

Polgárme **11 napirend**
Érkeztetés: 10937
Dátum: 2023 MÁJ 08.

Szarvasi Gyógy-Termál Gyógyfürdő és Termálvízszolgáltató
Nonprofit Kft.

2022. évi Beszámoló

Felüvölt
Ked. javaslattal a
KT. elé
M
△

Tartalma:

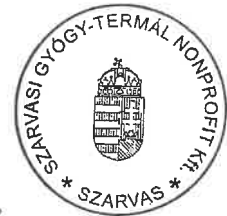
- 1.) Egyszerűsített Éves Beszámoló
- 2.) Kiegészítő melléklet
- 3.) Főkönyvi kivonat
- 4.) Könyvvizsgálói záradék
- 5.) FEB jelentés
- 6.) Éves gazdálkodás szöveges értékelése

Szarvas, 2023. április 17.

Készítette:



Gémes Tibor
ügyvezető



EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEG "A" típus

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

Céggjegyzékszám: 04-09-001546
 Statisztikai számjel: 10572393360057204
 Pénzegység: EZER HUF
 Beszámolási időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31

Sor-szám	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
2	A. Befektetett eszközök (A./I. + A./II. + A./III.)	23 964	0	21 740
3	I. Immateriális javak	0	0	0
4	II. Tárgyi eszközök	23 964	0	21 740
5	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
6	B. Forgóeszközök (B./I. + B./II. + B./III. + B./IV.)	13 416	0	12 431
7	I. Készletek	200	0	79
8	II. Követelések	3 394	0	1 863
9	III. Értékpapírok	0	0	0
10	IV. Pénzeszközök	9 822	0	10 489
11	C. Aktív időbeli elhatárolások	55 177	0	120 207
12	Eszközök (aktívák) összesen (A. + B. + C.)	92 557	0	154 378
14	D. Saját tőke (D./I. + D./II. + D./III. + D./IV. + D./V. + D./VI. + D./VII.)	44 148	0	46 436
15	I. Jegyzett tőke	32 000	0	32 000
16	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke -	0	0	0
17	III. Tőketartalék	38 950	0	38 950
18	IV. Eredménytartalék	-28 393	0	-26 803
19	V. Lekötött tartalék	0	0	0
20	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
21	VII. Adózott eredmény	1 591	0	2 289
22	E. Céltartalékok	0	0	0
23	F. Kötelezettségek (F./I. + F./II. + F./III.)	9 232	0	9 514
24	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
25	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
26	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	9 232	0	9 514
27	G. Passzív időbeli elhatárolások	39 177	0	98 428
28	Források (passzívák) összesen: (D. + E. + F. + G.)	92 557	0	154 378



Kelet: 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: 2022.01.01 - 2022.12.31

Sor- szám	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	106 539	0	129 389
2	II. Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
3	III. Egyéb bevételek	54 184	0	106 297
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	69 712	0	131 480
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	78 909	0	93 823
6	VI. Értékcsökkenési leírás	3 145	0	2 612
7	VII. Egyéb ráfordítások	7 079	0	5 059
8	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I +- II + III - IV - V - VI - VII)	1 878	0	2 712
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	2	0	1
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
11	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII - IX)	2	0	1
12	C. Adózás előtti eredmény (*- A +- B)	1 880	0	2 713
13	X. Adófizetési kötelezettség	289	0	424
14	D. Adózott eredmény (*- C - X)	1 591	0	2 289

Kelt: Magyarország,



Aláírásra jogosult



Aláírásra jogosult

Aláírásra jogosult

Kiegészítő melléklet a
„Szarvasi Gyógy-Termál”
Gyógyfürdő és Termálvízszolgáltató Nonprofit Kft.
2022 évi Éves beszámolójához
2022. 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: 32.000.000 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 könyvvézetés módja

A társaság kettős könyvvitelt vezet.

2.2. A beszámoló formája

A társaság a 2022. 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 2022. december 31. a mérlegkészítés időpontja: 2023. március 31.

2.4. Az eredmény-kimutatás típusa

A Társaság „A” (összki 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, értékcsökkenésile írás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként állapítja meg.

2.5. Számviteli alapelvek

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

2.6. A beszámolóban, a könyvvézetés 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 2022.12.31.
1. Immateriális javak	891	0	0
2. Ingatlanok	29 482	813	4 592
3. Tárgyi eszközök			
- gépek, berend., felsz.	23 994	505	8 907
- járművek			
- irodai, ig. berendezés	30 128	1294	2 352
- beruházások	5 889	0	5 889
Immateriális javak és tárgyi eszk. összesen:	63 384	2.612	21 740

2. A társaságnak 2022.december 31-én anyagkészlete: 79 e Ft volt.

3. A Kft. követelése 2022. december 31-én: 1 863 e Ft

Követelések megbontása:

Vevőkkel szembeni követelés 1 613 eFt

Egyéb követelés 750 eFt

4. A vállalkozás pénzkészlete 2022 december 31-én: 10 489 e Ft

5. Aktív időbeli elhatárolások

A társaságnak 2022. december 31-én 120 207 e Ft aktív időbeli elhatárolást tartott nyilván, melyből a vállalkozás 2022. évi tevékenység bevétele 119 949 eFt, 258 e Ft pedig a vállalkozás 2022. évben elszámolt és 2023. évre vonatkozó költség.

6. Saját tőke

(adatok: e Ft-ban)	2021.12.31.	2022.12.31.
Jegyzett tőke	32 000	32 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0
Eredménytartalék	-28 393	-26 803
Tőke tartalék	38 950	38 950
Adózott eredmény	1 591	2 289
Saját tőke összesen:	44 148	46 436

7. Eredménytartalék

2022.december 31-én az eredménytartalék: -26 803 e Ft

8. Kötelezettségek

A Kft.-nek 2022. december 31-én 9 514 eFt kötelezettsége volt, amely rövid lejáratú kötelezettség.

Rövid lejáratú kötelezettség megbontása:

- szállítói tartozás	3 437 e Ft
- adó és járulék fizetési kötelezettség	6 027 e Ft
- egyéb követelések /kaució	50 e Ft

9. Passzív időbeli elhatárolása

Passzív időbeli elhatárolása a Kft-nek 2022. december 31-én 98 428 eFt. Ebből az összegből a 2022 évi költségek és ráfordítások 90 011 e Ft, amely 2023. évben számlázott, de a hatályos szabályok értelmében 2022. évet terhelik.

A halasztott bevételek, elhatárolások között szereplő 8 417 e Ft, a társaság be ruházásra kapott támogatás, 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 2022-es évben: 21 fő alkalmazottat foglalkoztatott, részükre kifizetett bérköltség összege: 85 117 e Ft.

A társaság 2022. évi mérlegét és eredmény levezetését Kiszel 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 végeznék.

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	-82 139
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	-82 139
E. Céltartalék	0
F. Kötelezettség	0
G. Passzív időbeli elhat.	0
Szétválasztási különbözet	82 139
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	71 045
V. Személyi jell. ráfordítások	10 054
VI. Értékcsökkenési leírás	0
VII. Egyéb ráfordítás	1 040
A. Üzemi tevékenység eredménye	-82 139
VIII. Pénzügyi műv. bevételei	0
IX. Pénzügyi műv. ráfordításai	0
B. Pénzügyi műv. eredménye	
E. Adózás előtti eredmény	-82 139

A kutak az alapító önkormányzat könyveiben vannak nyilvántartva, amelyek használatáért a kft. bérlet díját 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	10 025
I. Immateriális javak	0
II. Tárgyi eszközök	10 025
III. Befektetett pénzügyi eszk.	0
B. Forgóeszközök	9 490
I. Készletek	0
II. Követelések	1 015
III. Értékpapírok	0
IV. Pénzeszközök	8 475
C. Aktív időbeli elhatárolás	23 235
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	42 750
D. Saját tőke	82 207
I. Jegyzett tőke	6 619
II. Jegyzett, de be nem fiz. tőke	0
III. Tőketartalék	28 643
IV. Eredménytartalék	24 907
V. Lekötött tartalék	0
VI. Értékesítési tartalék	0
VII. Adózott eredmény	22 238
E. Céltartalék	0
F. Kötelezettség	2 997
G. Passzív időbeli elhat.	39 685
Szétválasztási különbözet	-82 139
FORRÁSOK ÖSSZESEN	42 750

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 vagyon elem megosztása az egyes tevékenységekhez sorolt eszközöz és vevők viszonyított aránya alapján került felosztásra.

Ezzel a vagyonrészek szerinti szétbontás a költség-háson elv megtartásával történt. Az eltérő szétválasztási módszerek miatt a tevékenységre bontáskort 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	71 307
II. Aktivált saját teljes értéke	0
III. Egyéb bevételek	695
IV. Anyagjellegű ráfordítások	17 959
V. Személyi jell. ráfordítások	27 295
VI. Értékcsökkenési leírás	1 096
VII. Egyéb ráfordítás	3 345
A. Üzemi tevékenység eredménye	22 307
VIII. Pénzügyi műv. bevét.	0
IX. Pénzügyi műv. ráford.	0
B. Pénzügyi műv. eredménye	0
E. Adózás előtti eredmény	22 307

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 anyagi jellegű 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 2022-évre vonatkozó adatokat tartalmaz, a bázis adatokat nem érinti.

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

„Szarvas-távhő” szétválasztáson alapuló mérleg

Adatok ezer forintban

	Távhőszolgáltatás
A. Befektetett eszközök	10 025
I. Immateriális javak	0
II. Tárgyi eszközök	10 025
III. Befektetett pénzügyi eszk.	0
B. Forgóeszközök	9 490
I. Készletek	0
II. Követelések	1 015
III. Értékpapírok	0
IV. Pénzeszközök	8 475
C. Aktív időbeli elhatárolás	23 235
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	42 750
D. Saját tőke	-82 071
I. Jegyzett tőke	6 619
II. Jegyzett, de be nem fiz. tőke	0
III. Tőketartalék	28 643
IV. Eredménytartalék	-57 232
V. Lekötött tartalék	0
VI. Értékesítési tartalék	0
VII. Adózott eredmény	-60 101
E. Céltartalék	0
F. Kötelezettség	2 997
G. Passzív időbeli elhat.	39 685
Szétválasztási különbözet	82 139
FORRÁSOK ÖSSZESEN	42 750

„Szarvas-táv hő” szétválasztáson alapuló eredmény-kimutatás

Adatok ezer forintban

	Táv hőszolgáltatás
I. Értékesítés nettó árbevétele	71 307
II. Aktivált saját teljes. értéke	0
III. Egyéb bevételek	695
IV. Anyagjellegű ráfordítások	89 004
V. Személyi jell. ráfordítások	37 349
VI. Értékcsökkenési leírás	1 096
VII. Egyéb ráfordítás	4 385
A. Üzemi tevékenység eredménye	-59 832
VIII. Pénzügyi műv. bevételei	0
IX. Pénzügyi műv. ráfordításai	0
B. Pénzügyi műv. eredménye	0
E. Adózás előtti eredmény	-59 832

A távhőtermelés és távhőszolgáltatás, azaz a „Szarvas-táv hő” összevont adózás előtti eredménye: 60 101 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	11 715
I. Immateriális javak	0
II. Tárgyi eszközök	11 715
III. Befektetett pénzügyi eszk.	0
B. Forgóeszközök	2 941
I. Készletek	79
II. Követelések	848
III. Értékpapírok	0
IV. Pénzeszközök	2 014
C. Aktív időbeli elhatárolás	96 972
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	111 628
D. Saját tőke	81 680
I. Jegyzett tőke	25 381
II. Jegyzett, de be nem fiz. tőke	0
III. Tőketartalék	10 307
IV. Eredménytartalék	-16 398
V. Lékötött tartalék	0
VI. Értékesítési tartalék	0
VII. Adózott eredmény	62 390
E. Céltartalék	0
F. Kötelezettség	6 517
G. Passzív időbeli elhat.	16 289
Szétválasztási különbözet	-82 139
FORRÁSOK ÖSSZESEN	111 628

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	58 082
II. Aktivált saját teljes.	0

III. Egyéb bevételek	105 602
IV. Anyagjellegű ráfordítások	42 476
V. Személyi jell. ráfordítások	56 474
VI. Értékcsökkenési leírás	1 516
VII. Egyéb ráfordítás	674
A. Üzemi tevékenység eredmény	62 544
VIII. Pénzügyi műv. bevételei	1
IX. Pénzügyi műv. ráfordítási	0
B. Pénzügyi műv. eredménye	1
E. Adózás előtti eredmény	62 545
Adófizetési kötelezettség	155
Adózott eredmény	62 390

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

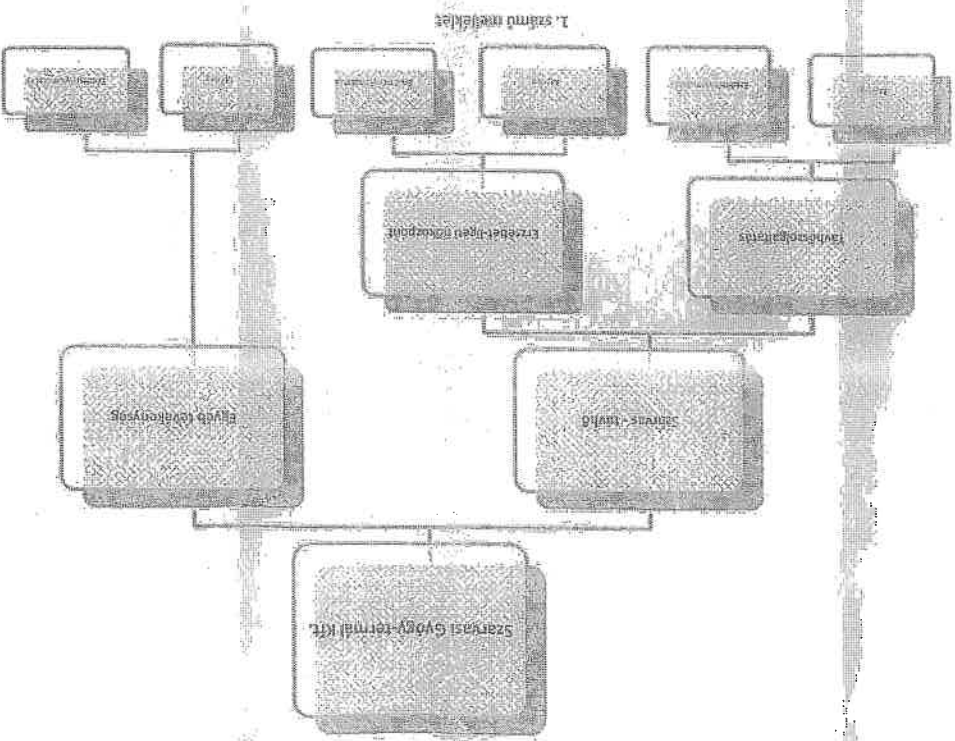
Az önkormányzat által nyújtott támogatásról a Képviselő testület dönt és az 100% os önkormányzati tulajdonú Gyógy-Termál Kft-nek ezt a támogatást az éves költségvetésében biztosítja.

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

Szarvas, 2023.március 31.


Gémes Tibor
ügyvezető





FŐK.SZÁM	FŐKÖNYVI SZÁMLA MEGNEVEZÉSE	ÉVES TARTOZIK	FORGALOM KÖVETEL	ÉVES TARTOZIK	EGYENLEG 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	24,890,357.00	0.00	24,890,357.00
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	15,087,153.00	0.00	15,087,153.00
141	Üzemi (üzl.) gépek, ber., felszerel.	22,860,684.00	0.00	22,860,684.00	0.00
142	Egyéb járművek	64,820.00	0.00	64,820.00	0.00
143	Irodai, igazg. ber., felszerelések	7,202,605.00	0.00	7,202,605.00	0.00
149	Egyéb ber., felsz., járm. terv sz. écs	0.00	27,775,713.00	0.00	27,775,713.00
161	Befejezetlen beruházások	5,888,488.00	0.00	5,888,488.00	0.00
	1. számlaosztály összesen:	90,383,809.00	68,643,771.00	21,740,038.00	0.00
311001	Szarvasi Szakorvosi Eü Szolg KFT	11,879,657.00	11,225,537.00	654,120.00	0.00
311003	KATALIN II. SÉTAHAJÓ Szarvas	431,309.00	392,561.00	38,748.00	0.00
311004	KAJAK-KENU VIZISPORT ÉS SZ CLUB	208,915.00	208,915.00	0.00	0.00
311007	Gyulai Szakképzési Centrum	3,550,648.00	3,550,648.00	0.00	0.00
311008	Körös-szögi Kistérség TTSZ és Gy I	209,573.00	209,573.00	0.00	0.00
311009	Körös-szögi Kis.TTSZ és Gy Int FS	46,919.00	46,919.00	0.00	0.00
311010	Szarvas Város Óvodái és Bölcsöde	1,836,106.00	1,836,106.00	0.00	0.00
311011	Tessedik S Múzeum és Szárazm, V.Kön	4,451,504.00	4,451,504.00	0.00	0.00
311012	Szarvasi KOMÉP Városg Nonprofit KFT	5,145,476.00	5,145,476.00	0.00	0.00
311014	Dr.Bencze és Társa Egészségügyi KFT	3,385,467.00	3,163,318.00	222,149.00	0.00
311021	SZABADSÁG U-I TÁRSASHÁZ	2,089,660.00	2,089,660.00	0.00	0.00
311022	Békés Megyei Kormányhivatal	1,401,321.00	1,401,321.00	0.00	0.00
311023	Szlovák Általános Iskola, Óvoda és K	5,218,976.00	5,218,976.00	0.00	0.00
311024	LIIGET HOTEL KFT Szarvas	10,011,812.00	10,011,812.00	0.00	0.00
311025	Cervinus Teátrum Művészeti SzolgKFT	2,108,239.00	2,108,239.00	0.00	0.00
311026	KIS U-I TÁRSASHÁZ LAKÓKÖZÖSSÉG	1,782,649.00	1,782,649.00	0.00	0.00
311027	PETŐFI U-I TÁRSASHÁZ LAKÓKÖZÖSSÉG	2,259,672.00	2,259,672.00	0.00	0.00
311028	SZARVAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA	1,454,495.00	1,454,495.00	0.00	0.00
311029	LEHEL U-I TÁRSASHÁZ LAKÓKÖZÖSSÉG	4,620,030.00	4,620,030.00	0.00	0.00
311032	KÖRÖS DRAGON SE Szarvas	212,500.00	187,700.00	24,800.00	0.00
311035	GO-YO 2001 KFT Hmvhely	96,870.00	96,870.00	0.00	0.00
311037	Kiszelné Nyemcsok Edit	205,960.00	175,480.00	30,480.00	0.00
311038	Brachnáné Molnár Judit Szarvas	39,624.00	39,624.00	0.00	0.00
311039	Bracsok Ildikó Szarvas	32,023.00	32,023.00	0.00	0.00
311040	Rózsakert Alapítvány	78,000.00	78,000.00	0.00	0.00
311041	Országos Egészségbizt.Pénztár	10,080,746.00	9,662,845.00	417,901.00	0.00
311043	Szarvasi Család- és Gyermejjóléti K	910,235.00	910,235.00	0.00	0.00
311047	CAMPIONE POLO KFT	1,173,480.00	1,173,480.00	0.00	0.00
311054	Szarvas Coop Zrt	43,791.00	43,791.00	0.00	0.00
311055	Bódi László	21,896.00	21,896.00	0.00	0.00
311057	KÖRÖS CSEMEGE KFT	122,190.00	122,190.00	0.00	0.00
311060	Békéscsabai Tankerületi Központ	577,800.00	560,800.00	17,000.00	0.00
311063	Taskóné Nádudvari Dionézia	222,593.00	161,073.00	61,520.00	0.00
311064	Szolnoki Tankerületi Központ	526,400.00	526,400.00	0.00	0.00
311069	Csabai Csirkefogók Vízilabda Klub	185,738.00	185,738.00	0.00	0.00
311071	Gál Ferenc Főiskola Pedagógiai Kar	7,424,566.00	7,424,566.00	0.00	0.00
311076	Szirén Plusz Kft	6,167,494.00	6,167,485.00	9.00	0.00
311081	Békés Megyei Rendőr-főkapitányság	2,918,377.00	2,918,377.00	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
311085	Szarvasi FC	292,300.00	259,300.00	33,000.00	0.00
311086	Benka Gyula Evangélikus Angol K.	156,398.00	156,398.00	0.00	0.00
311092	Szarvasi Polgármesteri Hivatal	1,370,042.00	1,370,042.00	0.00	0.00
311093	Tatai László	73,607.00	73,607.00	0.00	0.00
311094	Makan Zsuzsanna	365,760.00	365,656.00	104.00	0.00
311104	Bezzeg Xénia e.v.	122,190.00	122,190.00	0.00	0.00
311105	Magyar Agrár- és Élettudományi E.	10,015,696.00	10,015,696.00	0.00	0.00
311106	Corteva Agriscience Hungary Zrt	265,000.00	235,000.00	30,000.00	0.00
311107	Bata Zsolt	133,350.00	133,350.00	0.00	0.00
311110	Szarvasi Tenisz Club	113,928.00	113,928.00	0.00	0.00
311111	Coop Szolnkp ZRT	241,314.00	241,314.00	0.00	0.00
311113	Magyar Úszó Szövetség	16,003,152.00	16,446,064.00	0.00	442,912.00
311114	Békéscsabai Előre Úszó Klub	126,000.00	126,000.00	0.00	0.00
311120	Emberöltő Alapítvány	18,400.00	18,400.00	0.00	0.00
311121	SPORTSZIGET SE	99,060.00	99,060.00	0.00	0.00
311122	IKARUS BSE	120,000.00	120,000.00	0.00	0.00
311125	Misur Telecom Kft	83,000.00	0.00	83,000.00	0.00
311	Belföldi követelések (forintban) ö.:	122,731,908.00	121,561,989.00	1,169,919.00	0.00
35310	Előleg K-TECH KFT	158,260.00	158,260.00	0.00	0.00
35311	YETTEL előleg	34,871.00	18,237.00	16,634.00	0.00
35315	GENERALI előleg	137,510.00	137,510.00	0.00	0.00
35316	AGRÁRIUS előleg	95,250.00	44,450.00	50,800.00	0.00
35317	Előleg PER-KOR KFT	313,650.00	313,652.00	0.00	2.00
35318	INVITEL előleg	11,469.00	0.00	11,469.00	0.00
3532	DINAX KFT Előleg	115,819.00	115,819.00	0.00	0.00
3591	Váltópénz	150,000.00	150,000.00	0.00	0.00
361102	Kovács István munkabér előleg	350,000.00	350,000.00	0.00	0.00
361103	Závodáné R.G. munkabér előleg	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00
361105	Gróf Pál munkabér előleg	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00
3685	Kaució MANTA SWIM KFT	250,000.00	0.00	250,000.00	0.00
381	Pénztár	40,178,273.00	39,078,683.00	1,099,590.00	0.00
384	Elszámolási betétszámla	218,617,284.00	209,024,191.00	9,593,093.00	0.00
3891	Pénztár és betétszámla köz. átvez.	16,041,000.00	16,041,000.00	0.00	0.00
3893	Bankkártyás átvezetések	15,233,690.00	15,437,736.60	0.00	204,046.60
391	Bevételek aktív időbeli elhat.	175,047,653.00	55,098,704.00	119,948,949.00	0.00
392	Költségek, ráford.,akt.időb. elhat.	336,779.00	78,672.00	258,107.00	0.00
	3. számlaosztály összesen:	590,403,416.00	458,208,903.60	132,194,512.40	0.00
	1-3. számlaosztály összesen:	680,787,225.00	526,852,674.60	153,934,550.40	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	28,393,219.60	1,590,514.00	26,802,705.60	0.00
419	Adózott eredmény	1,590,514.00	1,590,514.00	0.00	0.00
4541002	Telenor Magyarország ZRT	207,594.00	207,594.00	0.00	0.00
4541004	JELENKER BT Szarvas	280,265.00	280,265.00	0.00	0.00
4541008	ALFÖLDVÍZ ZRT	15,268,799.00	15,268,799.00	0.00	0.00
4541010	AGRÁRIUS KFT Debrecen	298,450.00	298,450.00	0.00	0.00
4541012	OTP Pénztárszolgáltató Zrt	117,794.00	117,794.00	0.00	0.00
4541017	GRÓF Épületautomatikai KFT	598,108.00	598,108.00	0.00	0.00

FŐK.SZÁM	FŐKÖNYVI SZÁMLA MEGNEVEZÉSE	ÉVES TARTOZIK	FORGALOM KÖVETEL	ÉVES TARTOZIK	EGYENLEG KÖVETEL
4541018	Dél-alföldi Gyógy-és Termálfürdők E	150,000.00	150,000.00	0.00	0.00
4541019	Print Solutions Kft	333,500.00	333,500.00	0.00	0.00
4541020	Szarvasi Általános Informatikai KFT	34,300.00	34,300.00	0.00	0.00
4541023	Dr.Bodnár Beáta egyéni ügyvéd	266,000.00	266,000.00	0.00	0.00
4541024	K-Tech Kft Budapest	401,980.00	401,980.00	0.00	0.00
4541025	ALLIANZ HUNGÁRIA ZRT	10,818.00	10,818.00	0.00	0.00
4541027	INVITEL Távközlési ZRT	124,833.00	124,833.00	0.00	0.00
4541028	Garai Szolgáltató KFT Szarvas	113,411.00	113,411.00	0.00	0.00
4541029	Agrolabor KFT Szolnok	2,311,436.00	2,311,436.00	0.00	0.00
4541031	E-Consult 2000 Kft	1,737,228.00	1,737,228.00	0.00	0.00
4541033	Lászlófi János Zsolt	420,000.00	420,000.00	0.00	0.00
4541035	Békés Megyei Katasztrófavédelmi Ig	3,245,855.00	5,752,855.00	0.00	2,507,000.00
4541038	Magyar Energetikai és Közmű-szab.H	79,000.00	79,000.00	0.00	0.00
4541039	KÖRÖS KISGÉP KFT	143,350.00	143,350.00	0.00	0.00
4541040	Szarvasi Alternatív BT	643,583.00	643,583.00	0.00	0.00
4541041	Kilovatt Controll Bt	728,595.00	728,595.00	0.00	0.00
4541043	Magyar Geotermális Egyesület	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00
4541044	Dinax Vízkészítési és Sz KFT	271,118.00	271,118.00	0.00	0.00
4541045	Rágyi és Társai Bt	342,720.00	342,720.00	0.00	0.00
4541046	Goas Bt	294,815.00	301,965.00	0.00	7,150.00
4541049	THERMO-SZERVIZ KFT	171,450.00	171,450.00	0.00	0.00
4541051	U+N Hungária Kft Bcsaba	13,414.00	13,414.00	0.00	0.00
4541054	Szarvasi Könyvelő Iroda Kft	3,695,700.00	3,987,800.00	0.00	292,100.00
4541058	PROTVIK BT	1,618,107.00	1,618,107.00	0.00	0.00
4541059	Magyar Bányászati és Földtani Hival	1,432,000.00	1,972,000.00	0.00	540,000.00
4541061	Bartolák és Társai KFT	206,017.00	206,017.00	0.00	0.00
4541062	Kenzál Kft	381,000.00	381,000.00	0.00	0.00
4541064	Körös-vidéki Vízügyi Igazgatóság	67,658.00	67,658.00	0.00	0.00
4541066	Magyar Fürdőszövetség	143,000.00	143,000.00	0.00	0.00
4541071	CERTOP KFT	279,400.00	279,400.00	0.00	0.00
4541074	Magyar Egészségügyi Szakdolgozói Ka	62,400.00	62,400.00	0.00	0.00
4541087	Salem Kereskedelmi Bt.	76,200.00	76,200.00	0.00	0.00
4541099	HOLLANDIMPEX KFT	1,572,507.00	1,572,507.00	0.00	0.00
4541101	Cze-Cseti-Kó BT	167,640.00	167,640.00	0.00	0.00
4541106	GENERALI Biztosító ZRT	756,230.00	756,230.00	0.00	0.00
4541108	MANTA SWIM KFT	287,342.00	287,342.00	0.00	0.00
4541111	EFEN KFT	84,074.00	84,074.00	0.00	0.00
4541112	NHKV Nemzeti Hulladékgazd. ZRT	239,760.00	239,760.00	0.00	0.00
4541113	K&H Csoportszolgáltató Kft	14,601.00	14,601.00	0.00	0.00
4541115	Bolesza Szivattyúk Kft	156,515.00	156,515.00	0.00	0.00
4541116	Szarvas Város Önkormányzata	34,290,000.00	34,290,000.00	0.00	0.00
4541118	Rubin Informatikai Zrt	220,557.00	220,557.00	0.00	0.00
4541126	Mobil Adat Kft	22,860.00	22,860.00	0.00	0.00
4541129	Rácz Csaba Mihály ev.	225,545.00	225,545.00	0.00	0.00
4541133	TOBAK LÁSZLÓNÉ	35,000.00	35,000.00	0.00	0.00
4541137	Csongrád Megyei Kormányhivatal	196,568.00	196,568.00	0.00	0.00
4541139	ALFÖLDI TETŐLEMEZ KFT	193,040.00	193,040.00	0.00	0.00
4541141	Protvik-Plusz Kft	762,000.00	762,000.00	0.00	0.00
4541144	MOLKOM KFT	148,374.00	148,374.00	0.00	0.00
4541145	IAS Automatika Kft	33,655.00	33,655.00	0.00	0.00
4541146	ENERGY CONTROL KFT	162,560.00	162,560.00	0.00	0.00
4541148	Ticketservice Bt	80,010.00	80,010.00	0.00	0.00
4541149	Szarvasi Polgármesteri Hivatal	163,990.00	163,990.00	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
4541155	Optilube Kft	1,521,264.00	1,521,264.00	0.00	0.00
4541160	Békés Megyei Kormányhivatal	85,071.00	85,071.00	0.00	0.00
4541161	PROCON HAJTÁSTECHNIKA Kft	493,268.00	493,268.00	0.00	0.00
4541167	Fazekas András ev	58,420.00	58,420.00	0.00	0.00
4541168	Dr.Zahorán Ágnes	330,000.00	360,000.00	0.00	30,000.00
4541169	Szarvasi MIHÓK MŰVEK KFT	697,738.00	697,738.00	0.00	0.00
4541171	KalászNet Kábel Tv Kft	203,350.00	212,492.00	0.00	9,142.00
4541172	Dr.KOZMA MANUELA ADRIANA e.v.	126,900.00	126,900.00	0.00	0.00
4541174	E2 Hungry Zrt	9,690,366.00	9,690,366.00	0.00	0.00
4541178	Dr.Bencze és Társa KFT	710,000.00	742,000.00	0.00	32,000.00
4541182	BTL Magyarország Kft	123,063.00	123,063.00	0.00	0.00
4541198	Kuti Multiker Bt	213,000.00	213,000.00	0.00	0.00
454120	Mediacenter Hungary Kft	20,320.00	20,320.00	0.00	0.00
4541212	Kis László Dávid	220,000.00	240,000.00	0.00	20,000.00
4541253	DAMEAT Kft	40,386.00	40,386.00	0.00	0.00
4541269	MVM Next Zrt	18,379,256.00	18,379,256.00	0.00	0.00
4541287	SOVÁNY KERESKEDŐHÁZ KFT	371,724.00	371,724.00	0.00	0.00
4541292	Szarvasi Turisztikai és V KFT	66,463.00	66,463.00	0.00	0.00
4541295	Nagy Béla Róbertné Takó Tünde	535,500.00	535,500.00	0.00	0.00
4541300	Erdélyi Barna	450,000.00	450,000.00	0.00	0.00
4541303	SZIRONY GYÓGYSZERTÁR KFT	40,068.00	40,068.00	0.00	0.00
4541307	ARBOFORM BT	25,200.00	25,200.00	0.00	0.00
4541308	Magyar Kéményseprő Kft	27,940.00	27,940.00	0.00	0.00
4541314	BLABO VEGYSZER KFT	146,118.00	146,118.00	0.00	0.00
4541326	HYPHER-Hidraulika KFT	25,856.00	25,856.00	0.00	0.00
4541327	Arató Csaba Zoltán	135,000.00	135,000.00	0.00	0.00
4541329	Körösparti Nyár Kft	76,200.00	76,200.00	0.00	0.00
4541330	SIPOS JÓZSEF	1,580,596.00	1,580,596.00	0.00	0.00
4541331	PER-KOR KFT	417,148.00	417,148.00	0.00	0.00
4541332	N-System Távközlési KFT	22,286.00	22,286.00	0.00	0.00
4541333	Litauszky Mihályné	20,250.00	20,250.00	0.00	0.00
4541335	Uri Tamás Károly	222,250.00	222,250.00	0.00	0.00
4541341	Websupport Magyarország Kft	7,607.00	7,607.00	0.00	0.00
4541342	Pap Balázs	146,050.00	146,050.00	0.00	0.00
4541343	Lyreco CE SE	29,658.00	29,658.00	0.00	0.00
4541350	Czesznak János	20,955.00	20,955.00	0.00	0.00
4541	Anyag- és áruszállítók (forintban) ö.:	113,761,997.00	117,199,389.00	0.00	3,437,392.00
461	Társasági adó elszámolása	211,000.00	424,000.00	0.00	213,000.00
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	12,004,000.00	13,362,000.00	0.00	1,358,000.00
4621	SZJA előleg bér	11,928,332.00	11,928,332.00	0.00	0.00
46308	Szociális hozzájárulási adó	8,216,520.00	8,216,520.00	0.00	0.00
46408	Szociális hozzájárulási adó telj.	8,393,000.00	9,354,000.00	0.00	961,000.00
46412	NAV Gépjárműadó bef.köt.telj	17,664.00	17,664.00	0.00	0.00
466	Előzetesen felszámított ÁFA	20,266,439.00	20,266,439.00	0.00	0.00
4661	ÁFA arányosítás miatti összegeg	255,578.00	255,578.00	0.00	0.00
467	Fizetendő általános forgalmi adó	16,713,434.00	16,713,434.00	0.00	0.00
468	Általános forgalmi adó elsz.számlla	21,385,709.00	22,751,467.00	0.00	1,365,758.00
4695	Helyi iparüzési adó elszám. szla	826,448.00	902,528.00	0.00	76,080.00
4711	Keresetelszámolási számla	85,784,431.00	85,784,431.00	0.00	0.00
473	Társadalombiztosítási kötelezettség	13,973,947.00	13,973,947.00	0.00	0.00
4735	TB Járulék teljesítés	13,981,000.00	15,577,000.00	0.00	1,596,000.00

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
47361	Közteher	250,000.00	264,000.00	0.00	14,000.00
4738	NAV SZHA teljesítés	8,430,000.00	8,430,000.00	0.00	0.00
4741	Vízkezelés járulék	2,409,732.00	2,409,732.00	0.00	0.00
4742	Szakképzési hozzájárulás	132,000.00	132,000.00	0.00	0.00
47492	KAució.	0.00	50,000.00	0.00	50,000.00
481	Bevételek passzív időbeli elhat.	0.00	15,600,000.00	0.00	15,600,000.00
482	Költségek, ráford. passzív időb.elh	30,512,278.00	104,923,192.00	0.00	74,410,914.00
4833	Tér. nélkül átvett eszk. ért.elhat.	248,014.00	8,664,789.00	0.00	8,416,775.00
491	Nyitómérleg számla	187,040,028.60	187,040,028.60	0.00	0.00
	4. számlaosztály összesen:	586,725,285.20	738,371,264.60	0.00	151,645,979.40
	1-4. számlaosztály összesen:	1,267,512,510.20	1,265,223,939.20	2,288,571.00	0.00
5111	Gyógyászati anyagok	418,733.00	0.00	418,733.00	0.00
5112	Hőszolgáltatás anyagok	1,278,023.00	0.00	1,278,023.00	0.00
5113	Fürdő anyagok	2,296,485.00	14,848.00	2,281,637.00	0.00
5114	Üzemanyag	374,283.00	0.00	374,283.00	0.00
5121	Tisztítószer	1,553,362.00	0.00	1,553,362.00	0.00
5122	Irodaszerek	284,453.00	0.00	284,453.00	0.00
5123	Kis értékű felszerelési tárgyak	875,809.00	0.00	875,809.00	0.00
5124	Munkaruha, védőruha, védőital	1,177,818.00	0.00	1,177,818.00	0.00
5131	Energiadíj	16,656,375.00	2,474,758.00	14,181,617.00	0.00
5132	Vízdíj	9,850,957.00	1,910,314.00	7,940,643.00	0.00
5133	Gázdíj	6,865,494.00	1,325,933.00	5,539,561.00	0.00
5135	Hő energia	4,195,986.00	0.00	4,195,986.00	0.00
514	Egyéb anyagköltség	1,056,316.00	11,041.00	1,045,275.00	0.00
5141	Egyéb anyagok, alkatrészek	2,305,877.00	277,983.00	2,027,894.00	0.00
51	ANYAGKÖLTSÉG összesen:	49,189,971.00	6,014,877.00	43,175,094.00	0.00
521	Száll.-rakodás, raktározás ktg-ei	36,000.00	36,000.00	0.00	0.00
522	Bérelti díjak	98,112,000.00	27,000,000.00	71,112,000.00	0.00
523	Karbantartási költségek	3,833,248.00	21,000.00	3,812,248.00	0.00
524	Hirdetés, reklám, propaganda ktg-ek	439,259.00	0.00	439,259.00	0.00
5261	Dolgozói bérelt ktgtérítés	265,506.00	0.00	265,506.00	0.00
5262	Kiküldetési rendelvény ktg	1,149,206.00	0.00	1,149,206.00	0.00
5271	Szemétszáítás NHKV ZRT	188,788.00	47,197.00	141,591.00	0.00
5281	Takarítás	600,000.00	0.00	600,000.00	0.00
5282	Masszázs	535,500.00	0.00	535,500.00	0.00
5291	Számlázó program jogkövetelési díja	2,093,228.00	15,000.00	2,078,228.00	0.00
5292	Telefon, Internet	559,225.00	18,237.00	540,988.00	0.00
5293	Gyógyászati szolgáltatás	732,000.00	0.00	732,000.00	0.00
5294	Posta költség	126,008.00	0.00	126,008.00	0.00
5295	Fürdőorvosi tevékenység	330,000.00	0.00	330,000.00	0.00
5296	Laboratóriumi és tisztító szolgálta	1,941,222.00	96,600.00	1,844,622.00	0.00
5297	Könyvelési díj	3,210,000.00	0.00	3,210,000.00	0.00
5298	Ügyvédi díj	228,000.00	0.00	228,000.00	0.00
5299	Egyéb igénybe vett szolgáltatás	3,073,106.00	40,589.00	3,032,517.00	0.00
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KTG-ei ö.:	117,452,296.00	27,274,623.00	90,177,673.00	0.00
531	Hatósági igazg., szolg.díjak, ill.	526,000.00	0.00	526,000.00	0.00

FŐKÖNYVI KIVONAT
 "Szarvasi Gyógy-Termál" KFT
ÉV:2022 HÓ:12-IG

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
533	Biztosítási díj, baleseti adó	767,048.00	159,806.00	607,242.00	0.00
535	Bankköltség	464,976.00	0.00	464,976.00	0.00
5351	SZÉP kártya forgalmi jutalék K&H	14,601.00	0.00	14,601.00	0.00
5352	Kártya tranzakció jut OTP ZRT	126,752.00	10,548.00	116,204.00	0.00
5391	Tagdíjak	437,400.00	0.00	437,400.00	0.00
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen:	2,336,777.00	170,354.00	2,166,423.00	0.00
541	Béreköltség	83,765,900.00	0.00	83,765,900.00	0.00
5411	Tiszteletdíj	260,000.00	0.00	260,000.00	0.00
542	Betegszabadság	1,090,937.00	0.00	1,090,937.00	0.00
54	BÉRKÖLTSÉG összesen:	85,116,837.00	0.00	85,116,837.00	0.00
551	Béren kívüli juttatások és szja-ja	42,000.00	0.00	42,000.00	0.00
555	Rprezentációs költségek	146,781.00	0.00	146,781.00	0.00
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK ö.:	188,781.00	0.00	188,781.00	0.00
561	Szociális hozzájárulási adó	8,253,520.00	0.00	8,253,520.00	0.00
566	Közteher	264,000.00	0.00	264,000.00	0.00
56	BÉRJÁRULÉKOK összesen:	8,517,520.00	0.00	8,517,520.00	0.00
571	Terv szerint értékcsökkenési leírás	2,612,355.00	0.00	2,612,355.00	0.00
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS összesen:	2,612,355.00	0.00	2,612,355.00	0.00
	5. számlaosztály összesen:	265,414,537.00	33,459,854.00	231,954,683.00	0.00
814	Eladott áruk beszerzési értéke	200,732.00	44,030.00	156,702.00	0.00
81	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK összesen:	200,732.00	44,030.00	156,702.00	0.00
8632	Bírságok, kötb., fekbérek, kés.kam.	540,853.00	450,913.00	89,940.00	0.00
8643	Elegendett követelés könyv.sz.ért.	34,812.00	0.00	34,812.00	0.00
8671	Költségv.-sel elsz. adók, ill.,hjár	2,409,732.00	0.00	2,409,732.00	0.00
8672	Önkorm.-kal elsz. adók, ill., hjár.	902,528.00	0.00	902,528.00	0.00
8673	Elkül. alapokkal elsz. adók, ill.,.	17,664.00	0.00	17,664.00	0.00
86741	Bányajáradék	1,347,000.00	0.00	1,347,000.00	0.00
8691	ÁFA arányosítás miatti összegek	255,578.00	0.00	255,578.00	0.00
8696	Egyéb ráfordítások Hiányzó pénzeszk	1,115.00	0.00	1,115.00	0.00
86991	KEREKÍTÉS	1,093.00	0.00	1,093.00	0.00
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK összesen:	5,510,375.00	450,913.00	5,059,462.00	0.00
891	Társasági adó	424,000.00	0.00	424,000.00	0.00
	8. számlaosztály összesen:	6,135,107.00	494,943.00	5,640,164.00	0.00
91101	Fürdőjegyek bevétel	1,683,622.00	32,971,107.00	0.00	31,287,485.00
91102	Szauna jegy bevétel	0.00	3,138,781.00	0.00	3,138,781.00

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
91103	Fürdő egyéb bev szolárium	0.00	512,276.00	0.00	512,276.00
91104	Gyógyászat ÁFA-s bevétel	68,128.00	2,223,482.00	0.00	2,155,354.00
91105	Gyógyászat MENTES bevétel	595,027.00	11,847,554.00	0.00	11,252,527.00
91106	Teljesítménydíj elszám. FIZIÓ	1,910,625.00	9,104,919.00	0.00	7,194,294.00
91107	MANTA értékesítés	0.00	255,025.00	0.00	255,025.00
91201	Bérleti díj bevétel	173,076.00	3,636,715.00	0.00	3,463,639.00
91202	Sáv bérlet bevétel	177,427.00	2,834,202.00	0.00	2,656,775.00
91301	Hőszolgáltatás bevétele	17,412,360.00	88,719,327.00	0.00	71,306,967.00
91501	Közvetített szolg.bev. (Villamose.)	19,505.00	140,263.00	0.00	120,758.00
91502	Közvetített szolg.bev. (Ívóvíz fel)	3,444.00	18,611.00	0.00	15,167.00
91503	Közvetített szolg.bev. (Fűtési köl)	163,843.00	389,350.00	0.00	225,507.00
91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ö.:	22,207,057.00	155,791,612.00	0.00	133,584,555.00
9633	Behajth. min.és lei.köv.-re k.össz.	0.00	341,649.00	0.00	341,649.00
96341	Munkaügyi támogatás	0.00	398,240.00	0.00	398,240.00
9643	Elengedett, elévült kötelezettség	0.00	308,974.00	0.00	308,974.00
96722	Működési támogatás ÖNK.SZARVAS	67,300,000.00	172,300,000.00	0.00	105,000,000.00
9696	Egyéb bev. Pénztári többletpénzeszk	0.00	386.00	0.00	386.00
9698	Halasztott bevételek/termál Múzeum	0.00	248,014.00	0.00	248,014.00
96991	KERÉKÍTÉS	0.00	1.00	0.00	1.00
96	EGYÉB BEVÉTELEK összesen:	67,300,000.00	173,597,264.00	0.00	106,297,264.00
9748	Bank kamat	0.00	1,599.00	0.00	1,599.00
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI összesen:	0.00	1,599.00	0.00	1,599.00
	9. számlaosztály összesen:	89,507,057.00	329,390,475.00	0.00	239,883,418.00
	5-9. számlaosztály összesen:	361,056,701.00	363,345,272.00	0.00	2,288,571.00
	1-9. számlaosztály összesen:	1,628,569,211.20	1,628,569,211.20	0.00	.00

2022. 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. 2022. évben 133.584 e Ft saját bevételt szedett be. A legmagasabb bevételt továbbra is a hőszolgáltatás termeli, de ebben az évben jelentősen megemelkedett a fürdő üzletág bevétele is.

A társaság önkormányzati működési támogatás igénye jelentősen megemelkedett 2022-ben, mivel ettől az évtől a hőszolgáltatási üzletág költségei között szerepel a Szarvas Város Önkormányzatánál könyvelt termál vagyon adott évben elszámolt értékcsökkenésével megegyező összegű, 71.045 e Ft bérleti díj is. Ekkora összegű bérleti díj mellett 2022. évben 105.000 e Ft működési támogatás volt szükséges a társaság pozitív eredményéhez. Az adózott eredmény: 2.289 e Ft volt.

1.) Hőszolgáltatási üzletág

Az üzletág 2022. évi gazdálkodása bevételi oldalának tervezésekor minden fűtési rendszerrel ellátott épületet bevételével számoltunk. Használaton kívüli fűtési rendszerrel ellátott ingatlan nem volt a városban.

Az időjárási viszonyokat átlagos hőmérsékleti értékkel vettük figyelembe.

A termálfűtési szolgáltatás 65.000 e Ft tervezett éves bevételének teljesülését az év folyamán több tényező befolyásolta.

- Igen enyhe volt a 2022. év második felének átlaghőmérséklete.
- Az új tanévtől a Szent István Egyetem nem használja a tanügyi épületét, ahol a fűtés teljesen leállt.
- Az ősszel kibontakozó energiaválság miatt több fogyasztó rendelt el energiatakarékosági intézkedéseket, amelyek a termálfűtést is érintették.
- Évek óta csökken a hőigény a termálfűtéssel ellátott ingatlanokban azok hőtechnikai paramétereinek javulása miatt. Idén a Gál Ferenc Egyetem területén valósult meg energetikai fejlesztés.
- Növelte a bevételeket a Benka Gyula Általános Iskola két épületének termál rendszerre történő rákötése, melyet az intézmény saját költségen valósított meg 2022. novemberében.
- Növelte a bevételeket az is, hogy az idei évtől minden külön kezelt intézmény az 50/2011. (IX. 30.) NFM rendeletben megállapított 2.979 Ft/GJ + ÁFA egységáron kapja a termálhőt.

Mind ezek eredményeként 2022-ben a tervnél több, 67.111 e Ft hőszolgáltatási bevétel folyt be a társaság számlájára. Az összes lekönyvelt bevétel 71.307 e Ft volt.

A kettő közötti eltérést a Honvédelmi Minisztériumtól az Úszó Nemzet Program rezsitámogatására kapott támogatás elszámolása miatt belső számlával a fürdő üzletághoz könyvelt 4.196 e Ft hőszolgáltatási díj jelenti. Ennek az összegnek az átkönyvelése szükséges a Szarvas Város Önkormányzata részére 2022. IV. negyedévre megítélt 12.700 e Ft rezsitámogatást elszámolásához.

Az év zárását követően megállapítható, hogy a 2022. évi összes üzletági -termál vagyon bérleti díjon kívüli- költség és ráfordítás összege kismértékben túllépte a tervet. Az összes költség tervnél lényegesen magasabb, 131.834 e Ft-os értékét a bérleti díj növekedése, valamint az általános költség (anyagmentes közvetlen költség arányos) szétosztása miatti üzletági többlet eredményezte.

A termál üzletág összes könyvelt bevétele 72.002 e Ft. Az költségek 131.834 e Ft-ra emelkedése miatt a tevékenység eredménye -60.101 e Ft.

2022-től a hőszolgáltatási üzletág költségei között szerepel a termál vagyon önkormányzatnál könyvelt amortizációja is. Az összes tényleges költség szerepeltetése a tevékenység költségei között üzletági veszteséget eredményez.

A társaság a veszteség csökkentése érdekében 2023-ban az egyéb (piaci) fogyasztók hőszolgáltatási díjának módosítását tervezi. A díj 4.500 Ft/GJ + ÁFA összegről 8.684 Ft/GJ + ÁFA-ra változna. (A Nemzeti Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnak küldött, a díjak emelését kezdeményező levelünkre adott válaszban foglaltaknak megfelelően a lakossági és külön kezelt intézményi fogyasztók díjának módosítása nem lehetséges.) A díjemelés a 2022. évi forgalom alapján 19.048 e Ft többlet bevételt eredményez.

A lakossági és külön kezelt intézményi fogyasztók részére biztosított szolgáltatás veszteségének csökkentése érdekében tárgyévben további intézkedés szükséges.

2. Fürdő üzletág

A Szarvasi Gyógy-Termál Nkft. fürdő üzletága 2022. évi terveinek elkészítésekor a koronavírus járvány előtti, 2019-es jegyeladásokat vettük alapul. A terv készítésekor már ismert volt a 2022-es év első két hónapjának forgalma, ami az előző két COVID-járvány miatti gyengébb forgalmú évnél nagyobb belépésszámot vetített előre.

A terv készítésekor már több sportegyesület kötött le edzés és edzőtábor időpontot, így a vízfelületek értékesítéséből származó bevételt is bázis feletti szintre terveztük.

2022. február 1-én indult Szarvason az Úszó Nemzet Program, aminek keretében a fürdőbe érkező gyermekek belépőjegyeit és az oktatás során használt tanmedence, illetve úszósáv bérleti díját a Honvédelmi Minisztérium megtéríti a fürdőnek.

A pénztári értékesítés, a bérleti díjak, valamint az Úszó Nemzet Program várható bevételét figyelembe véve 2022-re 35.700 e Ft bevétel szerepeltettünk a tervben.

A hagyományos fürdőszolgáltatási bevételeket 27.200 e Ft-ra terveztünk. Az év során jegyekből és bérleti díjakból származó bevétel is emelkedett, így az megközelítette a 29.000 Ft-ot. A tervnél magasabb bevétel eléréséhez hozzájárult a belépőjegy árának 2022. augusztus 1-i emelése is. Ekkortól emelkedtek a helyi és vidéki jegyárak, megszűntek a

bérletek és az oktatási intézmények fürdőben tartott testnevelési óráiért is fizetni kell az intézménynek.

Az Úszó Nemzet Program keretében beszedett bevétel is emelkedett a tervezett 8.500 e Ft-hoz képest a Honvédelmi Minisztérium 9.464 e Ft-ot utalt át a társaságnak 2022-ben.

A Szarvasi Gyógy-Termál Nkft. fürdő üzletágának 2022. évi saját bevétele a terv felett alakult, az összesen 38.390 e Ft volt.

A fürdő üzletág 2022. évi költségeinek tervezésekor a koronavírus járvány előtti, 2019-es évi anyag és energia felhasználás volument az aktuális árakkal kalkulálva igyekeztünk figyelembe venni. A Személyi jellegű költségek terén a minimálbér és garantált bérminimum változtatását és a járulékcsökkenést beterveztük. A fürdő működtetéséhez szükséges létszámigény minimális mértékben változott az Úszó Nemzet Program beindítása miatt.

A 2022. évi összes üzletági költség vizsgálatakor megállapítható, hogy az energián kívüli közvetlen költségek terv szerint alakultak. Közvetlen költség szinten csak az energiaárak emelkedése miatt mutatható ki növekedés. Az üzletági összes költség tervhez képest kevésbé emelkedett, mint a közvetlen. A 74.575 e Ft-os értékét az általános költség (anyagmentes közvetlen költség arányos) szétosztása eredményezi. (A város által nyilvántartott termál vagyon elszámolt értékcsökkenésével egyező összegű bérleti díj megjelenése a hőszolgáltatás költségei között az általános költség szétosztása során a fürdő üzletágban a tervhez képest csökkenést eredményez.)

A fürdő üzletág összes költsége 2022-ben 74.575 e Ft volt. A 38.390 e Ft saját bevétel mellett az elvárt társasági szintű eredmény elérése érdekében az üzletághoz 96.000 e Ft önkormányzati működési támogatást volt szükséges könyvelni. Ez alapján a tevékenység eredménye 60.259 e Ft.

Annak ellenére, hogy 2022-ben a fürdő üzletág bevételi jelentősen emelkedtek a tevékenység saját bevétele a költségek mintegy felét fedezi. A veszteség csökkentésére a következő években is intézkedések szükségesek. Ennek egyik eleme a belépők árainak emelése.

A 2023. évi Üzleti Terv szerint a Gyógyfürdő belépőjegy árai az alábbiak szerint változnak:

Belépőjegy:

2023. 01. 01-től 2.000 Ft 2023. 02. 01-től 2.800 Ft 2023. 06. 01-től 3.200 Ft

Kedvezményes belépőjegy:

2023. 01. 01-től 1.400 Ft 2023. 06. 01-től 2.000 Ft

Az árlista további tételeit a fenti belépőjegy árakból a jelenleg is alkalmazott diák/nyugdíjas, esti, csoportos, stb. arányok szerint kalkuláljuk.

Az áremelkedések és az egyéb változások következtében a fürdő üzletág 2022. évi 38.390 e Ft saját bevétele a terv szerint 2023-ban 55.460 e Ft-ra emelkedik.

Változás várható továbbá 2023. szeptember 1-től az Úszó Nemzet Program lebonyolítására kötött megállapodás szerinti díjakban is. Az új tanévben alkalmazott jegyárak és medencehasználati díjak a Honvédelmi Minisztériummal folytatott egyeztetések során alakulnak ki. A bevétel többletet a 2023. évi tervben rögzített bevétel összeg nem tartalmazza.

(A 2023. évi Üzleti Tervben a fürdő és gyógyászati üzletágak költségei között szerepel a Szarvas Város Önkormányzatánál könyvelt gyógyfürdő épület elszámolt értékcsökkenésnek megfelelő összegű bérleti díj, azaz 12.800 e Ft.)

3. Gyógyászat

A Szarvasi Gyógy-Termál Nkft. gyógyászati üzletága 2022. évi Üzleti Tervének elkészítésekor figyelembe kellett venni, hogy a bázis évben hosszabb ideig korlátozva volt a szolgáltatások jelentős része. A terv elkészítésekor az utolsó koronavírus járvány által nem érintett év, a 2019-es forgalmat kellett alapul venni. Az akkori forgalom alapján 2022-re összesen 24.800 e Ft fizioterápiái és balneoterápiái bevételt vártunk.

A 2022-es év második felében az új betegek felvétele a szakrendelések elmaradása miatt lelassult. A betegszám csökkenése mindkét kezelésfajtánál tapasztalható volt. A kevesebb beteg miatt romlott a kezelőszemélyzet kihasználtsága és lecsökkentek a bevételek is. A lecsökkent a bevételeket az évek óta változatlan balneológiai árak 2022. szeptember 1-től bevezetett emelésével igyekezett a társaság növelni. Emelkedtek a piaci kezelések árai is. A betegszám csökkenése miatt a Szarvasi Gyógy-Termál Nkft. gyógyászati üzletága nem tudta teljesíteni bevétel tervét. Az éves árbevétel összesen 20.602 e Ft volt.

2022. szeptemberben a fizioterápiái kezeléseket hosszabb távra befolyásoló folyamat indult el. A Szarvasi Szakorvosi Kft. – álláspontunk szerint jogszerűtlen módon- felmondta a fizioterápiái 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 kezeléseket teljesítése után járó szolgáltatási díjat a Szakorvosi Kft. nem fizeti ki. A Gyógy-Termál Nkft válaszában kérte az elvégzett kezeléseket szolgáltatási díjának megfizetését. Ennek elmaradása esetére kilátásba helyeztük az elmaradt bevétel jogi úton történő behajtását.

A Szakorvosi Kft. tárgy év végéig folyamatosan csökkentette a kezelésekre beutalt betegek számát. Az általa foglalkoztatott reumatológusok csökkenő számban, de a mai napig küldenek betegeket. A Szarvasi Gyógyfürdő fizioterápiái kezeléseket a beszámolási időszakot követően is teljesíti.

A gyógyászati üzletág 2022. évi költségeinek tervezésekor a fürdőszolgáltatáshoz hasonlóan a koronavírus járvány előtti, 2019-es évi anyag és energia felhasználást az aktuális árakkal kalkulálva igyekeztünk figyelembe venni.

A 2022-es év második felében bekövetkezett betegszámcsökkenés miatt szükségessé vált a személyi jellegű költségek csökkentése. A gyógyászati kezelő létszám évközben egy fővel csökkent.

A Szarvasi Gyógyfürdő 2022. évi gyógyászati közvetlen költsége a terv szerint alá csökkent. Az üzletági összes költség szintén a tervnél alacsonyabb szintet ért el, de a csökkenés mértéke itt nagyobb. Ennek oka az általános költség szétosztási arányainak fürdőszolgáltatásnál részletezett ok miatt változása.

A gyógyászati üzletág összes költsége 2022-ben 30.693 e Ft volt. A 20.602 e Ft saját bevétel mellett az elvárt társasági eredmény érdekében az üzletághoz 9.000 e Ft önkormányzati működési támogatást volt szükséges könyvelni. Ez alapján a tevékenység eredménye -1.086 e Ft.

4. Egyéb bevételek

A Gyógyfürdő épületének nem hasznosított részeinek bérbeadásából 2022-ben a tervezettel közel azonos, 3.217 e Ft bérleti díj bevételt szedtünk be.

Tárgy évben 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 bevételének jelentős részét 2023-ban a bevételek valószínűleg a felére fognak visszaesni.

A Szarvasi Gyógy-Termál Nkft. a tevékenységi körébe tartozó feladatokat a 2022-es üzleti évében 237.170 e Ft összes költség és ráfordítás mellett tudta ellátni. A tárgy évi bevétel 239.883 e Ft.

A társaság 2022. évi adózott eredménye 2.289 e Ft.

A Szarvasi Gyógy-Termál Nkft. összesen 105.000 e Ft önkormányzati működési támogatás biztosítása mellett tudta a pozitív eredményt elérni. A működési támogatás tartalmazza a városi termál vagyon használata után fizetett 71.045 e Ft összegű bérleti díj megfizetéséhez szükséges forrást is.

A Szarvasi Gyógy-Termál Nonprofit Kft. 2022. évi bevételeit és költségeit részletesen a mellékelt összehasonlító táblázat tartalmazza.

Melléklet: 2022. évi Terv-Tény összehasonlító táblázat

Szarvas, 2023. április 17.


Gémes Tibor
ügyvezető



Szarvasi Gyógy-Termál Nonprofit Kft. - 2022. évi Terv-Tény összehasonlító tábla

	HŐSZOLGÁLTATÁS		FÜRDŐ SZOLGÁLTATÁS		GYÓGYÁSZATI SZOLG.		INGATLAN HASZNOSÍTÁS		ÁLTALÁNOS		ÖSSZESEN	
	2022. év	2022. év	2022. év	2022. év	2022. év	2022. év	2022. év	2022. év	2022. év	2022. év	2022. év	2022. év
	TERV	TÉNY	TERV	TÉNY	TERV	TÉNY	TERV	TÉNY	TERV	TÉNY	TERV	TÉNY
Költségek és ráfordítások												
51 Anyagköltségek	5 800	6 190	23 400	26 764	3 800	3 710	35	0	2 900	2 471	35 935	39 135
5135 Saját felhasználású termál	0	0	0	3 838	0	358	0	0	0	0	0	4 196
52 Igénybevett szolgáltatás	15 500	3 931	4 000	3 461	4 400	3 799	102	44	8 500	7 897	32 502	19 132
522 Bérleti díj (önk. amortizáció)	0	71 045	0	0	0	0	0	0	0	0	0	71 045
53 Egyéb szolgáltatás	200	637	369	401	80	70	0	0	1 400	1 058	2 049	2 166
54 Bérköltségek	16 400	16 568	27 016	26 899	17 050	15 268	0	0	27 323	26 382	87 789	85 117
55 Személyi jellegű kifizetések	0	0	0	30	0	0	0	0	0	159	0	189
56 Bérjárulékok	2 254	2 148	2 361	2 342	963	1 188	0	0	3 041	2 840	8 619	8 518
57 Értékcsökkenés	1 050	1 060	1 100	1 211	700	319	2	0	16	22	2 868	2 612
Költségek összesen	41 204	101 579	58 246	64 946	26 993	24 712	139	44	43 180	40 829	169 762	232 110
Általános költség felosztás	20 000	25 870	13 000	9 350	10 180	5 597	0	12	-43 180	-40 829		
86. Bíróságok, kártér.követelés leírása	0	30	0	0	0	0	0	0	0	60	0	90
8152 Közvetített szolgáltatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8671 Vízkészletjárulék	2 264	2 194	0	0	198	216	0	0	0	0	2 462	2 410
8674 Bányajáradék	1 390	1 347	0	0	0	0	0	0	0	0	1 390	1347
867 Helyi adók, szgkcs adó	18	18	0	0	0	0	0	0	1 696	903	1 714	921
8672 Szennyvízbírság	855	0	0	0	0	0	0	0	0	0	855	0
869 ÁFA arányosítás	0	0	0	0	0	0	0	0	778	256	778	256
872 Banki kamat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
86 Egyéb ráfordítás	0	22	0	0	0	0	0	12	0	2	0	36
Ráfordítások összesen	4 527	3 611	0	0	198	216	0	12	2 474	1 221	7 199	5 060
Ráfordítások felosztása	1 195	774	754	279	523	168	2	0	-2 474	-1 221		
Bevételek												
91 Hőszolgáltatás	65 000	67 111	0	0	0	0	0	0	0	0	65 000	67 111
91 Hőszolgáltatás (saját felhasználás)	0	4 196	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 196
91 Fürdőjegy bevételek	0	0	35 700	38 390	0	0	0	0	0	0	35 700	38 390
91 Betegtek térítési díjbevétele	0	0	0	0	2 900	4 201	0	0	0	0	2 900	4 201
92 Balneológia MEP támogatása	0	0	0	0	10 400	9207	0	0	0	0	10 400	9 207
92 Fizioterápia MEP támogatása	0	0	0	0	6 500	7194	0	0	0	0	6 500	7 194
92 Bérleti díjak	0	0	0	0	5 000	0	3 000	2 924	0	0	8 000	2 924
92 Közvetített szolgáltatások bevétele	0	0	0	0	0	0	500	361	0	0	500	361
Nettó bevételek összesen	65 000	71 307	35 700	38 390	24 800	20 602	3 500	3 285	0	0	129 000	133 584
96 Különféle egyéb bevételek	0	157	0	39	0	0	0	0	0	455	0	651
96 Véglegesen átvett peszk Önk.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
96 Önkormányzati támogatás	0	0	32 000	96 000	12 000	9 000	0	0	0	0	44 000	105 000
96 Fejlesztési támogatás	0	248	0	0	0	0	0	0	0	0	0	248
96 Munk. Közp. és Rehab. támogatás	0	0	0	398	0	0	0	0	5 007	0	5 007	398
98 Kapott banki kamatok	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2	2	2
Egyéb bevételek összesen	0	405	32 000	96 437	12 000	9 000	0	0	5 009	457	49 009	106 299
Egyéb bevételek felosztása	2 421	290	1 528	104	1 054	63	6	0	-5 009	-457		
adófizetési kötelezettség	345	269	219	97	151	58	0	0	0	0	715	424
Költségek és ráfordítások összesen	66 926	131 834	72 000	74 575	37 894	30 693	141	68	0	0	176 961	237 170
Bevételek összesen	67 421	72 002	69 228	134 931	37 854	29 665	3 506	3 285	0	0	178 009	239 883
Adózás előtti eredmény	495	-59 832	-2 772	60 356	-40	-1 028	3 365	3 217	0	0	1 048	2 713
Adózott eredmény	150	-60 101	-2 991	60 259	-191	-1 086	3 365	3 217	0	0	333	2 289

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”) 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 154.378 eFt, az adózott eredmény 2.289 eFt (nyereség) -, 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 2022. 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”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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 beszámolóért 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 közvéleményre 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 célszerű 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. Következtetésem 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, 2023.március 31.

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

László Kovács Etelka
005927

KENZÁL KFT.
5540 Szarvas,
Vasút u. 39.
Adószám: 11035815-2-04

SZARVASI GYÓGY-TERMÁL
Gyógyfürdő és Termálvízszolgáltató
NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG
Felügyelő Bizottsága

Szarvas Város Önkormányzata
Képviselő Testület

Szarvas

JELENTÉS

a Szarvasi Gyógy-Termál Gyógyfürdő és Termálvízszolgáltató Nonprofit Korlátolt
Felelősségű Társaság 2022. évi mérlegbeszámolójáról és eredménykimutatásáról

A Szarvasi Gyógy-Termál Nkft. felügyelő bizottsága 2023. április 17-én, de. 11.00 órai kezdettel tartotta soron következő ülését Szarvas Város Polgármesteri Hivatala Szarvas, Béke u. 1. szám alatti hivatalos helyiségében.

Az ülésen részt vettek: Dr. Csontos Éva FB elnök
Perei Annamária FB tag
Kécskei Imre FB tag

Napirendi pont: 1./ Gyógy-Termál Nkft. 2022. évi mérlegbeszámolója

Az ülést megelőző időben valamennyi tag megkapta Gémes Tibor ügyvezető által elektronikus úton megküldött, fenti napi rendi pontokhoz tartozó írásos anyagokat.

Felügyelő Bizottság rögzítette, a társaság 2023. évi üzleti tervének írásos anyagát 2023. február 16-án tárgyalta, az annak kapcsán keletkezett jelentést pedig a társaság képviselője részére megküldte.

A 2022. évi gazdálkodásra vonatkozó beszámolóból megállapítható, hogy a társaság összes bevételei a 2021. évben realizált 160.724 eFt-tal szemben 239.883 eFt-ra, míg az összes költség és ráfordítás 237.170 eFt-ra emelkedett a 2021. évi 158.844 eFt-tal szemben.

Az egyes szolgáltatási területeket vizsgálva látható, hogy a hőszolgáltatás területén merült fel az előző évi tényhez, de még a tervhez képest is jelentő költségnövekedés az igénybevett szolgáltatások esetében. Ennek oka a tulajdonos döntésével van összefüggésben, hiszen a korábbi évekhez képest a termálvagyron használatáért járó díjat másként érvényesítette, így 71.045 eFt bérleti díjat érvényesített, míg ez 2021-ben 27.000 eFt volt.

Elemézve a hőszolgáltatási tevékenység bevételeit, célszerű lenne olyan új fogyasztókat felkutatni, akik nem minősülnek ún. védett fogyasztónak, azaz piaci áron köthető szolgáltatási szerződés. E nélkül ugyanis fennáll a veszélye annak, hogy a hőszolgáltatási tevékenység nem

lesz képes az új bérleti konstrukcióhoz igazodó tulajdonosi elvárásnak megfelelő eredmény produkálására.

A költségek növekedéséhez nagy mértékben hozzájárult, hogy az energia költségek esetében az ún. rendszerhasználati és egyéb díjak év közben emelkedtek meg jelentősen.

Pozitív előmozdulás tapasztalható a fürdőszolgáltatási tevékenységből elért bevételekkel illetően. A 2021. évi 18.753 eFt-tal szemben 35.700 eFt összegű bevétel jelentősnek mondható. Ez köszönhető volt a COVID járvány utáni visszatérésnek, valamint a jegyárak emelkedésének, illetve az Úszó Nemzeti Programban való részvételhez köthető jegyeladásoknak. Visszacsatolva a hőszolgáltatási tevékenységet terhelő nagy összegű bérleti díjra, 2022-ben is szükséges volt 105.000 eFt összegű önkormányzati támogatás biztosítására.

A társaság könyvvizsgálatát Lázárné Kovács Etelka elvégezte, jelentésében megállapította:
„... egyszerűsített éves beszámoló meghízható és valós képet ad a Társaság 2022. 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...”

Mindezekre is figyelemmel Felügyelő Bizottság az alábbi határozatot hozta:


1/2023.(04.17.) számú FEB Határozat

Felügyelő Bizottság -egyhangú döntése alapján- a Szarvasi Gyógy-Termál Nonprofit Kft. 2022. évi munkáját megfelelőnek értékeli, mérlegbeszámolóját a következő számokkal elfogadja:

Eszköz-forrás olyan egyezően:	154.378eFt
Üzemi tevékenység eredménye:	2.712eFt
adózás előtti eredmény:	2.713eFt
adózott eredmény:	2.289eFt

Javasolja a Tulajdonosnak a 2022. évi mérlegbeszámoló elfogadását.

K.m.f.


Dr. Csontos Éva
Felügyelő Bizottság elnöke

Határozati javaslat

Szarvas Város Önkormányzata Képviselő-testülete
2023. május 18-i ülésére.

Tárgy: A Szarvasi Gyógy-Termál Gyógyfürdő és Termálvízszolgáltató Nonprofit Kft.
2022. évi beszámolójának elfogadása

Határozati javaslat:

Szarvas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy megismerte és elfogadja a Szarvasi Gyógy-Termál Gyógyfürdő és Termálvízszolgáltató Nonprofit Kft. 2022. évi beszámolóját.

Határidő: 2023. május 31.

Felelős: Babák Mihály polgármester
Dr. Melis János címzetes főjegyző
Gémes Tibor - ügyvezető
Jambrik Ramola- pü-gazd. osztályvezető

Szarvas, 2023. május 9.


Dr. Melis János
címzetes főjegyző

Határozati javaslatot készítette: Jambrik Ramola pü-gazd. osztályvezető

Üzleti tessz. rúzsépes!

TESTÜLET ELÉ TERJESZTHETŐ!

2023 MÁJ 11.

