában a gyógyfürdőben elhasznált földgáz költsége változatlan felhasználás mellett a 2022. évi 5.398 e Ft-ról 37.085 e Ft-ra emelkedett volna. Ebből sikerült az év folyamán megtakarítást elérni, amivel 23.489 e Ft lett az éves gázköltség.

A költségtöbblet műszaki beavatkozással, illetve egyes szolgáltatások korlátozásával lehetett csökkenteni. A vízforgatás villamos energia igényének csökkentése érdekében a pezsgő-ülő medencét frekvenciaváltóval láttuk el, ami a tanmedencénél már bevált megoldás volt.

A használati melegvíz, medencefűtés, légtérűtés hőmérsékletét június - augusztus közötti gázfelhasználás csökkentése érdekében a lehető legalacsonyabb, de még elfogadható szintre állítottuk. Emellett a termálfűtés a nyári időszakban csak a lehető legrövidebb ideig nem működött.

A villamosenergia árak növekedését a szaunák, a pezsgőmedence és a gyógymedencék használati időtartamának korlátozásával igyekeztünk ellensúlyozni.

Változást jelentett, hogy a tervben szereplő 10.000 e Ft-os bérleti díj, melyet Szarvas Város Önkormányzata a városnál nyilvántartott fürdőépület elszámolt értékcsökkenésével egyező összegben tervezett áthárítani nem lett kiszámlázva. Megjelent viszont a költségek között a fürdőépület termálfűtésére elhasznált hőenergia belső elszámoló dokumentum alapján a hőszolgáltatási üzletághoz átkönyvelt költsége, 16.354 e Ft.

A személyi jellegű költségek terén a minimálbér és garantált bérminimum változtatása és a tervben is jelzett úszómester többlet foglalkoztatási igény látszik a tény adatokban is. Az energiafelhasználás csökkentési feladatok megvalósítása, elsősorban a termálfűtés hosszabb idejű nyári működtetése többlet gépész munkavállalói jelenlétet igényelt, ami növelte a bérköltséget.

A Szarvasi Gyógy-Termál Nkft. 2023-as gazdálkodási évében 68.510 e Ft fürdőszolgáltatási bevételt szedett be és 42.505 e Ft volt az egyéb bevételeként könyvelt Honvédelmi Minisztériumtól kapott rezsitámogatás. Az üzletági költség 118.083 e Ft volt, így az üzletág vesztesége -6.304 e Ft.

3. Gyógyászat

A Szarvasi Gyógy-Termál Nkft. gyógyászati üzletága 2023. évi terveinek elkészítésekor figyelembe kellett venni, hogy a szakorvosi rendelések időtartama miatt nem lehetséges az előző évi balneológiai forgalom teljesítése. Az alacsony rendelési óraszám és a hosszú várakozási idő a kezelésszámokra negatív hatással van. Mivel a Szarvasi Szakorvosi Kft. felmondta a fizioterápiai járóbeteg ellátás teljesítésére vonatkozó közreműködési szerződést, 2023. évben ellehetetlenült a gyógyászati üzletág bevételeinek harmadát kitevő fizioterápiai kezelések elvégzése.

A betegszámcsökkenés miatt a bázisnál lényegesen alacsonyabb, összesen 14.452 e Ft. bevétel terveztünk be.

A gyógyászati üzletág éves tervében bázis szintű anyagfelhasználást terveztünk. Az anyagi jellegű költségeket az igénybevett szolgáltatás során szereplő Szarvas Város Önkormányzatánál könyvelt gyógyfürdő épület elszámolt értékcsökkenésnek megfelelő összegű bérleti díj gyógyászati üzletágra eső része, azaz 2.800 e Ft emeli a bázis felé. Az anyagfelhasználás terén a beszállítói árak emelkedésével számoltunk, de az előző évinél alacsonyabb anyagfelhasználást vetítünk előre.

A személyi jellegű költségek között a garantált bérminimum emelkedését e területen is figyelembe vettük.

A gyógyászati üzletág 2023. évi várható összes költség és ráfordítás összegét 38.646 e Ft-ban határoztuk meg. Figyelembe véve az 14.452 e Ft összes bevételt az üzletág támogatás igényét 23.000 e Ft- ra terveztük.

A Szarvasi Gyógy-Termál Nkft. gyógyászati üzletág 2023-ban lényegesen alacsonyabb forgalmat bonyolított le, mint az előző évben. A bázis évi 20.602 e Ft bevétel a 2023-as évben 14.053 e Ft-ra esett vissza.

A bevételek visszaesése már a tervezési időszakban is látszott. Annak elkerülése érdekében a társaság nem tudott érdemi intézkedést hozni, mivel a gyógyászati forgalom a szakorvosi

beutalásoktól függ és arra a fizioterápiai járóbeteg ellátásra vonatkozó közreműködési szerződés felmondása is komoly hatással volt.

Mivel a bevételeket meghatározó betegforgalmat a társaság nem tudja befolyásolni, a gazdálkodási év során a feladatokcsökkenést a költségszint visszafogásával igyekezett a társaság csökkenteni.

Az éves költség adatok között az anyagi és személyi jellegű költségek annak ellenére csökkentek, hogy a garantált bérminimum változása miatt a bérköltségnek emelkedni kellett volna. Ennek oka, hogy csökkent a gyógyászati létszám egy 4 órás munkavállaló munkaviszonyának megszűnésével. Emellett félévtől a betegirányító munkakör 8 helyett 6 órával terheli a gyógyászati üzletágot, mivel csökkent a fürdő üzletág pénztárosi és a betegirányító munkakör közötti időbeli átfedés. Az anyagi jellegű költségek között az egyik legnagyobb tétel, a NEAK engedélyes szoftver bérleti díját sikerült csökkenteni 2023. augusztus 1-től.

A gyógyászati üzletág esetében is változás, hogy a tervben szereplő 2.800 e Ft-os bérleti díj, melyet Szarvas Város Önkormányzata a városnál nyilvántartott fürdőépület elszámolt értékcsökkenésével egyező összegben tervezett áthárítani nem lett kiszámlázva. Megjelent viszont a költségek között a fürdőépület termálfűtésére elhasznált hőenergia belső elszámoló dokumentum alapján a hőszolgáltatási üzletághoz átkönyvelt költsége, 1.526 e Ft.

Mindezek eredményeképpen 14.053 e Ft. saját bevétel és a 31.404 e Ft összes költséggel számolva -17.404 e Ft a gyógyászat vesztesége.

A Szarvasi Gyógyfürdőben a létesítmény 20 évvel ezelőtti átadásától elérhetőek gyógyászati kezelések. 2022-ig a Gyógy-Termál Nkft. balneológia és fizioterápiai kezeléseket végzett és az épületben, bérbeadott területen végezte a Szakorvosi Kft. a száraztorna szolgáltatást.

A kezelésekre érkezőknek a szakorvosok a három kezelésfajtát bármely kombinációban felírhatták és azok egy létesítményben voltak teljesíthetőek. 2022-ben ez a rendszer jelentősen megváltozott.

A Szarvasi Gyógy-Termál Nonprofit Kft. gyógyászati üzletága 2022-ig balneológiai és fizioterápiai kezeléseket látott el az alábbi szerződések alapján.

- *A Szarvasi Gyógy-Termál Nkft. a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelővel kötött ártámogatási szerződés alapján végez államilag támogatott gyógyfürdő szolgáltatást. Igénybe vehető balneológiai kezelések: Gyógyvizes medencefürdő, Iszappakolás, Súlyfürdő, Szénsavas fürdő, Orvosi gyógymasszázs, Víz alatti vízszugármasszázs, Víz alatti csoportos gyógytorna.*

A TB-támogatott balneológiai kezeléseket után a betegnek díjat kell fizetnie. A társaság bevétele a betegek által fizetett önrészből és a kezelés NEAK támogatásából tevődik össze. Az állami támogatás évek óta változatlan.

A balneológiai kezeléseket a beteg TB-támogatás nélkül, piaci áron is igénybe veheti.

- *A Szarvasi Gyógy-Termál Nonprofit Kft. és a Szarvasi Szakorvosi Kft. között létrejött közreműködési szerződés alapján a társaság NEAK által 100 %-ban finanszírozott fizioterápiai járóbetegellátást lát el. (illetve látott el.)*

Igénybe vehető fizioterápiai kezelések: Középfrekvenciás kezelések (endosan, interferencia), Iontophoresis, Kowarschik és stabil galván, Mágnessterápia, Rekeszes és négyrekeszes galván, Szelektív ingeráram, nervus facialis, TENS, Ultrahang és víz alatti ultrahang.

A fizioterápiai kezelések a betegek számára ingyenesek. A fizioterápián a Szakorvosi Kft. által átadott kezelési volument teljesítette a Szarvasi Gyógy-Termál Nkft. A kezelések ellenértékét a NEAK téríti meg a társaság részére Szakorvosi Kft. közbeiktatásával. A finanszírozás évek óta változatlan.

A fizioterápiai kezeléseket a beteg TB-támogatás nélkül, piaci áron is igénybe lehetett venni.

Az egészségügyi szolgáltatók által teljesíthető kezelési volument nagyban meghatározza az adott településen elérhető szakorvosi rendelések száma, minősége, mivel a TB-támogatott gyógyászati kezelések kizárólag szakorvosi beutalóval vetők igénybe.

Az utóbbi években csak vidékről átjáró orvosok biztosítják Szarvason a reumatológiai és ortopéd szakrendeléseket. Az ide érkező orvosok személye is gyakran változik. A rendelési idő csak heti néhány óra és ezek is gyakran elmaradnak. Általánosságban jellemző, ha szakrendelés igénybevétele szükséges több hónapot kell várakozni a betegeknek ami ahhoz vezetett, hogy a szarvasi lakosok s gyakran vidéki rendeléseken kénytelenek felírtni a Szarvasi Gyógyfürdő kezeléseit.

Az alacsony rendelési óraszám és a hosszú várakozási idő a társaság gyógyászati kezelésszámára, bevételeire is negatív hatással van. Sokan meg sem próbálják kivárni a várakozási időt és más gyógymodot választanak. A szakorvos által egy betegnek felírható évente kétszeri kezelés időbeni teljesítése is problémás a várakozási idő miatt.

Az orvosok jogi státuszának megváltozásával tovább nehezedett a magán tulajdonú Szarvasi Szakorvosi Kft. által elérhető szakorvosi háttér, ami a korábnál is nehezebbé tette a betegek kezelésekre érkezését.

A Szarvasi Gyógyfürdőben elérhető gyógyászati kezelések terén 2022. évben több jelentős változás következett be.

A Szarvasi Szakorvosi Kft. felmondta a száraztorna szolgáltatás teljesítésére használt épületrész bérletére vonatkozó szerződést, így 2022. október 31-vel megszűnt a száraztorna a fürdőben. Azóta Szakorvosi Kft. a szakrendelőben végzi ezt a tevékenységét. (A bérleti szerződés megszűnése bevételkiesést okozott a társaságnak.)

2022. szeptemberben a fizioterápiai kezeléseket hosszabb távra befolyásoló folyamat indult el. A Szarvasi Szakorvosi Kft. ekkor – álláspontunk szerint jogszerűtlen módon- felmondta a fizioterápiai járóbeteg ellátás teljesítésére vonatkozó közreműködési szerződést. 2023. február 6-án kelt levelében a Szakorvosi Kft. tájékoztatta a Gyógy-Termál Nkft.-t, hogy a 2023. január 1-e után elvégzett kezelések teljesítése után járó szolgáltatási díjat nem fizeti ki. A Gyógy-Termál Nkft válaszában kérte az elvégzett kezelések szolgáltatási díjának megfizetését, ennek elmaradása esetére kilátásba helyeztük az elmaradt bevétel jogi úton történő behajtását. Az ügy jelenleg is bíróság előtt van.

Ebben az időszakban a Szakorvosi Kft. folyamatosan csökkentette a gyógyfürdő fizioterápiájára beutalt betegek számát, a forgalom folyamatosan csökkent és 2023. áprilisában megszűnt a szakorvosi beutalóval kezelt fizioterápiai betegforgalom.

A közreműködési szerződés szerint tevékenység kiváltása érdekében a Szakorvosi Kft. a szakrendelőben kialakította a fizioterápiai kezelések teljesítésének személyi és tárgyi feltételeit (kezelő berendezést vásárolt, létszámot bővített, stb.). A szarvasi lakosok a fizioterápiai kezeléseket itt tudják igénybe venni. Sajnos a változással e területen is megjelent a hosszabb várakozási idő. Sajnálatos az is, hogy ezzel a döntéssel megszűnt az a lehetőség, hogy a fizioterápiai és balneológiai kezeléseket együtt lehessen felvenni.

A Szarvasi Gyógy-Termál Nkft. megkísérelte saját fizioterápiai kapacitás igénylését. A kapacitásigénylési folyamatban, első lépéseként a fenntartónak az érintett egészségügyi szakmai kollégium véleményét kell kikérnie, aki nyilatkozik a tevékenység biztosításának szakmai indokoltságról. Az önkormányzat által megküldött levélre nem érkezett válasz.

A Szarvasi Gyógy-Termál Nonprofit Kft. gyógyászati üzletága tartósan veszteséges. Ennek legfőbb oka, hogy az állami finanszírozás évek óta változatlan. A balneológiai ártámogatása 2012 óta, fizioterápiai NEAK támogatása 2018 óta nem emelkedett. Költség oldalon a magas munkaerő igényű tevékenység helyzetét a garantált bérminimum évente történő emelése rontotta.

2022-ben a gyógyászati üzletág vesztesége miatt szükségessé vált a betegek térítési díjának megemlése. A szakorvosi beutalóval igénybe vehető (államilag támogatott) kezelések esetében az árak módosítására csak a balneológiai szolgáltatások beteg által fizetett térítési díjrésze esetében van lehetőség. A balneológiai bevétel NEAK támogatás része és a fizioterápiai támogatás rendeletben rögzített árak.

A balneológiai kezelések önrészétét 2022. szeptember 1-től a társaság a képviselő-testület döntésének megfelelően megemelte. Ugyancsak emelkedtek a szakorvosi beutaló nélkül igénybe vehető (piaci) kezelések árai a balneológiai és a fizioterápiai területen is.

Mivel a szolgáltató hatáskörében módosítható árak az összes bevétel igen alacsony hányadát teszik ki a balneológiai térítési díjak emelése nem oldotta meg a gyógyászati üzletág veszteségét.

4. Egyéb bevételek

2022-ben a Szarvasi Szakorvosi Kft. felmondta a gyógyfürdő épületében bérelt –Árpád Szálló felől megközelíthető- gyógytorna terem bérletére vonatkozó szerződést. A bérleményt 2023. január 31-én adta vissza a bérlő. Mivel ez a szerződés jelentette az ingatlan hasznosítás bevételeinek jelentős részét 2023-ban az előző évi 3.285 e Ft bevétel helyett 2.752 e Ft-ot terveztünk. A terv készítésénél arra számítottunk, hogy az év során sikerül bérbe adni a területet, de ez nem valósult meg. Emiatt a Gyógyfürdő épületének nem hasznosított részeinek bérbeadásából 2023-ban a tervezettnél alacsonyabb, 1.167 e Ft bérleti díj bevétel folyt be.

5. Általános költségek

Az általános költségek vonatkozásában a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedését be kellett tervezni. Az anyag és igénybevett szolgáltatások esetében az inflációval arányos áremelkedését terveztük be.

Az általános költségek 2023-ban a tervhez képest alacsonyabb szinten alakultak. Az általánoshoz könyvelt anyagköltség és igénybevett szolgáltatások alacsonyabb szinten realizálódtak, mint a terv és a bázis, de a személyi jellegű költségek - a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése ellenére - sem érték el a tervet.

A Szarvasi Gyógy-Termál Nkft. a tevékenységi körébe tartozó feladatokat a 2023-as üzleti évében 286.118 e Ft összes költség és ráfordítás mellett tudta ellátni. A tárgy évi bevétel 228.923 e Ft.

A társaság 2023. évi adózott eredménye -57.607 e Ft.

A Szarvasi Gyógy-Termál Nkft. 2023. évben önkormányzati működési támogatást nem kapott, emiatt a társaság nem tudja elérni a pozitív adózás előtti eredményt.

A társaság a városi termál vagyon használata után 2023. évre 69.500 e Ft összegű bérleti díjat fizetett.

A Szarvasi Gyógy-Termál Nonprofit Kft. 2023. évi bevételeit és költségeit részletesen a mellékelt összehasonlító táblázat tartalmazza.

Melléklet: - 2023. évi Terv-Tény összehasonlító táblázat

Szarvas, 2024. április 03.


Gémes Tibor
ügyvezető



Szarvasi Gyógy-Termál Nonprofit Kft. - 2023. évi Terv-Tény összehasonlító tábla

	HŐSZOLGÁLTATÁS		FÜRDŐ SZOLGÁLTATÁS		GYÓGYÁSZATI SZOLG.		INGATLAN HASZNOSÍTÁS		ÁLTALÁNOS		ÖSSZESEN	
	2023. év	2023. év	2023. év	2023. év	2023. év	2023. év	2023. év	2023. év	2023. év	2023. év	2023. év	2023. év
	TERV	TÉNY	TERV	TÉNY	TERV	TÉNY	TERV	TÉNY	TERV	TÉNY	TERV	TÉNY
Költségek és ráfordítások												
51 Anyagköltségek	6 500	9 006	30 500	49 338	3 600	3 067	0	45	2 900	2 295	43 500	63 751
5135 Saját felhasználású termál	0	0	0	16 354	0	1 526	0	0	0	0	0	17 880
52 Igénybevett szolgáltatás	73 545	2 751	31 300	4 959	6 700	3 715	280	0	8 500	8 211	120 325	19 636
522 Bérleti díj (önk. amortizáció)	0	69 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	69 500
53 Egyéb szolgáltatás	490	579	400	529	100	185	0	0	1 000	1 191	1 990	2 484
54 Bérköltségek	20 410	20 033	29 890	31 456	16 290	14 959	0	0	28 280	27 415	94 870	93 863
55 Személyi jellegű kifizetések	0	0	30	19	200	0	0	0	0	173	230	192
56 Bérjárulékok	2 650	2 598	2 120	2 816	1 630	1 100	0	0	3 070	2 858	9 470	9 372
57 Értékcsökkenés	1 200	728	1 400	1 002	700	756	0	0	20	113	3 320	2 599
Költségek összesen	104 795	105 195	95 640	106 473	29 220	25 308	280	45	43 770	42 256	273 705	279 277
<i>Általános költség felosztás</i>	20 438	25 768	14 566	10 927	8 766	5 548	0	13	-43 770	-42 256		
86. Bíróságok, kártér.követelés leírása	0	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30
8152 Közvetített szolgáltatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8671 Vízkészletjárulék	2 800	2 151	0	0	200	201	0	0	0	0	3 000	2 352
8674 Bányajáradék	600	1 320	0	0	0	0	0	0	0	0	600	1 320
867 Helyi adók, szgkcs adó	0	18	0	0	0	0	0	0	1 600	1 975	1 600	1 993
8672 Szennyvízbírság	500	479	0	0	0	0	0	0	0	0	500	479
869 ÁFA arányosítás	0	0	0	0	0	0	0	0	700	664	700	664
872 Banki kamat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
86 Egyéb ráfordítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	0	3
Ráfordítások összesen	3 900	3 998	0	0	200	201	0	0	2 300	2 642	6 400	6 841
<i>Ráfordítások felosztása</i>	1 081	1 611	759	683	460	347	0	1	-2 300	-2 642		
Bevételek												
91 Hőszolgáltatás	131 950	78 546	0	0	0	0	0	0	0	0	131 950	78 546
91 Hőszolgáltatás (saját felhasználás)	0	17 880	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17 880
91 Fürdőjegy bevételek	0	0	55 460	68 510	0	0	0	0	0	0	55 460	68 510
91 Betegek térítési díjbevétele	0	0	0	0	4 200	7 744	0	0	0	0	4 200	7 744
92 Balneológia MEP támogatása	0	0	0	0	5 500	5 829	0	0	0	0	5 500	5 829
92 Fizioterápia MEP támogatása	0	0	0	0	4 752	480	0	0	0	0	4 752	480
92 Bérleti díjak	0	0	0	0	0	0	2 502	1 159	0	0	2 502	1 159
92 Közvetített szolgáltatások bevétele	0	0	0	0	0	0	250	8	0	0	250	8
Nettó bevételek összesen	131 950	96 426	55 460	68 510	14 452	14 053	2 752	1 167	0	0	204 614	180 156
96 Különféle egyéb bevételek	0	534	0	0	0	0	0	0	0	0	0	534
96Támogatás Honvéd.Min.	0	0	0	42 505	0	0	0	0	0	0	0	42 505
96 Önkormányzati támogatás	0	0	55 000	0	23 000	0	0	0	0	0	78 000	0
96 Támogatás MAVIR	0	4 853	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 853
96 Munk. Közp. és Rehab. támogatás	0	0	0	870	0	0	0	0	0	0	0	870
98 Kapott banki kamatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	0	5
Egyéb bevételek összesen	0	5 387	55 000	43 375	23 000	0	0	0	0	5	78 000	48 767
<i>Egyéb bevételek felosztása</i>	0	3	0	1	0	1	0	0	0	-5		
adófizetési kötelezettség	0	251	0	107	0	54	0	0	0	0	0	412
Költségek és ráfordítások összesen	130 214	136 572	110 965	118 083	38 646	31 404	280	59	0	0	280 105	286 118
Bevételek összesen	131 950	101 816	110 460	111 886	37 452	14 054	2 752	1 167	0	0	282 614	228 923
Adózás előtti eredmény	1 736	-34 756	-505	-6 197	-1 194	-17 350	2 472	1 108	0	0	2 509	-57 195
Adózott eredmény	1 736	-35 007	-505	-6 304	-1 194	-17 404	2 472	1 108	0	0	2 509	-57 607

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

MÉRLEG "A" típus

Cégnév: "Szarvasi Gyógy-Termál" Gyógyfürdő és Termálvízszolgáltató Nonprofit KFT

Cégjegyzékszám: 04-09-001546
Statistikai számjel: 10572393360057204
Pénzegység: EZER HUF
Beszámolási időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

Sor-szám	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
2	A. Befektetett eszközök (A./I. + A./II. + A./III.)	21 740	0	23 985
3	<i>I. Immateriális javak</i>	0	0	0
4	<i>II. Tárgyi eszközök</i>	21 740	0	23 985
5	<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök</i>	0	0	0
6	B. Forgóeszközök (B./I. + B./II. + B./III. + B./IV.)	12 431	0	36 053
7	<i>I. Készletek</i>	79	0	239
8	<i>II. Követelések</i>	1 863	0	7 955
9	<i>III. Értékpapírok</i>	0	0	0
10	<i>IV. Pénzeszközök</i>	10 489	0	27 859
11	C. Aktív időbeli elhatárolások	120 207	0	18 251
12	Eszközök (aktívák) összesen (A. + B. + C.)	154 378	0	78 289
14	D. Saját tőke (D./I. + D./II. + D./III. + D./IV. + D./V. + D./VI. + D./VII.)	46 436	0	-11 171
15	<i>I. Jegyzett tőke</i>	32 000	0	32 000
16	<i>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke -</i>	0	0	0
17	<i>III. Tőketartalék</i>	38 950	0	38 950
18	<i>IV. Eredménytartalék</i>	-26 803	0	-24 514
19	<i>V. Lekötött tartalék</i>	0	0	0
20	<i>VI. Értékelési tartalék</i>	0	0	0
21	<i>VII. Adózott eredmény</i>	2 289	0	-57 607
22	E. Céltartalékok	0	0	0
23	F. Kötelezettségek (F./I. + F./II. + F./III.)	9 514	0	8 569
24	<i>I. Hátrasorolt kötelezettségek</i>	0	0	0
25	<i>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	0	0	0
26	<i>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	9 514	0	8 569
27	G. Passzív időbeli elhatárolások	98 428	0	80 891
28	Források (passzívák) összesen (D. + E. + F. + G.)	154 378	0	78 289

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva"

Kelt: Magyarország, . .



Aláírásra jogosult

Aláírásra jogosult

Aláírásra jogosult

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

Cégnév: "Szarvasi Gyógy-Termál" Gyógyfürdő és Termálvízszolgáltató Nonprofit KFT

Cégjegyzékszám: 04-09-001546
Statisztikai számjel: 10572393360057204
Pénzegység: EZER HUF
Beszámolási időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

Sor-szám	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	129 389	0	180 156
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
3	III. Egyéb bevételek	106 297	0	48 764
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	131 480	0	173 251
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	93 823	0	103 426
6	VI. Értékcsökkenési leírás	2 612	0	2 599
7	VII. Egyéb ráfordítások	5 059	0	6 842
8	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I +- II + III - IV - V - VI - VII)	2 712	0	-57 198
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1	0	3
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
11	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII - IX)	1	0	3
12	C. Adózás előtti eredmény (+- A +- B)	2 713	0	-57 195
13	X. Adófizetési kötelezettség	424	0	412
14	D. Adózott eredmény (+- C - X)	2 289	0	-57 607



"A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

Kelt: Magyarország, . .

.....
Aláírásra jogosult

.....
Aláírásra jogosult

.....
Aláírásra jogosult

Kiegészítő melléklet a
„Szarvasi Gyógy-Termál”
Gyógyfürdő és Termálvízszolgáltató Nonprofit Kft.
2023 évi Éves beszámolójához
2023 december 31.

1. Általános kiegészítések

1.1. A vállalkozás adatai:

Székhely: 5540 Szarvas, Kossuth L. u. 23.
Alapítás éve: 1991.
Számlavezető: K&H Bank Zrt.
Számlaszám: 10200115-26511476-00000000
Adószám: 10572393-2-04
KSH szám: 10572393-3600-572-04

Cégjegyzék szám: 04-09-001546
Gazdálkodási forma: Korlátolt Felelősségű Társaság

Tulajdonosok: Szarvas Város Önkormányzat 32.000.000 Ft

Törzstőke összesen:

 32000.000 Ft

Ügyvezető: Gémes Tibor

Tevékenységi kör: Társasági szerződés szerint

1.2. A vállalkozás egyéb adatai:

Levelezési cím: 5540 Szarvas, Kossuth u. 23

.Telefonszám: 66/311-684

1.3. A társaság személyi állománya:

Ügyvezető: Gémes Tibor

2. Számviteli politika

2.1. A könyvvezetés módja

A társaság kettős könyvvitelt vezet.

2.2. A beszámoló formája

A társaság a 2023. december 31-i fordulónapra vonatkozóan a számvitelről szóló, módosított, 2000. évi C. törvény (továbbiakban számviteli törvény, illetve törvény) szerint egyszerűsített éves beszámolót készített.

2.3. A beszámoló fordulónapja, a mérlegkészítés időpontja

A beszámoló fordulónapja 2023. december 31. a mérlegkészítés időpontja: 2024. március 31.

2.4. Az eredmény-kimutatás típusa

A Társaság „A” (össz költség) típusú eredmény kimutatást készít. Üzemi (üzleti) tevékenységének eredményét a naptári évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az egyéb bevételeknek, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, valamint a naptári évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként állapítja meg.

2.5. Számviteli alapelvek

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során a törvény 15. §-ában meghatározott alapelvek érvényesültek.

2.6. A beszámolóban, a könyvvezetés során használt devizanem, a külföldi devizák átszámítási módszere

A beszámolóban szereplő adatok ezer Ft-ban kerültek kimutatásra. A Társaság könyveiben minden érték adatot Ft-ban könyvel.

2.7. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése

Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket az amortizációval csökkentett

- beszerzési áron,
- társasági szerződésben, illetve alapszabályban meghatározott értékben (apport esetén)

mutatja ki a társaság. Az értékcsökkenés elszámolása lineárisan, bruttó érték alapján a módosított 2000. évi C. törvény 1. sz. és 2. sz. melléklete szerinti

kulcsok alkalmazásával történik. A 200 ezer Ft egyedi beszerzési ár alatti tárgyi eszközök a használatbavételkor teljes mértékben leírásra kerülnek. A cég a vásárolt készletekről nem vezet nyilvántartást, azok beszerzési árát év közben költségként számolja el.

2.8. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként számolja el a társaság olyan tárgyévben keletkezett ráfordításait, amelyek részben, vagy egészben a fordulónapotkövető évet terhelik, illetve a mérleg fordulónapját követően érvényesíthető olyan árbevételeket, melyek egy része, vagy egésze a tárgyévet illetik meg, továbbá olyan többletkötelezettségeit, melyeknél a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott értéknél.

2.9. Források értékelése

A forrásokat a társaság a számviteli törvény előírásait követve, könyv szerinti értéken mutatja ki.

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Immateriális javak és tárgyi eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó, nettó értékének és értékcsökkenésének alakulását a következő táblázat tartalmazza.

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték 2023.12.31.
<i>1. Immateriális javak</i>	891	0	0
<i>2. Ingatlanok</i>	29 482	522	4 070
<i>3. Tárgyi eszközök</i>			
- gépek,berend.,felsz.	23 994	498	8 410
- járművek			
- irodai,ig.berendezés	34 972	1 579	5 617
- beruházások	5 888	0	5 888
Immateriális javak és tárgyi eszk. összesen:	95 227	2 599	23 985

2. A társaságnak 2023.december 31-én anyagkészlete: 239 e Ft volt.

3. A Kft. követelése 2023. december 31-én: 7 955 e Ft

Követelések megbontása:

Vevőkkel szembeni követelés 6 592 eFt
Egyéb követelés 1 363 eFt

4. A vállalkozás pénzkészlete 2023 december 31-én: 27 859 e Ft

5. Aktív időbeli elhatárolások

A társaságnak 2023 december 31-én 18 251 e Ft aktív időbeli elhatárolást tartott nyilván, melyből a vállalkozás 2023. évi tevékenység bevétele 18 066 eFt, 185 e Ft pedig a vállalkozás 2023. évben elszámolt és 2024. évre vonatkozó költség.

6. Saját tőke

(adatok: e Ft-ban)	2022.12.31	2023.12.31.
Jegyzett tőke	32 000	32 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0
Eredménytartalék	-26 803	-24 514
Tőke tartalék	38 950	38 950
Adózott eredmény	2 289	-57 607
Saját tőke összesen:	46 436	-11 171

7. Eredménytartalék

2023.december 31-én az eredménytartalék: -24 514 e Ft

8. Kötelezettségek

A Kft.-nek 2023. december 31-én 8 569 eFt kötelezettsége volt, amely rövid lejáratú kötelezettség.

Rövid lejáratú kötelezettség megbontása:

- szállítói tartozás 3 191 e Ft
- adó és járulék fizetési kötelezettség 5 328 e Ft
- egyéb követelések /kaució 50 e Ft

9. Passzív időbeli elhatárolása

Passzív időbeli elhatárolása a Kft-nek 2023. december 31-én 80 891 e Ft. Ebből a összegből a 2023 évi költségek és ráfordítások 72 722 e Ft, amely 2024. évben számlázott, de a hatályos szabályok értelmében 2023. évet terhelik.

A halasztott bevételek, elhatárolások között szereplő 8 169 e Ft, a társaság be ruházásra kapott támogatása, melynek az elszámolása az értékcsökkenés arányában történik.

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az értékesítési nettó árbevétele a társasági szerződés szerinti tevékenységi körben végzett szolgáltatásnyújtásból áll.

A bevételek és kiadások költséghelyenkénti megbontását a mellékelt táblázat tartalmazza.

IV. Tájékoztató adatok

A társaság a 2023-es évben: 19 fő alkalmazottat foglalkoztatott, részükre kifizetett bérköltség összege: 93 863 e Ft.

A társaság 2023. évi mérlegét és eredmény levezetését Kiszél Kitti Szilvia készítette.

V. A szétválasztáson alapuló mérleg és eredmény kimutatás tevékenységenkénti bontásban

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. tv. 18/A §-a szerinti a távhőtermelési és szolgáltatási engedéllyel rendelkező vállalkozás köteles az engedélyek hatálya alá tartozó tevékenységek elszámolását olyan módon szétválasztani, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezné.

Ennek értelmében a kiegészítő melléklet **V. része** a számviteli szétválasztás szerinti mérlegeket és eredmény kimutatást tartalmazza, az **1. sz. melléklet** szerinti bontásban.

A „Szarvasi Gyógy-Termál” Gyógyfürdő és Termálvíz Szolgáltató Nonprofit Kft. a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. Sz. tv. alapján 1088/2012. számon távhőtermelési működési engedélyt, kapott. 132/2013. számon távhőszolgáltatói működési engedélyt 2013-as gazdasági évre kapott a társaság.

A hivatkozott törvény 2012. évtől életbelépő 18/A—18B. §-aiban előírt számviteli szétválasztási kötelezettség miatt a számlarendet olyan mértékben módosítottuk, hogy a szétválasztás az ahhoz tartozó analitikák teljesíthetőek legyenek.

Figyelembe lett véve a Magyar Energetikai Hivatal 2013. február 22.-én kiadott módszertani útmutatója, amely ajánlásokat fogalmazott meg a szétválasztás módszerére.

A hivatkozott elvek szerint az engedélyes tevékenységre elkészített mérleg és eredmény kimutatás az alábbi.

A.) Távhőtermelésre vonatkozó tevékenység bemutatása

Távhőtermelésre vonatkozó mérleg

Adatok ezer forintban

	Erzsébet Liget hő- központ
A. Befektetett eszközök	0
I. Immateriális javak	0
II. Tárgyi eszközök	0
III. Befektetett pénzügyi eszk.	0
B. Forgóeszközök	0
I. Készletek	0
II. Követelések	0
III. Értékpapírok	0
IV. Pénzeszközök	0
C. Aktív időbeli elhatárolás	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0
D. Saját tőke	-80 599
I. Jegyzett tőke	0
II. Jegyzett, de be nem fiz. tőke	0
III. Tőketartalék	0
IV. Eredménytartalék	0
V: Lekötött tartalék	0
VI. Értékesítési tartalék	0
VII., Adózott eredmény	-80 599
E. Céltartalék	0
F. Kötelezettség	0
G. Passzív időbeli elhat.	0
Szétválasztási különbözet	80 599
FORRÁSOK ÖSSZESEN	0

A távhőtermelésnek nincsen, bevétele az egész bevétel a távhőszolgáltatásnál jelentkezik.

A távhőtermelésre vonatkozó eredmény-kimutatás

Adatok ezer forintban

	Erzsébet Liget hő központ
I.Értékesítés nettó árbevétele	0
II. Aktivált saját teljes. értéke	0
III. Egyéb bevételek	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	69 500
V. Személyi jell. ráfordítások	9 769
VI. Értékcsökkenési leírás	0
VII. Egyéb ráfordítás	1 330
A. Üzemi tevékenység eredménye	-80 599
VIII. Pénzügyi műv. bevételei	0
IX. Pénzügyi műv. ráfordítási	0
B. Pénzügyi műv. eredménye	
E. Adózás előtti eredmény	-80 599

A kutak az alapító önkormányzat könyveiben vannak nyilvántartva, amelyek használatáért a kft bérlet díjat köteles fizetni.

Alkalmazott technológia: A pozitív kútból feltörő 98 °C-os termálvíz közvetlenül, hő átalakítás nélkül kerül bevezetésre a rendszerbe. A termelői hő központban kizárólag az aktuális fogyasztói hőigények kielégítéséhez szükséges víz mennyiségének szabályozása történik, ami a távhőszolgáltatás része.

B.) Táv-hőszolgáltatási tevékenység bemutatása

Táv hőszolgáltatásra vonatkozó mérleg

Adatok ezer forintban

	Táv hőszolgáltatás
A. Befektetett eszközök	11 183
I. Immateriális javak	0
II. Tárgyi eszközök	11 183
III. Befektetett pénzügyi eszk.	0
B. Forgóeszközök	8 970
I. Készletek	0
II. Követelések	3 621
III. Értékpapírok	0
IV. Pénzeszközök	5 349
C. Aktív időbeli elhatárolás	18 218
ESZKÖZÖK	38 371
ÖSSZESEN	
D. Saját tőke	10 348
I. Jegyzett tőke	6 619
II. Jegyzett, de be nem fiz. tőke	0
III. Tőketartalék	28 643
IV. Eredménytartalék	-70 506
V: Lekötött tartalék	0
VI. Értékesítési tartalék	0
VII. Adózott eredmény	45 592
E. Céltartalék	0
F. Kötelezettség	2 459
G. Passzív időbeli elhat.	25 564
Szétválasztási különbözet	-80 599
FORRÁSOK	38 371
ÖSSZESEN	

A távhőszolgáltatás árképzése során a lakossági és külön kezelt intézményi felhasználók felé a miniszteri rendelet által megállapított hatósági árat alkalmazzuk. Az egyéb felhasználók hő díjának megállapításánál a külön kezelt intézményi felhasználóknál alkalmazott árral megegyező árat alkalmazzuk. Az elfogadott üzletszabályzatunk szerint minden fogyasztónk rendelkezik kiegészítő fűtéssel, mellyel bármikor kiváltható a termál fűtés, azaz nincsenek függő viszonyban a Szarvasi Geotermális Táv-hőrendszer távhőszolgáltatásától.

A mérleg szétválasztásánál az alábbi elvet követtük:

- Immateriális javak, tárgyi eszközök és a vevők megbontása tényadatok alapján történt.
- A többi vagyón elem megosztása az egyes tevékenységekhez sorolt eszközöz és vevők viszonyított aránya alapján került felosztására.

Ezzel a vagyონrészek szerinti szétbontás a költség-haszon elv megtartásával történt. Az eltérő szétválasztási módszerek miatt a tevékenységre bontáskor a mérleg és eszköz és forrás oldalon nem egyező, ennek kompenzálása jelentkezik a szétválasztási különbözet soron.

A szétválasztási különbözet technikai jellegű, mert a pénzeszköz és a saját tőke felosztása tételesen nem lehetséges.

A távhőszolgáltatásra vonatkozó eredmény-kimutatás

Adatok ezer forintban

	Távhőszolgáltatás
I. Értékesítés nettó árbevétele	96 426
II. Aktivált saját teljes. értéke	0
III. Egyéb bevételek	5 393
IV. Anyagjellegű ráfordítások	19 468
V. Személyi jell. ráfordítások	31 428
VI. Értékcsökkenési leírás	797
VII. Egyéb ráfordítás	4 279
A. Üzemi tevékenység eredménye	45 847
VIII. Pénzügyi műv. bevét.	0
IX. Pénzügyi műv. ráford.	0
B. Pénzügyi műv. eredménye	0
E. Adózás előtti eredmény	45 847

Mivel a távhőtermelésnek nincs bevétele ezért az egész bevétel a távhőszolgáltatásnál jelentkezik

A telephelyen lévő eszközérték termelő berendezések nyilvántartási értékét, valamint a központi irányítás eszközeinek (eszközérték+vevőállomány) vetítési alap alkalmazásával felosztott értéket tartalmazza.

Az elkülönítést az adózás előtti eredmény szintjéig lett elvégezve.

A kimutatás a Magyar Energetikai Hivatal 1/2013 számú MEM ajánlása alapján történt.

A közvetlenül elszámolt költségeket a felmerülés pillanatában a megfelelő tevékenységre terheljük. Ilyen költségek az anyagjellegű ráfordítások, közvetlen személyi jellegű ráfordítások, igénybe vett szolgáltatás, értékcsökkenés.

Azok a költségek, amelyek a felmerülés pillanatában még nem terhelhetők, közvetlenül felosztással kerülnek az egyes tevékenységre a számvitel-politikában meghatározottak szerint.

A tevékenységre vonatkozó szétválasztás csak a 2023 évre vonatkozó adatokat tartalmaz, a bázis adatokat nem érinti.

$$A.)+B.)= C.)$$

„Szarvas –távhő” szétválasztáson alapuló mérleg

Adatok ezer forintban

	Távhőszolgáltatás
A. Befektetett eszközök	11 183
I. Immateriális javak	0
II. Tárgyi eszközök	11 183
III. Befektetett pénzügyi eszk.	0
B. Forgóeszközök	8 970
I. Készletek	0
II. Követelések	3 621
III. Értékpapírok	0
IV. Pénzeszközök	5 349
C. Aktív időbeli elhatárolás	18 218
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	38 371
D. Saját tőke	-70 251
I. Jegyzett tőke	6 619
II. Jegyzett, de be nem fiz. tőke	0
III. Tőketartalék	28 643
IV. Eredménytartalék	-70 506
V: Lekötött tartalék	0
VI. Értékesítési tartalék	0
VII. Adózott eredmény	-35 007
E. Céltartalék	0
F. Kötelezettség	2 459
G. Passzív időbeli elhat.	25 564
Szétválasztási különbözet	80 599
FORRÁSOK ÖSSZESEN	38 371

„Szarvas –távhő” szétválasztáson alapuló eredmény-kimutatás

Adatok ezer forintban

	Távhőszolgáltatás
I. Értékesítés nettó árbevétele	96 426
II. Aktivált saját teljes. értéke	0
III. Egyéb bevételek	5 393
IV. Anyagjellegű ráfordítások	88 968
V. Személyi jell. ráfordítások	41 197
VI. Értékcsökkenési leírás	797
VII. Egyéb ráfordítás	5 609
A. Üzemi tevékenység eredménye	-34 752
VIII. Pénzügyi műv. bevételei	0
IX. Pénzügyi műv. ráfordítási	0
B. Pénzügyi műv. eredménye	0
E. Adózás előtti eredmény	-34 752

A távhőtermelés és távhőszolgáltatás, azaz a „Szarvas-távhő”összevont adózás előtti eredménye: -34 752 e Ft.

A Magyar Energia Hivatal által 2020 évre vonatkozó nyereség korlát szerinti ellenőrzés vetítési alapjaként a könyvszerinti bruttó eszközértéket **64 793 ezer Ft-ban** határozta meg.

A figyelembe vett eszközérték a távhőszektor egészét átölelő összehasonlító elemzésen alapuló fiktív szám.

Ez alapján a távhőszolgáltatás eredmény a 2% nyereség korlátot nem haladja meg.

D.) Egyéb tevékenység bemutatása

A kft egyéb tevékenységei: ingatlanhasznosítás, gyógyászat, fürdőüzemeltetés

Egyéb tevékenységre vonatkozó mérleg

Adatok ezer forintban

	Egyéb tevékenység
A. Befektetett eszközök	12 802
I. Immateriális javak	0
II. Tárgyi eszközök	12 802
III. Befektetett pénzügyi eszk.	0
B. Forgóeszközök	27 083
I. Készletek	239
II. Követelések	4 334
III. Értékpapírok	0
IV. Pénzeszközök	22 510
C. Aktív időbeli elhatárolás	33
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	39 918
D. Saját tőke	59 080
I. Jegyzett tőke	25 381
II. Jegyzett, de be nem fiz. tőke	0
III. Tőketartalék	10 307
IV. Eredménytartalék	45 992
V: Lekötött tartalék	0
VI. Értékesítési tartalék	0
VII. Adózott eredmény	-22 600
E. Céltartalék	0
F. Kötelezettség	6 110
G. Passzív időbeli elhat.	55 327
Szétválasztási különbözet	-80 599
FORRÁSOK ÖSSZESEN	39 918

A mérleg szétválasztásánál az immateriális javak, tárgyi eszközök és a vevők megbontása tényadatok alapján történt. A többi vagyon elem megosztása az egyes tevékenységekhez sorolt eszközök és vevők viszonyított aránya alapján került felosztásra.

A számviteli szétválasztás során alkalmazott eltérő módszerek miatt a mérleg eszköz és forrás oldala nem egyező, ennek kompenzálásaként jelentkezik a szétválasztási különbözet.

Egyéb tevékenységre vonatkozó eredmény-kimutatás

Adatok ezer forintban

	Egyéb tevékenység
I. Értékesítés nettó árbevétele	83 730
II. Aktivált saját teljes.	0

III. Egyéb bevételek	43 371
IV. Anyagjellegű ráfordítások	84 282
V. Személyi jell. ráfordítások	62 229
VI. Értécsökkenési leírás	1 802
VII. Egyéb ráfordítás	1 233
A. Üzemi tevékenység eredmény	-22 445
VIII. Pénzügyi műv. bevételei	3
IX. Pénzügyi műv. ráfordítás	0
B. Pénzügyi műv. eredménye	3
E. Adózás előtti eredmény	-22 442
Adófizetési kötelezettség	158
Adózott eredmény	-22 600

Az önkormányzat támogatást nyújt a kft-nek a tevékenységek elvégzéséhez szükséges költségek fedezetére.

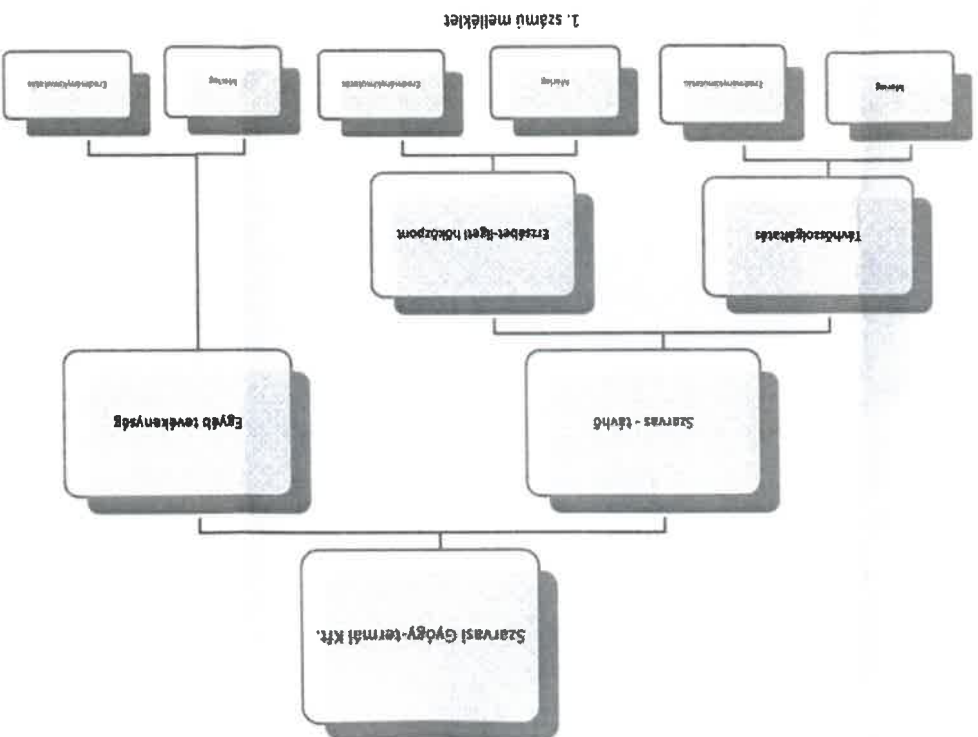
Az önkormányzat által nyújtott támogatásról a Képviselő testület dönt és az 100% os önkormányzati tulajdonú Gyógy-Termál Kft-nek ezt a támogatást az éves költségvetésében biztosítja.

Az önkormányzati támogatás, a szétválasztás szabályai és alkalmazott árak biztosítják a távhőszolgáltatás és a vállalkozás egyéb tevékenységei közötti keresztfinanszírozás mentességét.

Szarvas, 2024.március 31.


Gémes Tibor
ügyvezető





FŐK.SZÁM	FŐKÖNYVI SZÁMLA MEGNEVEZÉSE	ÉVES TARTOZIK	FORGALOM KÖVETEL	ÉVES TARTOZIK	E G Y E N L E G KÖVETEL
113	Vagyoni értékű jogok	75,640.00	0.00	75,640.00	0.00
115	Üzleti vagy cégérték	814,908.00	0.00	814,908.00	0.00
119	Imm. javak terv szer. értékcsökk.	0.00	890,548.00	0.00	890,548.00
125	Üzemkörön kívüli ingatlanok	29,482,351.00	0.00	29,482,351.00	0.00
129	Ingatlanok terv szerinti écs-je	0.00	25,412,561.00	0.00	25,412,561.00
131	Term. gépek, berend., szersz., gy.e	23,994,313.00	0.00	23,994,313.00	0.00
139	Műsz.ber.,gépek,járm.terv sz.écs-je	0.00	15,584,790.00	0.00	15,584,790.00
141	Üzemi(üzl.) gépek, ber., felszerel.	25,680,999.00	0.00	25,680,999.00	0.00
142	Egyéb járművek	64,820.00	0.00	64,820.00	0.00
143	Irodai, igazg. ber., felszerelések	9,225,698.00	0.00	9,225,698.00	0.00
149	Egyéb ber.,felsz.,járm.terv sz. écs	0.00	29,354,657.00	0.00	29,354,657.00
161	Befejezetlen beruházások	10,731,896.00	4,843,408.00	5,888,488.00	0.00
	1. számlaosztály összesen:	100,070,625.00	76,085,964.00	23,984,661.00	0.00
311001	Szarvasi Szakorvosi Eü Szolg KFT	6,882,091.00	6,402,117.00	479,974.00	0.00
311003	KATALIN II. SÉTAHAJÓ Szarvas	38,748.00	0.00	38,748.00	0.00
311004	KAJAK-KENU VIZISPORT ÉS SZ CLUB	207,645.00	161,925.00	45,720.00	0.00
311007	Gyulai Szakképzési Centrum	6,033,816.00	6,033,816.00	0.00	0.00
311008	Körös-szögi Kistérség TTSZ és Gy I	153,269.00	153,269.00	0.00	0.00
311009	Körös-szögi Kis.TTSZ és Gy Int FS	140,758.00	140,758.00	0.00	0.00
311010	Szarvas Város Óvodái és Bölcsöde	1,526,440.00	1,526,440.00	0.00	0.00
311011	Tessedik S Múzeum és Szárazm, V.Kön	3,694,537.00	3,694,537.00	0.00	0.00
311012	Szarvasi KOMÉP Városq Nonprofit KFT	5,361,308.00	5,361,308.00	0.00	0.00
311014	Dr.Bencze és Társa Egészségügyi KFT	453,418.00	657,967.00	0.00	204,549.00
311021	SZABADSÁG U-I TÁRSASHÁZ	1,861,877.00	1,861,877.00	0.00	0.00
311022	Békés Megyei Kormányhivatal	1,169,853.00	1,169,853.00	0.00	0.00
311023	Szlovák Általános Iskola,Óvoda és K	4,807,449.00	4,782,949.00	24,500.00	0.00
311024	LIIGET HOTEL KFT Szarvas	12,512,589.00	10,256,139.00	2,256,450.00	0.00
311025	Cervinus Teátrum Művészeti SzolgKFT	2,150,750.00	1,822,315.00	328,435.00	0.00
311026	KIS U-I TÁRSASHÁZ LAKÓKÖZÖSSÉG	1,734,780.00	1,734,780.00	0.00	0.00
311027	PETŐFI U-I TÁRSASHÁZ LAKÓKÖZÖSSÉG	1,705,070.00	1,705,070.00	0.00	0.00
311028	SZARVAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA	553,649.00	553,649.00	0.00	0.00
311029	LEHEL U-I TÁRSASHÁZ LAKÓKÖZÖSSÉG	2,097,912.00	2,097,912.00	0.00	0.00
311032	KÖRÖS DRAGON SE Szarvas	422,900.00	404,200.00	18,700.00	0.00
311035	GO-YO 2001 KFT Hmvhely	77,496.00	71,038.00	6,458.00	0.00
311037	Kiszelné Nyemcsok Edit	237,670.00	220,220.00	17,450.00	0.00
311038	Brachnáné Molnár Judit Szarvas	11,176.00	11,176.00	0.00	0.00
311039	Bracsok Ildikó Szarvas	186,158.00	186,158.00	0.00	0.00
311041	Országos Egészségbizt.Pénztár	6,389,919.00	6,191,517.00	198,402.00	0.00
311043	Szarvasi Család- és Gyermekjóléti K	447,297.00	447,297.00	0.00	0.00
311047	CAMPIONE POLO KFT	1,441,450.00	1,136,650.00	304,800.00	0.00
311052	"04 Az Életért " Alapítvány	490,000.00	490,000.00	0.00	0.00
311057	KÖRÖS CSEMEGE KFT	141,750.00	141,750.00	0.00	0.00
311060	Békéscsabai Tankerületi Központ	17,000.00	0.00	17,000.00	0.00
311063	Taskóné Nádudvari Dionézia	200,205.00	200,205.00	0.00	0.00
311064	Szolnoki Tankerületi Központ	413,004.00	376,428.00	36,576.00	0.00
311069	Csabai Csirkefogók Vizilabda Klub	274,002.00	274,002.00	0.00	0.00
311071	Gál Ferenc Főiskola Pedagógiai Kar	7,018,272.00	6,980,772.00	37,500.00	0.00
311076	Szirén Plusz Kft	2,825,559.00	2,825,559.00	0.00	0.00
311079	JDC Magyarország Alapítvány	1,181,400.00	1,181,400.00	0.00	0.00
311081	Békés Megyei Rendőr-főkapitányság	1,507,672.00	1,088,527.00	419,145.00	0.00
311085	Szarvasi FC	290,700.00	261,100.00	29,600.00	0.00

FŐK.SZÁM	FŐKÖNYVI SZÁMLA MEGNEVEZÉSE	ÉVES TARTOZIK	F O R G A L O M KÖVETEL	ÉVES TARTOZIK	E G Y E N L E G KÖVETEL
311086	Benka Gyula Evangélikus Angol K.	4,427,780.00	4,427,780.00	0.00	0.00
311092	Szarvasi Polgármesteri Hivatal	1,326,251.00	1,326,251.00	0.00	0.00
311093	Tatai László	111,825.00	111,825.00	0.00	0.00
311094	Makan Zsuzsanna	428,348.00	356,212.00	72,136.00	0.00
311104	Bezzeg Xénia e.v.	185,850.00	185,850.00	0.00	0.00
311105	Magyar Agrár- és Élettudományi E.	12,630,664.00	12,630,664.00	0.00	0.00
311106	Corteva Agriscience Hungary Zrt	324,000.00	240,000.00	84,000.00	0.00
311107	Bata Zsolt	209,400.00	139,600.00	69,800.00	0.00
311110	Szarvasi Tenisz Club	113,928.00	113,928.00	0.00	0.00
311111	Coop Szolnpek ZRT	433,650.00	433,650.00	0.00	0.00
311113	Magyar Úszó Szövetség	25,668,287.00	23,617,364.00	2,050,923.00	0.00
311114	Békéscsabai Előre Úszó Klub	427,990.00	427,990.00	0.00	0.00
311120	Emberöltő Alapítvány	34,500.00	34,500.00	0.00	0.00
311121	SPORTSZIGET SE	151,130.00	151,130.00	0.00	0.00
311123	Vajda Péter Evangélikus Gimnázium	120,000.00	120,000.00	0.00	0.00
311125	Misur Telecom Kft	207,400.00	201,000.00	6,400.00	0.00
311130	Allianz Hungária Zrt	55,880.00	55,880.00	0.00	0.00
311137	Bszta Hunyadi Mátyás Kajak-Kenu és	66,000.00	16,500.00	49,500.00	0.00
311138	KÖRÖSPARTI CSEMEGE KFT	44,100.00	44,100.00	0.00	0.00
311139	Ótemplomi Szeretszolgálat	237,724.00	237,724.00	0.00	0.00
311	Belföldi követelések (forintban) ö.:	123,864,296.00	117,476,628.00	6,387,668.00	0.00
35311	YETTEL előleg	31,150.00	16,634.00	14,516.00	0.00
35316	AGRARIUS előleg	107,950.00	50,800.00	57,150.00	0.00
35317	Előleg PER-KOR KFT	2.00	2.00	0.00	0.00
35318	INVITEL előleg	11,469.00	11,469.00	0.00	0.00
35319	HIDROTOM KFT	100,822.00	100,822.00	0.00	0.00
35320	Előleg N-TECH KFT	103,577.00	103,577.00	0.00	0.00
35321	Előleg GRÓF KFT	156,020.00	0.00	156,020.00	0.00
35322	Előleg DIGI KFT	11,695.00	0.00	11,695.00	0.00
3591	Váltópénz	150,000.00	150,000.00	0.00	0.00
361102	Kovács István munkabér előleg	330,000.00	330,000.00	0.00	0.00
361103	Závodáné R.G. munkabér előleg	1,500,000.00	700,000.00	800,000.00	0.00
361106	Szilágyi Csilla munkabér előleg	250,000.00	0.00	250,000.00	0.00
3685	Kaució MANTA SWIM KFT	250,000.00	0.00	250,000.00	0.00
381	Pénztár	67,271,321.00	64,734,566.00	2,536,755.00	0.00
384	Elszámolási betétszámla	333,485,385.00	308,561,157.00	24,924,228.00	0.00
3891	Pénztár és betétszámla köz. átvez.	25,849,000.00	25,849,000.00	0.00	0.00
3893	Bankkártyás átvezetések	29,271,045.00	28,872,619.60	398,425.40	0.00
391	Bevételek aktív időbeli elhat.	138,014,708.00	119,948,949.00	18,065,759.00	0.00
392	Költségek, ráford.,akt.időb. elhat.	443,842.00	258,107.00	185,735.00	0.00
	3. számlaosztály összesen:	721,202,282.00	667,164,330.60	54,037,951.40	0.00
	1-3. számlaosztály összesen:	821,272,907.00	743,250,294.60	78,022,612.40	0.00
411	Jegyzett tőke	0.00	32,000,000.00	0.00	32,000,000.00
412	Tőketartalék	0.00	38,949,766.00	0.00	38,949,766.00
413	Eredménytartalék	26,802,705.60	2,288,571.00	24,514,134.60	0.00
4541002	Telenor Magyarország ZRT	201,038.00	201,038.00	0.00	0.00
4541004	JELENKER BT Szarvas	362,963.00	362,963.00	0.00	0.00
4541008	ALFÖLDVÍZ ZRT	11,676,631.00	11,676,631.00	0.00	0.00

FŐK.SZÁM	FŐKÖNYVI SZÁMLA MEGNEVEZÉSE	ÉVES TARTOZIK	F O R G A L O M KÖVETEL	ÉVES TARTOZIK	E G Y E N L E G KÖVETEL
4541010	AGRÁRIUS KFT Debrecen	393,700.00	393,700.00	0.00	0.00
4541012	OTP Pénztárszolgáltató Zrt	187,817.00	187,817.00	0.00	0.00
4541017	GRÓF Épületautomatikai KFT	466,004.00	466,004.00	0.00	0.00
4541018	Dél-alföldi Gyógy-és Termálfürdők E	75,000.00	75,000.00	0.00	0.00
4541023	Dr.Bodnár Beáta egyéni ügyvéd	631,799.00	631,799.00	0.00	0.00
4541025	ALLIANZ HUNGÁRIA ZRT	12,416.00	12,416.00	0.00	0.00
4541027	INVITEL Távközlési ZRT	11,469.00	11,469.00	0.00	0.00
4541028	Garai Szolgáltató KFT Szarvas	134,874.00	134,874.00	0.00	0.00
4541029	Agrolabor KFT Szolnok	2,889,255.00	2,889,255.00	0.00	0.00
4541031	E-Consult 2000 Kft	1,816,723.00	1,816,723.00	0.00	0.00
4541033	Lászlófi János Zsolt	530,000.00	530,000.00	0.00	0.00
4541035	Békés Megyei Katasztrófavédelmi Ig	3,455,803.00	5,662,959.00	0.00	2,207,156.00
4541036	Magyar Bányászati Hivatal	782,000.00	782,000.00	0.00	0.00
4541038	Magyar Energetikai és Közmű-szab.H	73,000.00	73,000.00	0.00	0.00
4541039	KÖRÖS KISGÉP KFT	756,871.00	756,871.00	0.00	0.00
4541040	Szarvasi Alternatív BT	383,536.00	383,536.00	0.00	0.00
4541043	Magyar Geotermális Egyesület	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00
4541045	Rágyi és Társai Bt	529,195.00	529,195.00	0.00	0.00
4541046	Goas Bt	623,165.00	699,006.00	0.00	75,841.00
4541049	THERMO-SZERVIZ KFT	171,450.00	171,450.00	0.00	0.00
4541051	U+N Hungária Kft Bcsaba	25,877.00	25,877.00	0.00	0.00
4541053	Szarvasi KOMÉP Kft	47,277.00	47,277.00	0.00	0.00
4541054	Szarvasi Könyvelő Iroda Kft	4,064,000.00	4,387,850.00	0.00	323,850.00
4541058	PROTVIK BT	1,905,132.00	1,905,132.00	0.00	0.00
4541059	Magyar Bányászati és Földtani Hival	540,000.00	540,000.00	0.00	0.00
4541061	Bartolák és Társai KFT	420,388.00	420,388.00	0.00	0.00
4541062	Kenzál Kft	508,000.00	508,000.00	0.00	0.00
4541066	Magyar Fürdőszövetség	99,000.00	99,000.00	0.00	0.00
4541071	CERTOP KFT	279,400.00	279,400.00	0.00	0.00
4541074	Magyar Egészségügyi Szakdolgozói Ka	81,432.00	81,432.00	0.00	0.00
4541087	Salem Kereskedelmi Bt.	82,550.00	82,550.00	0.00	0.00
4541088	Carol-Viz Méréstechnikai Kft	1,016,855.00	1,016,855.00	0.00	0.00
4541099	HOLLANDIMPEX KFT	593,894.00	593,894.00	0.00	0.00
4541101	Cze-Cseti-Kó BT	186,690.00	186,690.00	0.00	0.00
4541106	GENERALI Biztosító ZRT	775,905.00	714,321.00	61,584.00	0.00
4541108	MANTA SWIM KFT	187,991.00	187,991.00	0.00	0.00
4541111	EFEN KFT	1,390,650.00	1,390,650.00	0.00	0.00
4541112	NHKV Nemzeti Hulladékgazd. ZRT	179,820.00	179,820.00	0.00	0.00
4541113	K&H Csoporszolgáltató Kft	26,549.00	26,549.00	0.00	0.00
4541114	Cervinus Teátrum Kft	38,100.00	38,100.00	0.00	0.00
4541116	Szarvas Város Önkormányzata	90,227,150.00	90,227,150.00	0.00	0.00
4541118	Rubin Informatikai Zrt	153,670.00	153,670.00	0.00	0.00
4541119	LP KULIGA COMPUTER KFT	214,630.00	214,630.00	0.00	0.00
4541121	Magyar Fürdővárosok Szövetsége Egye	10,000.00	10,000.00	0.00	0.00
4541126	Mobil Adat Kft	22,860.00	22,860.00	0.00	0.00
4541137	Csongrád Megyei Kormányhivatal	195,174.00	195,174.00	0.00	0.00
4541139	ALFÖLDI TETŐLEMEZ KFT	402,590.00	402,590.00	0.00	0.00
4541141	Protvik-Plusz Kft	914,400.00	914,400.00	0.00	0.00
4541144	MOLKOM KFT	48,946.00	48,946.00	0.00	0.00
4541145	IAS Automatika Kft	106,849.00	106,849.00	0.00	0.00
4541148	Ticketservice Bt	88,900.00	88,900.00	0.00	0.00
4541155	Optilube Kft	3,150,703.00	3,150,703.00	0.00	0.00
4541159	AZIMUT KFT	66,777.00	66,777.00	0.00	0.00

FŐK.SZÁM	FŐKÖNYVI SZÁMLA MEGNEVEZÉSE	É V E S TARTOZIK	F O R G A L O M KÖVETEL	É V E S TARTOZIK	E G Y E N L E G KÖVETEL
4541160	Békés Megyei Kormányhivatal	47,800.00	47,800.00	0.00	0.00
4541167	Fazekas András ev	28,639.00	28,639.00	0.00	0.00
4541168	Dr.Zahorán Ágnes	390,000.00	390,000.00	0.00	0.00
4541171	KalászNet Kábel Tv Kft	246,142.00	246,142.00	0.00	0.00
4541172	Dr.KOZMA MANUELA ADRIANA e.v.	170,000.00	170,000.00	0.00	0.00
4541174	E2 Hungry Zrt	29,698,315.00	29,698,315.00	0.00	0.00
4541178	Dr.Bencze és Társa KFT	448,000.00	474,000.00	0.00	26,000.00
4541182	BTL Magyarország Kft	2,540,000.00	2,540,000.00	0.00	0.00
4541195	AHOY BT	5,940.00	5,940.00	0.00	0.00
4541198	Kuti Multiker Bt	18,000.00	18,000.00	0.00	0.00
454120	Mediacenter Hungary Kft	20,320.00	20,320.00	0.00	0.00
4541212	Kis László Dávid	240,000.00	260,000.00	0.00	20,000.00
4541250	Szarvasi KONTRAX Bt	32,766.00	32,766.00	0.00	0.00
4541253	DAMEAT Kft	36,576.00	36,576.00	0.00	0.00
4541269	MVM Next Zrt	25,497,223.00	25,497,223.00	0.00	0.00
4541292	Szarvasi Turisztikai és V KFT	152,550.00	152,550.00	0.00	0.00
4541308	Magyar Kéményseprő Kft	34,290.00	34,290.00	0.00	0.00
4541314	BLABO VEGYSZER KFT	122,965.00	122,965.00	0.00	0.00
4541332	N-System Távközlési KFT	77,666.00	77,666.00	0.00	0.00
4541341	Websupport Magyarország Kft	11,415.00	11,415.00	0.00	0.00
4541354	VASKOS CSABAK BT	381,000.00	381,000.00	0.00	0.00
4541355	Kuti Ferenc ev	229,200.00	229,200.00	0.00	0.00
4541359	HIDROTOM KFT	128,043.00	128,043.00	0.00	0.00
4541360	Every Skill Kft	164,700.00	164,700.00	0.00	0.00
4541366	Extrem Line Kft	498,386.00	498,386.00	0.00	0.00
4541368	DIGI Kft	107,569.00	107,569.00	0.00	0.00
4541369	AQUA-FILT KFT	43,370.00	43,370.00	0.00	0.00
4541374	Onixcom Kft	8,315.00	8,315.00	0.00	0.00
4541375	PORTAL COMPUTER BT	4,800.00	4,800.00	0.00	0.00
4541377	VACSAKI Wireline Kft	698,500.00	698,500.00	0.00	0.00
4541378	SIPOS STEEL KFT	917,719.00	917,719.00	0.00	0.00
4541388	Szabályozott Tevékenységek Felügyel	0.00	538,000.00	0.00	538,000.00
4541389	N-TECH KFT	103,577.00	103,577.00	0.00	0.00
4541390	MOHU MOL Hulladékgyűjtési Zrt	59,940.00	59,940.00	0.00	0.00
4541394	Decoking Kft	33,193.00	33,193.00	0.00	0.00
4541395	Tóth Béla	460,000.00	460,000.00	0.00	0.00
4541396	Barcsik Gábor	324,000.00	324,000.00	0.00	0.00
4541	Anyag- és áruszállítók (forintban) ö.:	198,297,787.00	201,427,050.00	0.00	3,129,263.00
461	Társasági adó elszámolása	856,000.00	911,000.00	0.00	55,000.00
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	15,391,021.00	16,517,987.00	0.00	1,126,966.00
4621	SZJA előleg bér	13,179,613.00	13,179,613.00	0.00	0.00
46308	Szociális hozzájárulási adó	9,207,960.00	9,207,960.00	0.00	0.00
46408	Szociális hozzájárulási adó telj.	10,168,960.00	10,168,960.00	0.00	0.00
46410	Egészségügyi hozzájárulás telj.	21.00	21.00	0.00	0.00
466	Előzetesen felszámított ÁFA	38,965,707.00	38,965,707.00	0.00	0.00
4661	ÁFA arányosítás miatti összegeg	663,508.00	663,508.00	0.00	0.00
467	Fizetendő általános forgalmi adó	23,418,504.00	23,418,504.00	0.00	0.00
468	Általános forgalmi adó elsz.számola	43,633,707.00	45,205,707.00	0.00	1,572,000.00
4695	Helyi iparüzési adó elszám. szla	1,880,250.00	2,051,270.00	0.00	171,020.00
4696	Gépjárműadó elszámolási számla	17,664.00	17,664.00	0.00	0.00
4711	Keresetelszámolási számla	93,862,582.00	93,862,582.00	0.00	0.00

FÖK.SZÁM	FŐKÖNYVI SZÁMLA MEGNEVEZÉSE	ÉVES TARTOZIK	FORGALOM KÖVETEL	ÉVES TARTOZIK	E G Y E N L E G KÖVETEL
473	Társadalombiztosítási kötelezettség	16,221,893.00	16,221,893.00	0.00	0.00
4735	TB Járulék teljesítés	19,039,000.00	20,416,000.00	0.00	1,377,000.00
47361	Közteher	183,000.00	207,200.00	0.00	24,200.00
4737	Táppénz 1/3-ad telj.	1,907.00	1,907.00	0.00	0.00
4738	NAV SZEA teljesítés	10,644,000.00	11,442,000.00	0.00	798,000.00
4741	Vízkeszlet járulék	2,352,551.00	2,352,551.00	0.00	0.00
47492	KAució.	0.00	50,000.00	0.00	50,000.00
481	Bevételek passzív időbeli elhat.	15,600,000.00	15,600,000.00	0.00	0.00
482	Költségek, ráford. passzív időb.elh	179,410,914.00	252,132,747.00	0.00	72,721,833.00
4833	Tér. nélkül átvett eszk. ért.elhat.	248,014.00	8,416,775.00	0.00	8,168,761.00
491	Nyitómérleg számla	250,027,987.60	250,027,987.60	0.00	0.00
	4. számlaosztály összesen:	970,075,256.20	1,105,704,930.60	0.00	135,629,674.40
	1-4. számlaosztály összesen:	1,791,348,163.20	1,848,955,225.20	0.00	57,607,062.00
5111	Gyógyászati anyagok	307,216.00	0.00	307,216.00	0.00
5112	Hőszolgáltatás anyagok	2,656,325.00	0.00	2,656,325.00	0.00
5113	Fürdő anyagok	2,696,784.00	0.00	2,696,784.00	0.00
5114	Üzemanyag	425,839.00	0.00	425,839.00	0.00
5121	Tisztítószerek	1,981,122.00	0.00	1,981,122.00	0.00
5122	Irodaszerek	386,276.00	0.00	386,276.00	0.00
5123	Kis értékű felszerelési tárgyak	366,049.00	0.00	366,049.00	0.00
5124	Munkaruha, védőruha, védőital	612,518.00	0.00	612,518.00	0.00
5131	Energiadíj	22,541,600.00	2,006,132.00	20,535,468.00	0.00
5132	Vízdíj	7,873,463.00	873,392.00	7,000,071.00	0.00
5133	Gázdíj	23,743,085.00	183,092.00	23,559,993.00	0.00
5135	Hő energia	17,879,952.00	0.00	17,879,952.00	0.00
514	Egyéb anyagköltség	1,582,527.00	0.00	1,582,527.00	0.00
5141	Egyéb anyagok, alkatrészek	1,563,130.00	53,567.00	1,509,563.00	0.00
51	ANYAGKÖLTSÉG összesen:	84,615,886.00	3,116,183.00	81,499,703.00	0.00
521	Száll.-rakodás, raktározás ktg-ei	3,110.00	0.00	3,110.00	0.00
522	Bérelti díjak	140,545,440.00	71,045,000.00	69,500,440.00	0.00
523	Karbantartási költségek	2,163,003.00	0.00	2,163,003.00	0.00
524	Hirdetés, reklám, propaganda ktg-ek	249,118.00	0.00	249,118.00	0.00
5261	Dolgozói bérllet ktgtérítés	602,854.00	0.00	602,854.00	0.00
5262	Kiküldetési rendelvény ktg	1,101,952.00	0.00	1,101,952.00	0.00
5271	Hulladékszállítás	235,985.00	0.00	235,985.00	0.00
5281	Takarítás	360,000.00	0.00	360,000.00	0.00
5291	Számlázó program jogkövetelési díja	2,184,923.00	0.00	2,184,923.00	0.00
5292	Telefon, Internet	555,613.00	44,960.00	510,653.00	0.00
5293	Gyógyászati szolgáltatás	442,000.00	0.00	442,000.00	0.00
5294	Posta költség	113,660.00	0.00	113,660.00	0.00
5295	Fürdőorvosi tevékenység	360,000.00	0.00	360,000.00	0.00
5296	Laboratóriumi és tisztító szolgálta	2,076,100.00	96,600.00	1,979,500.00	0.00
52961	Tisztító szolgáltatás	360,000.00	0.00	360,000.00	0.00
5297	Könyvelési díj	3,625,000.00	0.00	3,625,000.00	0.00
5298	Ügyvédi díj	733,799.00	0.00	733,799.00	0.00
5299	Egyéb igénybe vett szolgáltatás	4,724,730.00	115,285.00	4,609,445.00	0.00
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KTG-ei ö.:	160,437,287.00	71,301,845.00	89,135,442.00	0.00

FÖK.SZÁM	FŐKÖNYVI SZÁMLA MEGNEVEZÉSE	ÉVES TARTOZIK	F O R G A L O M KÖVETEL	ÉVES TARTOZIK	E G Y E N L E G KÖVETEL
531	Hatósági igazg., szolg.díjak, ill.	593,595.00	8,000.00	585,595.00	0.00
533	Biztosítási díj, baleseti adó	886,543.00	185,735.00	700,808.00	0.00
535	Bankköltség	632,234.00	0.00	632,234.00	0.00
5351	SZÉP kártya forgalmi jutalék K&H	26,549.00	0.00	26,549.00	0.00
5352	Kártya tranzakció jut OTP ZRT	187,817.00	8,958.00	178,859.00	0.00
5391	Tagdíjak	360,432.00	0.00	360,432.00	0.00
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen:	2,687,170.00	202,693.00	2,484,477.00	0.00
541	Béreköltség	93,076,155.00	0.00	93,076,155.00	0.00
5411	Tiszteletdíj	260,000.00	0.00	260,000.00	0.00
542	Betegszabadság	526,427.00	0.00	526,427.00	0.00
54	BÉRKÖLTSÉG összesen:	93,862,582.00	0.00	93,862,582.00	0.00
551	Béren kívüli juttatások és szja-ja	40,000.00	0.00	40,000.00	0.00
555	Rprezentációs költségek	151,501.00	0.00	151,501.00	0.00
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK ö.:	191,501.00	0.00	191,501.00	0.00
561	Szociális hozzájárulási adó	9,239,960.00	0.00	9,239,960.00	0.00
566	Közteher	130,000.00	0.00	130,000.00	0.00
569	Egyéb bérjárulék	1,907.00	0.00	1,907.00	0.00
56	BÉRJÁRULÉKOK összesen:	9,371,867.00	0.00	9,371,867.00	0.00
571	Terv szerint értékcsökkenési leírás	2,598,785.00	0.00	2,598,785.00	0.00
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS összesen:	2,598,785.00	0.00	2,598,785.00	0.00
	5. számlaosztály összesen:	353,765,078.00	74,620,721.00	279,144,357.00	0.00
814	Eladott áruk beszerzési értéke	131,103.00	0.00	131,103.00	0.00
81	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK összesen:	131,103.00	0.00	131,103.00	0.00
8632	Bírságok, kötb., fekbérek, kés.kam.	510,145.00	0.00	510,145.00	0.00
8671	Költségv.-sel elsz. adók, ill.,hjár	2,352,551.00	0.00	2,352,551.00	0.00
8672	Önkorm.-kal elsz. adók, ill., hjár.	1,975,190.00	0.00	1,975,190.00	0.00
8673	Elkül. alapokkal elsz. adók, ill.,.	17,664.00	0.00	17,664.00	0.00
8674	Ráford.-ként elsz. fogy.adó,jöv.adó	538,000.00	0.00	538,000.00	0.00
86741	Bányajáradék	782,000.00	0.00	782,000.00	0.00
8691	ÁFA arányosítás miatti összegek	663,508.00	0.00	663,508.00	0.00
8694	Ker.árúk veszt.jell. leltárért.kül.	2,620.00	0.00	2,620.00	0.00
8696	Egyéb ráfordítások Hiányzó pénzeszk	108.00	0.00	108.00	0.00
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK összesen:	6,841,786.00	0.00	6,841,786.00	0.00
891	Társasági adó	412,000.00	0.00	412,000.00	0.00
	8. számlaosztály összesen:	7,384,889.00	0.00	7,384,889.00	0.00

FŐK.SZÁM	FŐKÖNYVI SZÁMLA MEGNEVEZÉSE	ÉVES TARTOZIK	FORGALOM KÖVETEL	ÉVES TARTOZIK	EGYENLEG KÖVETEL
91101	Fürdőjegyek bevétel	608,350.00	55,402,469.00	0.00	54,794,119.00
91102	Szauna jegy bevétel	0.00	4,062,529.00	0.00	4,062,529.00
91103	Fürdő egyéb bev szolárium	0.00	2,067,240.00	0.00	2,067,240.00
91104	Gyógyászat ÁFA-s bevétel	40,631.00	2,598,658.00	0.00	2,558,027.00
91105	Gyógyászat MENTES bevétel	386,300.00	11,760,533.00	0.00	11,374,233.00
91106	Teljesítménydíj elszám. FIZIÓ	1,545,874.00	2,025,848.00	0.00	479,974.00
91107	MANTA értékesítés	0.00	227,028.00	0.00	227,028.00
91201	Bérleti díj bevétel	0.00	1,158,811.00	0.00	1,158,811.00
91202	Sáv bérlet, medence használat	158,900.00	7,158,570.00	0.00	6,999,670.00
91301	Hőszolgáltatás bevétele	13,792,452.00	110,218,828.00	0.00	96,426,376.00
91501	Közvetített szolg.bev. (Villamose.)	5,038.00	11,361.00	0.00	6,323.00
91502	Közvetített szolg.bev. (Ívóvíz fel)	1,381.00	2,749.00	0.00	1,368.00
91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ö.:	16,538,926.00	196,694,624.00	0.00	180,155,698.00
9633	Behajth. min.és lei.köv.-re k.össz.	0.00	286,000.00	0.00	286,000.00
96341	Munkaügyi támogatás	0.00	870,000.00	0.00	870,000.00
96344	Támogatás	0.00	42,504,858.00	0.00	42,504,858.00
96345	MAVIR távhő támogatás	0.00	4,852,809.00	0.00	4,852,809.00
96722	Működési támogatás ÖNK.SZARVAS	120,600,000.00	120,600,000.00	0.00	0.00
9674	Támogatás elhat. feloldás	0.00	248,014.00	0.00	248,014.00
969	Különféle egyéb bevételek	0.00	21.00	0.00	21.00
9696	Egyéb bev. Pénztári többletpénzeszk	0.00	99.00	0.00	99.00
9699	Egyéb különféle bevételek	0.00	2,000.00	0.00	2,000.00
96991	KERERKÍTÉS	0.00	2.00	0.00	2.00
96	EGYÉB BEVÉTELEK összesen:	120,600,000.00	169,363,803.00	0.00	48,763,803.00
9748	Bank kamat	0.00	2,683.00	0.00	2,683.00
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI összesen:	0.00	2,683.00	0.00	2,683.00
	9. számlaosztály összesen:	137,138,926.00	366,061,110.00	0.00	228,922,184.00
	5-9. számlaosztály összesen:	498,288,893.00	440,681,831.00	57,607,062.00	0.00
	1-9. számlaosztály összesen:	2,289,637,056.20	2,289,637,056.20	0.00	0.00

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Szarvasi „Gyógy-Termál” Gyógyfürdő és Termálvízszolgáltató Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a **Szarvasi „Gyógy-Termál” Gyógyfürdő és Termálvízszolgáltató Nonprofit Kft . („a Társaság”)** **2023.** évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a **2023. december 31-i** fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **78.289 eFt**, az adózott **eredmény -57.607 eFt** (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság **2023. december 31-én** fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló **2000. évi C. törvénnyel** összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

Figyelem felhívás

Véleményem korlátozása nélkül felhívom a társaság tulajdonosának figyelmét, hogy a tárgyévi veszteség folytán a társaság saját tőkéje negatívvá vált. Kérem figyelembe venni ezt a tényt a következő év gazdálkodása során.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „*A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: a számviteli szétválasztásról

A 2005.évi XVIII.tv.18/A.§-a szerint

- (1) „Az engedélyes beszámolási és könyvvezetési kötelezettségére, a beszámoló összeállítására, a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosságra hozatalra és közzétételre a számvitelről szóló törvény rendelkezéseit az e törvény szerinti eltérésekkel kell alkalmazni.
- (2) Az engedélyes köteles olyan számviteli szétválasztási szabályokat kidolgozni, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek

átláthatóságát és a diszkriminációmentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

(3) Az engedélyes köteles

- (a) a kapcsolt villamos energia termelést és a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban,
- (b) a távhőszolgáltató tevékenységet településenként szétválasztva,
- (c) az egyéb tevékenységeit

a számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenység elkülönült bemutatása az a) pont alá eső esetben telephelyenként, a b) pont alá esetben településenként önálló mérleget és eredmény-kimutatást jelent.

18/B.§ (1) Az engedélyes könyvvizsgálója az éves beszámolóhoz, illetve az összevont (konszolidált) éves beszámolóhoz kiadott független könyvvizsgálói jelentésben köteles igazolni, hogy a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

A társaság eleget tett hivatkozott jogszabályi kötelezettségének, számviteli politikájában rögzítette az alkalmazott megosztási módszert. A kiegészítő melléklet részeként bemutatott számviteli szétválasztás ennek megfelelően került összeállításra. Egyes tevékenységek között biztosított a keresztfinanszírozás-mentesség.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek

minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Szarvas, 2024.március 31.

Lázárné Kovács Etelka
KENZÁL Kft
Szarvas Vasút u. 39.
001908

Lázárné Kovács Etelka
005927

**„SZARVASI GYÓGY-TERMÁL
NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG
Felügyelő Bizottsága**

**Szarvas Város Önkormányzata
Képviselő Testület**

S z a r v a s

J E L E N T É S

a Szarvasi Gyógy-Termál Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi Mérleg-
Eredménykimutatás és Beszámoló vizsgálatáról

A Szarvasi Gyógy-Termál Nkft. elkészítette és bizottságunk elé terjesztette a 2023. évi gazdálkodásáról szóló mérleget, eredménykimutatást és beszámolót, valamint véleményezésre a 2024. március 26-i kelettel készült tájékoztató levelét, tovább a 2024. I. negyedévre vonatkozó közbenső mérleget.

Bizottság 2024. április 12-én, de. 11.30 órai kezdettel tartotta soron következő ülését, melyen a társaság ügyvezetőjétől további adatokat, információkat kértünk.

Az ülésre Szarvas Város Polgármesteri Hivatalának Szarvas, Béke u. 1. szám alatti helyiségében került sor.

Az ülésen részt vettek:

Dr. Csontos Éva FB elnök
Perei Annamária FB tag
Radics György FB tag
Gémes Tibor a társaság ügyvezetője

Napirendi pont:

- 1./ Gyógy-Termál Nkft. 2023. évi gazdálkodása, beszámolója vizsgálata
- 2./Gyógy-Termál Nkft. 2024. március 26-i, Szarvas Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére írott tájékoztató levelének véleményezése
- 3./ Gyógy-Termál Nkft. 2024. I. negyedévi közbenső mérlegének vizsgálata

Az ülést megelőző időben valamennyi tag megkapta Gémes Tibor ügyvezető által elektronikus úton megküldött, fenti napi rendi pontokhoz tartozó dokumentumokat. Ezek és az ügyvezető által előadott kiegészítés, kérdéseinkre adott válaszai alapján az alábbiakat állapítottuk meg:

Tagok egyhangú véleménye alapján a 2023. évi ülések során írásban is jeleztük, hogy a társaság üzleti tervétől a gazdálkodási adatok elmaradást fognak mutatni, mely a megküldött dokumentumokból is egyértelműen látható.

A hőszolgáltatási üzletág vonatkozásában kijelenthető, hogy az árbevétel jelentősen elmaradt a tervezettől. Az is egyértelmű, hogy az ágazatban jelentős tétel a bérleti díj, mely jelenleg az önkormányzatnál könyvelt termálvagyon elszámolt értékcsökkenésének összegével azonos.

Megjegyezzük, a társaság már a 2022. évben sem tudta a korábbi évekhez képest lényegesen magasabb összegű bérleti díjat kigazdálkodni, a teljesítéshez akkor is jelentős összegű önkormányzati támogatásra volt szüksége.

A fürdőszolgáltatás vonatkozásában érzékelhető a bevételnövekedés a tervezetthez képest, de ez még mindig nem olyan mértékű, hogy ne legyen szükség itt is valamilyen formában támogatásra.

A gyógyászati szolgáltatás esetében a jelentős bevételkiesés oka a Szarvasi Szakorvosi Kft. részéről történő felmondás, ami ellen a társaság jogorvoslással élt. Döntés még nem született.

Nagyon fontos továbbá, hogy a 2023. évi gazdálkodáshoz készített könyvvizsgálói jelentés is felhívja a figyelmet, hogy a társaság saját tőkéje negatívvá vált.

Véleményünk szerint a társaság a 2024. évben sem lesz képes ilyen mértékű veszteség kigazdálkodására, melynek következtében tulajdonosi beavatkozásra lesz szükség.

Bizottságunk javasolja a tulajdonosnak átgondolni, hogy:

1. ilyen formában ne fogadja el a beszámolót és mérleget azzal, hogy megfontolja a társaság felé támogatás nyújtását a veszteség és negatív saját tőke elkerülése érdekében.
2. a jelen beszámoló és mérleg elfogadás melletti döntés esetén a 2024. évi gazdálkodás során kell meghozni a veszteség kiigazításához szükséges döntéseket.
Ha a társaság saját tőkéje egymást követő két üzleti évben nem éri el az adott társasági formára előírt jegyzett tőkéjét és a tagok a második üzleti év beszámolójának elfogadásától számított három hónapon belül nem gondoskodnak a saját tőke biztosításáról, e határidő lejártát követő 60 napon belül dönteni kell a jogutód nélküli megszűnéséről, vagy más gazdasági társasággá átalakulásáról. [Ptk. 3:133. § (2) bek.]

A 2./ napirend vonatkozásában korábbi álláspontunkat fenntartjuk: A gyógyászati tevékenység további fenntartása, de annak megszüntetése sem elsősorban pénzügyi-gazdasági oldalról megközelítendő kérdés. Mindkét esetben számolni kell különböző költségek további fennmaradásával, illetve megszüntetéssel együtt járó, azonnal jelentkező többletköltségekkel.

A 3./ napirenddel kapcsolatban rögzítettük, hogy azok tényadatokon alapulnak, azonban a tervhez képest megállapításokat, elemzéseket tenni nem helyénvaló, számos időarányos teljesítésre vonatkozó adat még nem áll rendelkezésre.

Azt, mint az ismert tényadatokat tartalmazó, elkészült közbenső dokumentációt elfogadásra javasoljuk.

Bizottságunk fentiek alapján az alábbi határozatot hozta:

1/2024.(IV.12.) számú FEB Határozat

Felügyelő Bizottság megállapította, hogy a Szarvasi Gyógy-Termál Nonprofit Kft. 2023. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló, mérleg és eredménykimutatás valós képet tükröz, abban jelenleg:

Eszköz-forrás oldal egyezően: 78.289 eFt

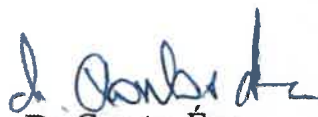
Üzemi tevékenység eredménye: -57.198 eFt

Adózás előtti eredménye: -57.195 eFt
Mérleg szerinti eredménye: -57.607 eFt

Ennek következtében a társaság saját tőkéje: -11.171 eFt

A tulajdonos jövőbeni stratégiájának megfelelő döntés elfogadását javasoljuk a fentebb leírtak fenntartása mellett.

K.m.f.



Dr. Csontos Éva
Felügyelő Bizottság elnöke

INTÉZKEDÉSI TERV
a Szarvasi Gyógy-Termál Nonprofit Kft.
2024. évi veszteségének csökkentésére

2023. évben a Szarvasi Gyógy-Termál Nonprofit Kft. 69.500 e Ft bérleti díjat fizetett a városi tulajdonban lévő termálfűtési rendszer használatáért. Ebben az évben a társaság -a bérleti díjat figyelembe véve- 60.000 e Ft működési támogatás biztosítása mellett tudná elérni a pozitív gazdálkodási eredményt. (2023. év az első olyan év, amikor a bérleti díj magasabb, mint az önkormányzati működési támogatás összege.)

A Szarvasi Gyógy-Termál Nonprofit Kft. elkészítette 2023. évi Mérlegbeszámolóját, amelyben -57.607 e Ft mérleg szerinti eredmény szerepel. A Szarvasi Gyógy-Termál Nkft. Felügyelő Bizottsága megállapítása alapján javaslom a Tisztelt Képviselő-testület felé, hogy biztosítson a 2023. évi veszteség megszüntetése érdekében 60.000 e Ft működési támogatást a Szarvasi Gyógy-Termál Nkft. részére.

Az önkormányzati működési támogatás biztosítása esetén a 2024. évet nem terheli az előző évi veszteség. Ebben az esetben az alábbiak szükségesek a tárgy évi eredményes gazdálkodáshoz.

- A hőszolgáltatási üzletág területén 2024-ben is elérhető a bázis évi 78.546 e Ft számlázott bevétel. Ez várhatóan nem elegendő az év végén megállapítani tervezett önkormányzatnál könyvelt termál vagyon amortizációjával egyező bérleti díj megfizetéséhez. A bérleti díjat is fedező bevétel elérése érdekében a 2024/25-ös hőszolgáltatási díjak megemelése érdekében ismételten meg kell keresnie az ügyvezetőnek a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalt a lakossági és külön kezelt intézményi fogyasztók díjának megemelése érdekében.

A bevételek emelkedéséhez szükség van a fogyasztói kör bővítésére, az előző évben előkészített rácsatlakozások megvalósítására.

- A fürdő üzletág területén 2024. évben is lehet számítani az Úszó Nemzet Program keretein belül képződő bevételre és az egyéb bevételként lekönyvelt rezsitámogatásra. A többlet forrás –a bázis évhez hasonlóan- elegendő lesz a költségek döntő részének fedezésére. A költségek fennmaradó része a Szarvasi Gyógy-Termál Nonprofit Kft. által folytatott egyeztetés alapján megítélt 50.031 e Ft fejlesztési forrás eredményeképpen megvalósított fejlesztésből, az idei évben várhatóan csak a villamos energiaköltség csökkentésével kigazdálkodható. Emellett a 2024. évi nyári időszakban felmerülő gázszámlát is szükséges csökkenteni. Erre a termálfűtés optimális üzemidejének megválasztásával minden évben van lehetőség.

Az üzletág bevétel tervének eléréséhez szükség van a nyári időszakának úszó és vízilabda és más szervezésű táborok, edzések, tornák, oktatások megszervezésére is.

- A gyógyászati üzletág területén a veszteség csökkentése szervezési intézkedésekkel nem biztosítható. Az a Felügyelő Bizottság megállapítása szerinti módon lehetséges, miszerint a tevékenység fenntartása kizárólag a gazdálkodási szempontokat figyelembe véve nem indokolt.

Szarvas, 2024. április 17.

Tisztelettel:

Gémes Tibor
ügyvezető

