



GYOMAENDRŐDI LIGET FÜRDŐ NONPROFIT KFT.

BESZÁMOLÓ

a társaság 2017. január 1-től december 31-ig terjedő
éves gazdasági tevékenységéről

Készítette: Gera Krisztián, ügyvezető

Gyomaendrőd, 2018. február 14.

Vezetői összefoglaló

A Liget Fürdő 2017. évi működése összességében a 2017. évi üzleti tervnek megfelelően alakult, így sikerült pozitív mérleggel zárni az évet.

A kötelező béremelés jelentős költségnövekedéssel járt. A nyári strand és rendezvény bevétel valamint a két gyógyászati akció bevétele a várakozásoknak megfelelően alakult, így a mintegy 10 millió forintos éves bérnövekedés költségét sikerült kitermelni.

Bevételek alakulásának részletezése:

2016. évhez viszonyítva az értékesítés nettó árbevétele **8,5 %-kal** nőtt. Területenként vizsgálva az árbevételt megállapítható, hogy a strand nyári időszakának jelentős növekedéséből adódóan **13,37 %-kal** nőtt az éves árbevétel (59 296 Eft-ról 67 222 Eft-ra), ugyanakkor a gyógyászat árbevétele csupán **1,22 %-kal** nőtt (36 068 Eft-ról 36 509 Eft-ra).

Az egyéb bevételeknél fontos megemlíteni, hogy a korábbi évek 20 millió forintos működési támogatásától eltérően 2017-ben is 17 millió forint működési célú támogatásból gazdálkodott a Kft., mely jelentős részt bérekre és bérjárulékokra lett fordítva. A foglalkoztatásra igénybevett munkaügyi támogatást több, mint 3 millió forinttal sikerült növelni 2017-ben (1 415 Eft-ról 4 823 Eft-ra).

A bérleti díjakból származó árbevétel összességében 9,28 %-kal növekedett 2016. évhez képest.

Területenként vizsgálva a bevételi adatokat megállapítható, hogy a június 1. és augusztus 31. közötti strandszezonban az árbevétel jelentősen nőtt, melynek egyik oka a vendégforgalom növekedése, illetve a 100 Ft-os jegyáremelés.

A gyógyászati rész teljes árbevételét vizsgálva (beteg által fizetett önrész + OEP finanszírozás) megállapítható, hogy a nyári időszakban a tavalyi év hasonló időszakához képest 2,8 %-kal csökkent a bevétel, ugyanakkor a tavaszi „60 kezelés = 60 Ft”, valamint az őszi „60 kezelés = 600 Ft” elnevezésű akciók a várakozásoknak megfelelően alakultak. A nyári csökkenés ellenére az akciónak köszönhetően a gyógyászat a tavaszi és az őszi időszakban helyrebillentette a gyógyászat mérlegét.

Költségek alakulásának részletezése:

A bér- és járulékköltségek 2016. évhez képest jelentős mértékben növekedtek (**16,31 %**), mely jelentős részt a kötelező béremelésre vezethető vissza.

Az egyéb szolgáltatások költségeit 2017-ben **11,54 %-kal** csökkentettük (2016. évhez viszonyítva). Mindezt elsősorban a rendezvények költségeinek csökkentésével sikerült elérni. Itt fontos megjegyezni, hogy 2015-hez viszonyítva 38,02 %-kal csökkentek az egyéb szolgáltatások költségei.

A Kft. önkormányzat felé fennálló 15 millió forintos hitel tartozásából, az Önkormányzattal kötött szerződés értelmében a tavalyi évben 3 millió forintot a fürdő visszafizetett.

A rezsiköltségek közül a két legjelentősebb tételt kitevő villamos energia 2,55 %-kal csökkent, míg a gáz 9,42 %-kal nőtt. Előbbinél elért eredményt két tényező befolyásolta: egyrészt az áramszolgáltatók megversenyeztetésével elért árcsökkentés, másrészt új villanymotorok, szivattyúk beszerelése.

A fürdő szállás árbevétele 2017-ben 3,12 %-kal nőtt. A kemping vizesblokkjainak felújításának, mosókonyha kialakításának hatására visszatértek olyan vendégek is, akik a korábbi évek állapotai miatt elmaradtak.

2017. évben elvégzett fejlesztések, felújítások:

- Kemping vizesblokk felújítása, mosókonyha kialakítása
- A tanuszoda és a strand éves állagmegóvó munkálatainak elvégzése
- Térburkolatok, járdák, világítás javítása
- Virágosítás
- kültéri gyermek medencébe új elem beépítése (vízi csiga)
- Kültéri gyógymedence burkolása (az Önkormányzatnak visszafizetett 3 millió forintos tartozásból finanszírozva)

Gyomaendrődi Liget Fürdő Nonprofit Kft. 2017. évi támogatás felhasználása:

A 2017. évi önkormányzati támogatást a 2017. évi üzleti tervtől eltérően az alábbiak alapján használta fel a fürdő. A képviselő-testület által megszavazott 17 millió forintos működési célú támogatás ténylegesen felhasználásra került. Tekintve, hogy a fürdő év eleji árbevétele nem teszi lehetővé a bér- járulék, illetve az időszakosan magasabb rezsiköltségek kifizetését, így a támogatás jelentős része is az első félévben került felhasználásra.

A 2016. évről áthozott 2 977 700 Ft fel nem használt működési célú támogatást 2017-ben az alábbi karbantartási illetve fejlesztési munkákra használta fel a fürdő: kemping vizesblokk teljes körű felújítása, mosókonyha kialakítása.

A lenti táblázat részletesen tartalmazza az önkormányzati támogatás 2017. évi tényleges felhasználását.

Felhasználás tervezett időpontja:	jogcím	nettó bevétel
2017. február 3.	működési tám. (munkabér)	3 500 000 Ft
2017. március 2.	működési tám. (munkabér)	3 500 000 Ft
2017. március 9.	kemping felújítás	1 066 800 Ft
2017. március 9.	működési tám. (munkabér)	2 000 000 Ft
2017. április 4.	működési tám. (munkabér)	2 500 000 Ft
2017. május 2.	működési tám. (munkabér)	2 500 000 Ft
2017. május 4.	ügyvezetői prémium	446 700 Ft
2017. május 16.*	kemping vizesblokk fejlesztés*	*1 464 200 Ft
2017. június 15.	bérleti díj	5 364 480 Ft
2017. szeptember 29.	bérleti díj	8 046 720 Ft
2017. december 8.	működési tám. (munkabér)	3 000 000 Ft
Összesen:		33 388 900 Ft

*A kemping vizesblokk fejlesztésére szánt 1 464 200 Ft-os támogatási összeg a mérlegben a fejlesztési soron.

Statisztikai számjel

13087085-9604-572-04

Cégjegyzék szám

04-09-005983

Vállalkozás megnevezése

Gyomaendrődi Liget Fürdő Nonprofit Kft

Vállalkozás címe, telefonszáma

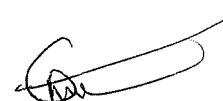
5500 Gyomaendrőd, Erzsébet liget 2.sz.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG

a 2017. üzleti évről

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

Kelt : Gyomaendrőd, 2018. április 01.



Gera Krisztián sk.

Gyomaendrődi Liget Fürdő Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
5500 Gyomaendrőd, Erzsébet liget 2.
Adószám: 13087085-2-04
Számiaszám: 53200125-11002-04

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel

13087085-9604-572-04

3 / 2

Cégjegyzék szám

04-09-005983

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja : 2017.12.31.

Eszközök (aktívák)

adatok ezer forintban

Sor-szám	Megnevezés	Előző év	Előző év módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+04+06.sor)	66 357		66 118
02.	I. Immateriális javak	0		0
03.	ebből: az értékhelyesbítés			
04.	II. Tárgyi eszközök	66 357		66 118
05.	ebből: az értékhelyesbítés	5 421		5 421
06.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
07.	ebből: az értékhelyesbítés			
08.	B. FORGÓESZKÖZÖK (09+10+11+12.sor)	12 739		11 037
09.	I. Készletek	459		267
10.	II. Követelések	3 601		2 932
11.	III. Értékpapírok	0		0
12.	IV. Pénzeszközök	8 679		7 838
13.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	264		479
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) összesen (01+08+13.sor)	79 360		77 634

Kelt : Gyomaendrőd, 2018. április 01.

Gyomaendrőd Liget Fürdő Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
5500 Gyomaendrőd, Erzsébet liget 2.
Adószám: 13087085-2-04
Számiaszám: 53200125-11062464
P.H.

Gera Krisztián sk.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel

13087085-9604-572-04

3 / 3

Cégjegyzék szám

04-09-005983

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja : 2017.12.31.

Források (passzívák)

adatok ezer forintban

Sor-szám	Megnevezés	Előző év	Előző év módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. SAJÁT TŐKE (16+18+19+20+21+22+23.sor)	15 018		21 516
16.	I. Jegyzett tőke	3 200		3 200
17.	ebből: visszavásárolt tul. részesedés névértéken			
18.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
19.	III. Tőketartalék	29 295		29 295
20.	IV. Eredménytartalék	-23 484		-22 898
21.	V. Lekötött tartalék			
22.	VI. Értékelési tartalék	5 421		5 421
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	586		6 498
24.	E. CÉLTARTALÉK	0		0
25.	F. KÖTELEZETTSÉGEK	39 688		30 395
26.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
27.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
28.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	39 688		30 395
29.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	24 654		25 723
30.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) összesen (15+24+25+29.sor)	79 360		77 634

Kelt : Gyomaendrőd, 2018. április 01.

Gyomaendrődi Liget Fürdő Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
5500 Gyomaendrőd, Erzsébet liget 2.
Adószám: 13087085-2-04
Számiaszám: 53200125-11062464

Gera Krisztián sk.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel

13087085-9604-572-04

Cégjegyzék szám

04-09-005983

Vállalkozás megnevezése

Gyomaendrődi Liget Fürdő Nonprofit Kft

Vállalkozás címe, telefonszáma

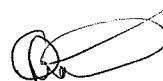
5500 Gyomaendrőd, Erzsébet liget 2.sz.

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNY-KIMUTATÁS

a 2017. üzleti évről

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

Kelt : Gyomaendrőd, 2018. április 01.



Gera Krisztián sk.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Gyomaendrődi Liget Fürdő Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
5500 Gyomaendrőd, Erzsébet liget 2.
Adószám: 13087085-2-04
Számlaszám: 53200125-11062464

Statisztikai számjel

13087085-9604-572-04

2 / 2

Cégjegyzék szám

04-09-005983

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNY-KIMUTATÁS "A" változat
(összköltség eljárással)

Az üzleti év mérlegfordulónapja : 2017.12.31.

adatok ezer forintban

Sor-szám	Megnevezés	Előző év	Előző év módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	I. Értékesítés nettó árbevétele	106 664		115 734
02.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
03.	III. Egyéb bevételek	35 542		44 031
04.	ebből: visszaírt értékvesztés, terven felüli écs.			
05.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	67 091		68 481
06.	V. Személyi jellegű ráfordítások	60 559		70 517
07.	VI. Értékcsökkenési leírás	3 796		3 217
08.	VII. Egyéb ráfordítások	10 095		10 908
09.	ebből: értékvesztés, terven felüli écs.			
10.	A. TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	665		6 642
11.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	2		8
12.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	38		48
13.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-36		-40
14.	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (10+13)	629		6 602
15.	XII. Adófizetési kötelezettség	43		104
16.	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (14-15)	586		6 498

Kelt : Gyomaendrőd, 2018. április 01.

Gera Krisztián sk.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Gyomaendrőd Liget Fürdő Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
5500 Gyomaendrőd, Erzsébet liget 2.
Adószám: 13087085-2-04
Számiaszám: 53200125-11062464

Statistikai számjel

13087085-9604-572-04

Cégjegyzék szám

04-09-005983

Vállalkozás megnevezése

Gyomaendrődi Liget Fürdő Nonprofit Kft

Vállalkozás címe, telefonszáma

5500 Gyomaendrőd, Erzsébet liget 2.sz.

**Kiegészítő melléklet a 2017. évi
egyszerűsített éves beszámolóhoz**

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

Kelt : Gyomaendrőd, 2018. április 01.



Gera Krisztián sk.

Gyomaendrődi Liget Fürdő Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
5500 Gyomaendrőd, Erzsébet liget 2.
Adószám: **H-13087085-2-04**
Székhely: **5500 Gyomaendrőd, Erzsébet liget 2.**
Székhelyi telefonszám: **53200125-11062464**

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1. ÁLTALÁNOS FEJEZET

1.1. A társaság bemutatása

A cég neve:	Gyomaendrődi Liget Fürdő Nonprofit Kft.
Székhelye:	Gyomaendrőd, Erzsébet liget 2. sz.
Az alapítás időpontja:	2003.07.01.
Működési forma:	Korlátolt felelősségű társaság
A társaság telephelyei:	Székhellyel megegyező
Beszámoló formája:	Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárású eredménykimutatással
Internetes honlap elérhetősége:	www.ligetfurdo.hu

1.2. A vállalkozás tulajdonosi szerkezete, annak esetleges változása

Tulajdonos neve	Törzstőke névértéke Ft	Tulajdoni hányad %
Gyomaendrőd Város Önkormányzata	3.200.000,-	100

1.3. A társaság fő tevékenységeinek bemutatása:

TEÁOR szám	Tevékenység megnevezése
9804'08	Fizikai közérzetjavító szolgáltatás
5510'08	Szállodai szolgáltatás
5520'08	Üdülés, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
5530'08	Kempingszolgáltatás
6820'08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
8690'08	Egyéb humán-egészségügyi ellátás
9329'08	M.n.s. egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás

1.4. Általános számviteli információk a vállalkozásról

1.4.1. A számviteli politika fő vonásai, jellemzői

A választott könyvvezetés formája: kettős könyvvitel.

Az üzleti év fordulónapja: december 31.

A mérlegkészítés időpontja: március 31.

Beszámoló formája: egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készült eredménykimutatással.

A mérleg és az eredménykimutatást tekintve a Társaság az „A” változatot alkalmazza.

A számviteli politikát érintően tárgyévben jelentős változás nem történt.

A könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatokat a **Microfox Kft** könyvelő társaság látja el. E feladatok irányításáért **Martinákné Oláh Etelka** a felelős.

Nyilvános adatai a következők:

- regisztrációs száma: 117888
- igazolványszáma, kiadásának időpontja: 003503 2002.12.02.
- címe: 5500 Gyomaendrőd, Hantóskerti út 14. sz.

1.4.2. A vállalkozás könyvvizsgálatának bemutatása

A Kft könyvvizsgálatra nem kötelezett.

Eljáró könyvvizsgáló neve, bejegyzés száma, címe:**1.4.3. Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások**

A Sztv.-ben foglalt előírásoknak megfelelően a befektetett eszközöket, valamint a forgóeszközöket a törvény szerinti bekerülési értéken értékeltük. Csökkentettük azokat a Sztv.-ben rögzített, továbbá társaságunk Számviteli politikájában meghatározott értékcsökkenés összegével. Értékvesztés elszámolását, illetve annak visszairását a Sztv.-ben meghatározott eszközcsoportokra a piaci érték, illetve a várható megtérülés figyelembe vételével határozzuk meg az év végi értékelés során.

A társaság az immateriális javak, tárgyi eszközök, tulajdoni részesedést jelentő befektetések **érték helyesbítésének** lehetőségével élt.

A társaság a **valós értékelés** lehetőségével nem élt.

A társaság készleteiről év közben sem értékbeni, sem mennyiségbeni nyilvántartást nem vezet. Év közben költségnemekre könyvel, majd év végén a mérlegfordulónapra vonatkozóan tételes leltárfelvétellel határozza meg a készletek értékét, s azt a FIFO módszer szerint értékeli.

Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, az elszámolás gyakorisága**Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása**

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság számviteli politikája alapján, a várható használati időnek megfelelően történik. Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg éves gyakorisággal.

A 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti (un. kis értékű) tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása a Sztv. által meghatározott esetekben kerülhet sor.

1.4.4. Nyilatkozat az adatok összehasonlíthatóságáról

A következetesség elvének megfelelően a vállalkozásnak meg kell teremtenie az egymást követő üzleti évek beszámolóiban szerepelő adatok összehasonlíthatóságát. Ezt a mérleg és az eredmény-kimutatás formájának, szerkezeti felépítésének, tagolásának és tartalmának, valamint a mérlegtételek értékelési elveinek és eljárásainak állandóságával, az adatokat alátámasztó könyvvezetés állandóságával kell biztosítani.

Társaság beszámolójában az előző évi és a tárgyévi adatok összehasonlíthatók.

Sem előző évben, sem tárgyévben nem iktatott be új sort a vállalkozás a Sztv. által meghatározott mérlegbe és eredménykimutatásba, illetve összevonásokra sem került sor.

Nem tért el a vállalkozás a Sztv. előírásaitól a megbízható, valós összkép bemutatása érdekében sem előző, sem tárgyévben.

2. RÉSZLETEZŐ FEJEZET

2.1.1. Immateriális javak

Immateriális javak bruttó értékének változása

ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Szellemi termékek	171	0	0	171
Összesen	171	0	0	171

Immateriális javak halmozott értékcsökkenésének változása

ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Szellemi termékek	171	0	0	171
Összesen	171	0	0	171

Kutatás-kísérleti fejlesztés költsége nem merült fel a tárgyévben.

5 évnél hosszabb idő alatt leírandó negatív üzleti és cégérték nem szerepel a vállalkozás immateriális javai között.

Immateriális javak esetében nem került sor a tárgyévben a várható hasznos élettartam, terven felüli értékcsökkenés, maradványérték újbóli megállapítására.

2.1.2. Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök bruttó értékének változása

ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jog	58 296	1 625	0	59 921
Műszaki berendezések, gépek, járművek	15 060	782	0	15 842
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 317	31	0	10 348
Beruházások, felújítások	12 217	2 978	2 438	12 757
Összesen	95 890	5 416	2 438	98 868

A Mérleg adataihoz viszonyítva 1 ezer Ft eltérés előfordulhat a kerekítések miatt.

Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének változása

ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jog	16 216	1 648	0	17 864
Műszaki berendezések, gépek, járművek	11 829	884	0	12 713
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 911	685	0	7 596
Összesen	34 956	3 217	0	38 173

A Mérleg adataihoz viszonyítva 1 ezer Ft eltérés előfordulhat a kerekítések miatt.

Tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenési leírása

ezer Ft-ban

Megnevezés	Terv szerinti leírás				Terven felüli leírás
	Lineáris	Degresszív	Egyösszegű	Összesen	
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jog	1 648	0	0	1 648	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	811	0	73	884	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	653	0	31	684	0
Összesen	3 112	0	104	3 216	0

Egy tárgyi eszközzel kapcsolatosan sem került sor a tárgyévben a várható hasznos élettartam, terven felüli értékcsökkenés, maradványérték újbóli megállapítására.

Környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszköze nincs a vállalkozásnak.

Vagyonkezelésbe vett önkormányzati eszközzel rendelkezik a vállalkozás.

A társaság tárgyi eszköz értékhelyesbítést 5 421 eFt értékben tartnyilván, mely 2012. évben lett helyesbítve.

2.2. Készletek

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagokat nem tart nyilván a vállalkozás készletei között.

2.3. Devizavételi vagy csak deviza-eladási árfolyam alkalmazásából eredő különbözet bemutatása a külföldi pénzürtékre szóló eszközök esetében

A vállalkozás ügyleteit alakulása óta kizárólag forintban bonyolította, így nem szerepelt könyveiben sem külföldi pénzürtékre szóló követelések, sem pénzeszköz.

2.4. A hátrasorolt eszközök bemutatása

A számviteli törvény előírásai szerint hátrasorolt eszköznek minősül az a követelés, illetve hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál, illetve az értékpapír kibocsátójánál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, és amely felett az adós, illetve az értékpapír kibocsátó felszámolása, csődje esetén csak a többi hitelező kielégítése után lehet rendelkezni, illetve kiegyenlíteni. Ilyen hátrasorolt eszközzel nem rendelkezik a Társaság.

2.5. Követelések

Követelések részletezése

ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Rendezés	Mérleg sz.
Követelések áruszállításból, szolgáltatásból	2 352	139 582	139 917	2 017	0	2 017
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
Követelések egyéb rész. viszonyban levővel sz	0	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	948	3 689	3 793	844	72	916
Összesen	3 300	143 271	143 710	2 861	72	2 933

A Mérleg adataihoz viszonyítva 1 ezer Ft eltérés előfordulhat a kerekítések miatt.

Egyéb követelés: SzépKártya követelés, adók túlfizetése, eltérő időszakot érintő AFA

2.6. Értékpapírok

Sem értékpapírja, sem visszavásárolt saját üzletrésze nincs a vállalkozásnak, s előző évben sem szerepelt ilyen tétel a mérlegében.

2.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások részletezése

ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	156	361	156	361
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolás	108	118	108	118
Mindösszesen	264	479	264	479

A Mérleg adataihoz viszonyítva 1 ezer Ft eltérés előfordulhat a kerekítések miatt.

A bevételek aktív időbeli elhatárolása a tárgyévet érintő bevételek, melyek követő évben merültek fel.
A kiadások aktív időbeli elhatárolása a követő évet érintő kiadások, melyek tárgyévben merültek fel.

2.8. Saját tőke

Saját tőke tárgyévi változása

ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I. Jegyzett tőke	3 200	0	0	3 200
III. Tőketartalék	29 295	0	0	29 295
IV. Eredménytartalék	-23 484	586	0	-22 898
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	5 421	0	0	5 421
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	586	6 498	586	6 498
Összesen	15 018	7 084	586	21 516

A saját tőke elemei közül az jegyzett tőke, tőketartalék és értékelési tartalék nem változott, míg az eredménytartalék és a mérleg szerinti eredmény változott. Az eredménytartalékba került az előző év mérleg szerinti eredménye, míg a mérleg szerinti eredmény soron a tárgy évben képződött eredmény található.

2.9. A lekötött tartalékok jogcímei szerinti bemutatása

A társaságnak tárgyévben nem volt lekötött tartaléka.

2.10. Céltartalékok

Mérlegkészítésig nem következett be olyan gazdasági esemény, illetve nem derült fény olyan körülményre, amely indokolta volna kapcsolt vállalkozással szembeni garanciális, vagy egyéb kötelezettségek miatt, környezetvédelmi kötelezettségekre a céltartalék képzését.

2.11. Kötelezettségek**2.11.1. A zálogjoggal, garanciával biztosított kötelezettségek bemutatása**

2011. évben Endrőd és Vidéke Tak.Szöv Gyomaendrőd-től felvett 15.000 eFt hitelt a tulajdonos, Gyomaendrőd Város Önkormányzat átvállalta, azóta a tulajdonosnak tartozik a társaság. 2017. évben törlesztésre került 3.000 eFt, így a tartozás összege 12.000 eFt.

2.11.2. A devizavételi vagy csak deviza-eladási árfolyam alkalmazásából eredő különbözet bemutatása a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek esetében

Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettsége nem volt a Társaságnak.

2.11.3. A hosszú lejáratú kötelezettségekből az egy üzleti éven belül esedékes törlesztések bemutatása

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

2.11.4. Az öt évnél hosszabb hátralévő futamidejű kötelezettségek bemutatása

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettsége nincs a Társaságnak.

2.11.5. Az olyan kötelezettségek bemutatása, amelynek visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél

Nincs a Társaságnak olyan kötelezettsége, melynek visszafizetendő összege nagyobb a felvett összegnél.

2.11.6. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségek (mérleg alatti tételek) bemutatása

A mérlegkészítés időpontjáig nem derült fény olyan tényre, mely miatt valószínűsíthető lenne kötelezettség.

2.11.7. Tárgyévben lezárt határidős, opciós és swap ügyletek beszámolóra gyakorolt hatása.

Ilyen jellegű ügyleteket nem kötött a vállalkozás tárgyévben.

2.11.8. Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Rendezés	Mérleg sz.
Rövid lejáratú kölcsönök	12 500	0	6 250	6 250	0	6 250
Rövid lejáratú hitelek	15 003	0	3 003	12 000	0	12 000
Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatás	4 547	82 448	83 321	3 674	0	3 674
Váltótartozások	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozás felé	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési visz.levő	0	0	0	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	7 336	205 058	203 994	8 400	72	8 472
Összesen	39 386	287 506	296 568	30 324	72	30 396

A Mérleg adataihoz viszonyítva 1 ezer Ft eltérés előfordulhat a kerekítések miatt.

Rövidlejáratú kölcsön, a tulajdonos által átvállalt Endrőd és Vidéke Takarékszövetkeztől felvett hitel, melynek felét tárgyévben elengedte Rövidlejáratú hitel, a tulajdonos által nyújtott összeg, melyből tárgyévben 3.000 eFt került törlesztésre.

Egyéb rövidlej. kötelezettségek: következő éven esedékes munkabér, adó-, járulék kötelezettségek

2.12. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások részletezése

ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	1 726	1 726	0
Bevételek passzív elh. Főbejárat, gyógymede	11 153	0	215	10 938
Bevételek passzív elh. Termálkút	601	0	120	481
Bevételek passzív elhat.(Gyógyászat bővítés)	11 630	0	0	11 630
Bevételek Passzív elhat. Szélfogó bejáratához	610	0	82	528
Bevételek passzív időbeli elh. Kemping felújítás	0	1 464	253	1 211
Bevételek passzív időbeli elhatárolása (Csúszd)	585	0	0	585
Költségek, ráford. passzív időbeli elhatárolása	75	350	75	350
Mindösszesen	24 654	3 540	2 471	25 723

A Méréleg adataihoz viszonyítva 1 ezer Ft eltérés előfordulhat a kerekítések miatt.

A költségek passzív időbeli elhatárolás összege a tárgyévet érintő, de a következő évben kiszámlázott költségek elhatárolt összege, mely nem jelentős. A bevételek passzív időbeli elhatárolása beruházásokra kapott támogatások, melyek egy része öt évnél hosszabb időbe kerül megszüntetni. Az ingatlanok létesítéséhez kapott támogatások elhatárolásra kerültek, melyek az értékcsökkenéssel egyidőben a támogatás arányának mértékében kerülnek kivezetésre egyéb bevétellel szemben.

2.13. Bevételek**Belföldi értékesítés árbevételének részletezése**

ezer Ft-ban

Megnevezés	Árbevétel
Fürdőbelépők árbevétele ÁFÁ-s 9111 -	66 964
Fürdőbelépő rendezvény ÁFÁ-s 91111-	258
Bérbeadás árbevétele ÁFÁ-s (bérleti díj) 9112 -	3 339
Közüzemi díj tovább számlázása ÁFÁ-s árbevétel 9113 -	996
Fürdőbelépő térítéses Gyógyászat TAM 9114 -	866
Gyógyászat TAM önrésze bev. 9115 -	3 654
Bevétel EÜ MEP TAM 9116 -	27 259
Bevétel MEP ÁFÁ-s 9117 -	2 809
Fürdőbelépő Szállás bevétel ÁFÁ-s 9118 -	7 472
Gyógyászat medence fürdő ÁFÁ-s 9120 -	836
Gyógyászat bevétel ÁFÁ-s önrész 9121 -	1 084
Hírdetés, reklám, catering szolg. bevétele 9122 -	189
Anyag eladás bevétele 9123 -	6
Összesen	115 732

Az Eredménykimutatáshoz viszonyítva 1 ezer Ft eltérés előfordulhat a kerekítések miatt.

A Társaságnak csak belföldi értékesítésből származott nettó árbevétele volt.

Egyéb bevételek részletezése

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bevétel
Kapott bírságok, késedelmi kamatok, kártérítések 9632 -	0
Költségek ellentét.kapott támogatás (Munkaügyi tám) 9634	5 184
Költségek ellentét.kapott tám.(Önkorm.)1 év belüli 96341-	24 764
Költségek ellentét. kapott tám.(Önkorm.)bérleti díj 96342-	13 411
Önkormányzatól kapott beruházási támogatás 96343-	0
Egyéb bevételek (kerekítés miatt) 9636 -	2
Előzőévek támogatások miatti bevétel(rendkívüli volt) 9637	670
Összesen	44 031

Az Eredménykimutatáshoz viszonyítva 1 ezer Ft eltérés előfordulhat a kerekítések miatt.

Tárgyévben támogatási program keretében a Kft munkaügyi központtól 5.184 eFt bér és járulék, valamint a Gyomaendrőd Város Önkormányzatától költségek ellentételezésére 38.175 eFt összeget kapott. Tárgyieszköz bővítésre 1.464 eFt kapott, míg a támogatások elhatárolt összegéből tárgyévre eső feloldása 670 eFt.

2.14. Költségek**Költségek nemenként**

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év ezer Ft	Tárgyév ezer Ft	Változás	Előző év eloszlása	Tárgyév eloszlása
Anyagköltség	22 256	22 861	2,72 %	16,93 %	16,07 %
Igénybe vett szolgáltatások értéke	42 626	43 045	0,98 %	32,43 %	30,27 %
Egyéb szolgáltatások értéke	1 951	2 074	6,30 %	1,48 %	1,46 %
Eladott áruk beszerzési értéke					
Eladott szolgáltatások értéke	258	501	94,19 %	0,20 %	0,35 %
IV. Anyagjellegű ráfordítások	67 091	68 481	2,07 %		
Béreköltség	47 222	55 913	18,40 %	35,93 %	39,32 %
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 540	4 128	62,52 %	1,93 %	2,90 %
Bérráulások	10 797	10 476	-2,97 %	8,21 %	7,37 %
V. Személyi jellegű ráfordítások	60 559	70 517	16,44 %		
VI. Értékcsökkenési leírás	3 796	3 217	-15,25 %	2,89 %	2,26 %
Mindösszesen	131 446	142 215	8,19 %	100,00 %	100,00 %

Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek nem merültek fel tárgyévben.

2.15. Ráfordítások**Egyéb ráfordítások részletezése**

ezer Ft-ban

Megnevezés	Ráfordítás
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések 8632 -	14
Egyéb ráfordítások (kerekítés miatt) 8636 -	1
Adomány 8637 -	267
Költségvetéssel elszámolt adók, vízkészlet járulék 8671 -	1 529
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hj. 8672 -	1 757
Elkülönített alapokkal elszámolt adók, illetékek 8673 -	92
Ráfordításként elsz. ÁFA 8674 -	6 984
Behajthatatlan követelések leírt összege 8691 -	265
Összesen	10 909

Az Eredménykimutatáshoz viszonyítva 1 ezer Ft eltérés előfordulhat a kerekítések miatt.

2.16. Pénzügyi műveletek bemutatása**Pénzügyi műveletek bevételei**

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bevétel
Forgóeszközöknél kimutatott p.m. műveletek bevételei 975	2
Átváltáskori, értékeléskori árfolyamnyereség 976 -	6
Összesen	8

Az Eredménykimutatáshoz viszonyítva 1 ezer Ft eltérés előfordulhat a kerekítések miatt.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

ezer Ft-ban

Megnevezés	Ráfordítás
Átváltáskori, értékeléskori árfolyamvesztés 876 -	47
Összesen	47

2.17. Adóalap levezetése

Adózás előtti eredmény:		6.602 eFt
Adóalap növelő:		3.337 eFt
Számviteli tv.szerinti ÉCS:	3.216 eFt	
Bírságok késedelmi pótlékok:	6 eFt	
Költségnek nem számító kiadás:	115 eFt	
Adóalapot csökkentő:		6.565 eFt
Adótörvény szerinti ÉCS:	3.285 eFt	
Előző évek veszteségéből elsz.	3.300 eFt	
Adóalap összesen:		3.374 eFt
Adó összege 9%:		304 eFt
Adókedvezmény (látványcsapatsport támogatása)		200 eFt
Fizetendő társasági adó:		104 eFt

Az elvart jövedelmet meghaladja mind az adózás előtti eredmény és adóalap is.

3. A beszámolóval összefüggő egyéb információk**3.1. Az eszközök és a források összetételének értékelése**

Mérlegelemzés

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év ezer Ft	Tárgyév ezer Ft	Változás	Előző év eloszlása	Tárgyév eloszlása
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	66 357	66 118	-0,36 %	83,62 %	85,17 %
I. Immateriális javak	0	0			
II. Tárgyi eszközök	66 357	66 118	-0,36 %	100,00 %	100,00 %
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0			
B. FORGÓESZKÖZÖK	12 739	11 037	-13,36 %	16,05 %	14,22 %
I. Készletek	459	267	-41,83 %	3,60 %	2,42 %
II. Követelések	3 601	2 932	-18,58 %	28,27 %	26,57 %
III. Értékpapírok	0	0			
IV. Pénzeszközök	8 679	7 838	-9,69 %	68,13 %	71,02 %
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	264	479	81,44 %	0,33 %	0,62 %
ESZKÖZÖK összesen	79 360	77 634	-2,17 %		

Megnevezés	Előző év ezer Ft	Tárgyév ezer Ft	Változás	Előző év eloszlása	Tárgyév eloszlása
D. SAJÁT TŐKE	15 018	21 516	43,27 %	18,92 %	27,71 %
I. Jegyzett tőke	3 200	3 200	0,00 %	21,31 %	14,87 %
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke					
III. Tőketartalék	29 295	29 295	0,00 %	195,07 %	136,15 %
IV. Eredménytartalék	-23 484	-22 898	-2,50 %	-156,37 %	-106,42 %
V. Lekötött tartalék					
VI. Értékelési tartalék	5 421	5 421	0,00 %	36,10 %	25,20 %
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	586	6 498	1008,87 %	3,90 %	30,20 %
E. CÉLTARTALÉK	0	0			
F. KÖTELEZETTSÉGEK	39 688	30 395	-23,42 %	50,01 %	39,15 %
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	39 688	30 395	-23,42 %	100,00 %	100,00 %
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	24 654	25 723	4,34 %	31,07 %	33,13 %
FORRÁSOK összesen	79 360	77 634	-2,17 %		

Táblázat értékelése: az eszközök és források összetétele tárgyévben az előző évhez képest jelentősen nem változott. A befektetett eszközök iránya 85%-t képvisel az eszközökből, a saját tőke közel hétszerese jegyzett tőkének.

3.2. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet mutatói

A vagyoni helyzet alakulása

Mutató	Előző év	Tárgyév
$\text{Forgóeszközök aránya} = \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	16,38 %	14,83 %
$\text{Tőkeerősség} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	18,92 %	27,71 %
$\text{Befektetett eszközök fedezete I.} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	22,63 %	32,54 %
$\text{Befektetett eszközök fedezete II.} = \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	22,63 %	32,54 %
$\text{Saját tőke növekedési mutató} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	469,31 %	672,38 %

A pénzügyi helyzet értékelése I.

Mutató	Előző év	Tárgyév
$\text{Hitelfedezeti mutató} = \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	9,07 %	9,65 %
$\text{Adósságállomány aránya} = \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$	72,55 %	58,55 %

A pénzügyi helyzet értékelése II.

Mutató	Előző év	Tárgyév
$\text{Likviditási gyorsráta} = \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	21,87 %	25,79 %
$\text{Likviditási mutató} = \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	32,10 %	36,31 %

A jövedelmezőség alakulása

Mutató	Előző év	Tárgyév
$\text{Saját tőke jövedelmezősége} = \frac{\text{Üzleti tev. eredménye} + \text{pü.műv. bev.}}{\text{Saját tőke (működő tőke)}} \times 100$	4,44 %	30,91 %
$\text{Alaptőke jövedelmezősége} = \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	18,31 %	203,06 %
$\text{Árbevétel arányos üzleti eredmény} = \frac{\text{Üzleti tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	0,62 %	5,74 %
$\text{Árbevétel arányos adózás előtti eredmény} = \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	0,59 %	5,70 %
$\text{Élőmunka ráf. arányos jövedelmezőség} = \frac{\text{Üzleti tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}} \times 100$	1,10 %	9,42 %
$\text{Eszközarányos jövedelmezőség} = \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök (aktívák) összesen}} \times 100$	0,79 %	8,50 %

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet mutatói jobban alakultak tárgyévben, mint előző évben, mely a magasabb pozitív eredménynek köszönhető.

3.3. Az adózott eredmény felhasználása

A Társaság az eredményfelosztás során úgy járt el, ahogy azt a tulajdonos testületi ülésén hozott határozat elrendelte. Az adózott eredményt teljes összegében a saját tőkébe helyezi. Osztalék fizetésére nem került sor, mert Nonprofit Kft.

3.4. Ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, mérlegre gyakorolt hatása

Tárgyévben és előző évben sem volt ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

3.5. A foglalkoztatott munkavállalókkal kapcsolatos információk

Munkavállalók állományának részletezése

Állománycsoport	Átlagos stat. létszám	Jövedelmek ezer Ft	Szem. jellegű egyéb ezer Ft	Járadékok ezer Ft
Teljes munkaidős fizikai dolgozók	12,82	23 698	264	4 646
Teljes munkaidős szellemi dolgozók	1,44	3 401	0	723
Részmunkaidős fizikai dolgozók	5,09	6 614	2	1 083
Részmunkaidős szellemi dolgozók	5,53	9 572	125	1 801
Havi 60 óránál rövidebb m.idősök	0,00	0	0	0
Egyéb, állományba nem tartozók	0,00	12 628	1 044	2 347
Egyéb foglalkoztatottak	0,00	0	0	0
A tevékenységben részt vevők összesen	24,88	55 913	1 435	10 600
Ebből a 25 év alattiak és 55 év felettiek	10,50	0	0	0
Ebből közfoglalkoztatott teljes m.idős fizikai	1,84	0	0	0
Ebből közfoglalkoztatott teljes m.idős szellemi	0,00	0	0	0
Ebből közfoglalkoztatott részmunkaidős fizikai	0,00	0	0	0
Ebből közfoglalkoztatott részmunkaidős szellemi	0,00	0	0	0
Ebből közfoglalkoztatott havi 60 óránál rövidebb	0,00	0	0	0
Ebből külföldi munkavállalók	0,00	0	0	0
Kölcsönvett munkavállalók	0,00	0	0	0
Technikai összeg	62,10	111 826	2 870	21 200

Személyi jellegű egyéb kifizetések: Betegszabadság: 392 eFt, megbízási díjak: 1.058 eFt, tanulói, hallgatói juttatások: 354 eFt, bérenkívüli kp.juttatás: 645 eFt, reprezentációs kgt: 800 eFt, beiskolázási támogatás: 270 eFt, természetbeni juttatások után fizetendő SZJA: 268 eFt, munkabajárás térítése: 541eFt.

3.6. A vállalkozás vezetőinek, tisztségviselőinek adott juttatások

A társaság ügyvezetője tárgyévben összesen 3.800 eFt megbízási díjért látta el teendőit, valamint 382 eFt prémiumban részesült. A társaságnál a felügyelő bizottság tagjai összesen 1.080 eFt tisztelet díjban részesültek, előleg kölcsön folyósítás részükre nem történt és nevükben garanciát nem vállalt a társaság.



GYOMAENDRŐDI LIGET FÜRDŐ NONPROFIT KFT.

ÜZLETI TERV

2018.

Gyomaendrődi Liget Fürdő Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
5500 Gyomaendrőd, Erzsébet liget 2.
Adószám: 13087085-2-04
Bankzámlaszám: 53200125-11022404

Készítette: Gera Krisztián, ügyvezető

Gyomaendrőd, 2018. április 10.

Vezetői összefoglaló

A gyomaendrődi Liget Fürdő a körzeti jelentőségű fürdők kategóriájában korábban meghatározó szerepet játszott a régióban. Megvizsgálva az elmúlt közel 10 év rendelkezésre álló forgalmi adatait megállapítható, hogy mind a gyógyászat, mind a strand leszállópályára került. 2006-hoz képest jelentősen visszaesett a fürdő forgalma, mely legfőbb okai a konkurens fürdők fejlesztései, illetve hogy 2004. óta nem volt jelentősebb fejlesztés a Liget Fürdőben. Ahhoz, hogy a Liget Fürdő erősítse piaci pozícióját a régióban, mindenféleképpen fejlesztésre van szükség. 2018-ban változatlanul az az elsődleges cél, hogy a Liget Fürdő Nonprofit Kft. a Közszolgáltatási szerződésben – a tulajdonos Önkormányzat által – meghatározott feladatokat maximálisan teljesítse a vendégek legnagyobb megalégedésére.

2015. óta minden évben sikerült növelni a bevételt, ugyanakkor a kötelező béremelések jelentős terhet róttak a Kft-re. 2017-től Gyomaendrőd város képviselőtestülete a korábbi években megszokott 20 millió forint helyett 17 millió forint működési támogatást biztosít a Fürdőnek. A működési támogatás további csökkentése jelentős szolgáltatásfejlesztéssel elérhető, ugyanakkor fejlesztés hiányában nem lehet reális cél a működési támogatás további csökkentése.

Az árbevétel megfelelő visszaforgatásával 2018-ban is elérhető, hogy a szükséges felújításokat elvégezze a fürdő, viszont nagyobb fejlesztéshez az önkormányzat segítsége elengedhetetlenül szükséges. Itt fontos megemlíteni a Kft. önkormányzat felé fennálló 15 millió forintos kölcsön tartozását, melyből a Kft. a tavalyi évben 3 millió forintot visszafizetett. Az Önkormányzattal a tavalyi évben megkötött szerződésnek megfelelően a tulajdonos önkormányzat tavaly év végén ebből a pénzből finanszírozta a kültéri medence fóliával történő újraburkolását, mely az idei évben kerül beüzemelésre.

Korábbi évek üzleti tervében több alkalommal is reális célként tűztem ki, hogy a város és a betegek érdekében az OEP által finanszírozott fizioterápiás kezelések átkerüljenek a fürdőbe, ugyanakkor eddig ez nem történt meg.

A fürdő és a település turisztikai piacon még szélesebb körben történő megismertetésében továbbra is fontos szerepet játszik a román piac, ugyanakkor Szerbiában élő magyar közösség megkeresésére a Vajdaság irányába is nyit a fürdő.

A fürdő fejlesztési irányvonalának meghatározásánál az egyik legfontosabb tényező a vendégigényeknek való megfelelésen túl a fejlesztés jövőbeni megtérülése és a fejlesztés eredményeként megvalósuló attrakció gazdaságos üzemeltetése. Ezen a ponton kijelenthető, hogy a főszezonnak számító nyári időszakra érdemes a szolgáltatásbővítést koncentrálni.

Fentiek figyelembe vétele mellett elsősorban olyan turisztikai attrakció fejlesztése javasolt, amely a szezonálisban rejlő lehetőségeket még jobban kiaknázza, a környékben egyedülálló és megtérülése kedvezőbb, mint egy egész éves üzemeltetésű attrakcióé. E tekintetben véleményem szerint egy csúszdafejlesztés nagy vonzerőt jelentene a gyermekes családok és a fiatalok számára.

Megvizsgálva a környező fürdők szolgáltatásait, és figyelembe véve a vendégigényeket megállapítható, hogy egy esetleges csúszdafejlesztés jelentené a legnagyobb vonzerőt a Fürdő életében.

Eredményterv

A Gyomaendrődi Liget Fürdő Nonprofit Kft. 2018. évre vonatkozó eredménytervét az üzleti terv 1. sz. melléklete tartalmazza a bevételek és a ráfordítások tételeinek a 2016. évi terv- és tényadatokhoz viszonyított összesített adataival.

Bevételek

A bevételek tervezésénél az előző évek vendégforgalmi és árbevételi adatait vettük figyelembe. A számok vizsgálatánál megállapítható, hogy a vendégforgalom az elmúlt években folyamatosan csökkent, ugyanakkor a gyógyászon pozitív tendenciát mutat a tavalyelőtt szeptemberben meghirdetett 3 havi akció, mely jelentős árbevétel növekedéssel járt az őszi időszakban. A „60 kezelés = 60 Ft” elnevezésű akció sikere is megmutatta, hogy forgalommnövekedést elsősorban akciókkal, hatékony árpolitikával, szolgáltatásbővítéssel és fejlesztéssel lehet elérni.

Tekintve, hogy a korábbi években a gyógyászati kezelést igénybe vevő vendégkör csökkenése jelentősrészt a helyi lakosok elmaradásából következett be, gyógyászati területen elsősorban a helyi lakosokat szólítottuk meg az akcióval. Ennek eredményeként összesen 216-an vettek részt az akcióban, melynek mintegy 82 %-a gyomaendrődi lakos. Ezen akciót 2018-ban is két alkalommal hirdetjük meg, mellyel remélhetőleg sikerül elérni, hogy a fürdő gyógyászati részlege 2018-ban további árbevétel növekedésre tegyen szert. A nyári időjárás kiszámíthatatlansága miatt a strand esetében a tavalyihoz hasonló árbevétellel kalkulált a fürdő, mely a nyári időszakban történő 100 Ft-os jegyáremeléssel reális célként érhető el. Itt fontos megemlíteni, hogy a helyi lakosok számára biztosított kedvezmény átlagosan 10 %-kal nőtt, így a helyi lakosok 2017. február 1-től mintegy 30 % kedvezménnyel vásárolhatják meg a belépőt. Ez remélhetőleg a helyi lakosok számának növekedésében is meg fog mutatkozni az idei évben.

Az OEP által finanszírozott fizioterápiás kezelések fürdőben történő igénybe vétele sokat jelentene a gyógyászati árbevétel további növelése érdekében. Meggyőződésem, hogy teljes település szinten előrelépést jelentene, ha a fizioterápiás kezelések OEP finanszírozása átkerülne a fürdőbe. Az idei évre kb. 10 %-os betegforgalom növekedéssel kalkuláltunk, mely a 2018 tavaszától újonnan bevezetett iszap kompressz szolgáltatás népszerűsítésével elérhető.

Alábbi két táblázatban látható a 2016. évi vendégforgalmi és árbevételi tervezet.

Vendégforgalom tervadatok 2018. évre			
Megnevezés	2017. tény	2018. terv	index %
Strand belépő	68614 fő	69000 fő	100,56%
Gyógyászati kezelésszám	38572 db	42000 db	108,89%
Szálló + kemping vendég	5231 fő	5754 fő	110,00%
Összesen:	112417	116754	103,86%

Árbevétel tervadatok 2018. évre			
Megnevezés	2017. tény	2018. terv	index %
Strand árbevétel	59 208 EFt	60 000 EFt	101,34%
Gyógyászati árbevétel	36 068 EFt	39 000 EFt	108,13%
Szállás árbevétel	7 246 EFt	7 500 EFt	103,51%
Összesen:	102 522 EFt	106 500 EFt	103,88%

A bevételi oldalon történő tervezésnél nem szabad figyelmen kívül hagyni, hogy az elmúlt években nem volt olyan fejlesztés a fürdőben, amely több vendéget vonzott volna. Éppen ezért a növekedést minimalizáltuk, realitásnak megfelelően terveztük. Ugyanakkor fejlesztés hiányában a következő években nem tervezhető reálisan növekedés, mivel a vendégek egy része olyan helyre megy, ahol van fejlesztés, új vendégkört kiépíteni pedig fejlesztés nélkül szinte lehetetlen.

A Kft. számára a képviselőtestület a korábbi évek 20 millió forintos működési célú támogatása helyett 2017-ben 17 millió forintot szavazott meg, mely az egyéb bevételek csökkenését okozza, ugyanakkor a Kft. az idei évben a nyári szezonban szükséges plusz munkaerőt a Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztályán keresztül, támogatott munkaerővel kívánja pótolni, valamint közös marketing akciókba külső partnerek bevonását tervezzük. Ezen egyéb bevételek növekedésével kompenzálhatjuk a 3 millió forintos bevételkiesést.

2018. évre tervezett akciók:

Gyógyászati kezelések népszerűsítését célzó téli-őszi időszakra ütemezett akciókkal tervezzük elérni, hogy bővüljön a gyógyászati kezeléseket igénybe vevők köre. Évi 2x3 hónap időtartamban lehetőséget biztosítunk az 50+ korosztálynak, hogy kedvező feltételekkel vegye igénybe a fürdő gyógyászati szolgáltatásait. 2018-ben március 1. – május 30., valamint szeptember 1. – november 30. közötti időszakokra tervezünk nagyobb volumenű akciót, ahol az összes kezelést igénybevevők számára 10 Ft-os lesz a kezelések önköltségi ára. Ez önerő oldaláról nézve bevételkieséssel jár, viszont az igénybe vett összes szolgáltatás OEP árbevétele előre számítható, így az átlag 5.500 Ft-os önrész kiesést kompenzálná a kb. 8.000 Ft-os OEP finanszírozás növekedés. Ezen felül plusz bevételt jelentene, hogy az ingyenesen igénybe vehető kezelések hatására feltehetően többen vennék igénybe a gyógykezeléseket.

Árpolitika:

A jegyárba épített szauna szolgáltatás az idei évben is megmarad, és ezen a jövőben sem kívánunk változtatni. Jegyáremelést a vezetés 2018. május 1-től tervez (jegyáranként 100 Ft-ot).

Szolgáltatásbővítés:

Elsősorban gyógyászati és egészségmegőrző szolgáltatásokkal kívánja bővíteni szolgáltatásait a fürdő. Azáltal, hogy napi 2-3 masször dolgozik a korábbi 1 helyett, az eladott wellness masszázs árbevétele nőtt jelentősen az elmúlt időszakban. Ez a tendencia várhatóan az idei évben sem változik. Gyógyászati területen az ún. iszapkompressz eljárás kerül bevezetésre, mely a hagyományos iszappakoláshoz hasonló eredményeket elérő, OEP által finanszírozott gyógyszolgáltatás. Az elmúlt években többször felmerült egy súlyfürdő vagy torna medence kialakítása, mely a társaság középtávú tervei között továbbra is szerepel, ugyanakkor a fürdő fizioterápiás kezeléseket OEP általi finanszírozásának lehetővé tételét követően érdemes fejleszteni ezt a részt.

Fejlesztés, felújítás:

Megvizsgálva a környező fürdők szolgáltatásait, és figyelembe véve a vendégigényeket mindenféleképp a nyári attrakciókat érdemes első körben fejleszteni. Kedvező képviselőtestületi döntés esetén idén a gyermekes családoknak kedvezve egy egyedinek mondható spray park épülne. A tavalyi évben a strandmedencébe 3 vízágyú és 1 vízi ösvény lett felszerelve, mely a vendégek körében nagy népszerűségnek örvendett.

A 2018-as évre tervezett legfontosabb felújítások, melyek egyrészt garantálják az üzembiztos működéshez szükséges feltételeket, másrészt a vendégek komfortérzetét növelik:

- Fedett termál medencék teljes körű felújítása
- öltözőszekrények részbeni cseréje
- kemping mosogató részének felújítása
- Strand területén medencék, lábmosók javítása, újra fugázása
- Zuhanyzók, tálcák, lábmosók felújítása, burkolása
- Vakolat javítása, falfestés
- Vízforgató rendszer csővezeték felújítása, szűrők töltetcsereje
- Térburkolatok, járdák, világítás javítása
- Virágosítás
- spray park építése (a képviselőtestület kedvező elbírálása esetén)

Költségek, ráfordítások:

A költségek tervezésénél az alábbi szempontokat tartottuk a legfontosabbnak:

- a fürdő műszaki állapotának javítása
- a vendégek komfortérzetének folyamatos javítása
- marketingtevékenység Románia és a Vajdaság irányába történő kiterjesztése

A 2018. év legnagyobb kihívását a minimálbér és bérminimum összegek jelentős növekedése jelenti. A Kft. vezetése a dolgozókkal történő egyeztetés eredményeként munkaerőtől nem tervez megválni, ugyanakkor a dolgozók többsége részmunkaidőben lesz foglalkoztatva. Ezzel éves szinten mintegy 3,5 millió forintot takarít meg a Kft., ugyanakkor így is közel 10 %-kal fog növekedni a bér- és járulékköltség.

Az Anyagjellegű ráfordítások között az anyagköltségek tervezésénél figyelembe vettük a műszakilag indokolt karbantartási és felújítási munkák magasabb költségét. Ennek megfelelően 2018-ra 3 millió forintot állítottunk be az üzembiztonságot elősegítő, illetve állagmegóvó munkálatokra. Ez az összeg év közben változhat, ugyanakkor remélhetőleg a tavalyi évhez hasonló műszaki problémából eredő plusz munka nem következik be.

A 2018. évtől a hatóságok által előírt vízvizsgálatnál kötelező a legionella baktériumra kiterjeszteni a vizsgálatot, ami jelentős többletköltséggel fog járni (1,5 millió Ft helyett kb. 1,9 millió forint). Az egyéb költségek csökkentésével kívánjuk elérni, hogy jogszabályi kötelezettségből adódó költségnövekedést kompenzáljuk.

A gáz- illetve áramhasználat szabályozása mellett a külső energetikus által végzett monitoring, valamint árversenyeztetési tevékenységgel szeretnénk elérni a rezsiköltségek szinten tartását, mely a 2018-ban is reális cél.

Az idei évben a munkaruhára szánt összeget növeltük, ugyanis a pólók elhasználódtak, ezek pótlása feltétlenül szükséges.

Ahhoz, hogy a fürdő regionális népszerűségét megőrizzük, és ki tudjuk aknázni a román vendégpiacban rejlő lehetőségeket, hirdetési díjra 4 millió forintot állítottunk be, mely valamivel alatta van egy gazdasági társaság számára javasoltan marketingre szánt költség összegének.

Gyomaendrődi Liget Fürdő Nonprofit Kft. 2018. évi támogatás felhasználásának tervezete:

A támogatás felhasználásának tervezésekor a korábbi évek gyakorlata lett alapul véve. Tekintve, hogy a fürdő év eleji árbevétele nem teszi lehetővé a bér- járulék, illetve az időszakosan magasabb rezsiköltségek kifizetését, így a támogatás jelentős része is az első félévben kerülne felhasználásra. A korábbi évek gyakorlatától eltérően a Kft. 2017. évben a 33,4 millió forintos működési támogatásból 22,4 millió forintot az I. félévben, míg 11 millió forintot az utolsó negyedévben tervez felhasználni.

A fenti működési támogatás tartalmazza a 2016. évi támogatás felhasználásból átcsoportosított, kempingfejlesztésre szánt 3 millió forintot.

Felhasználás tervezett időpontja:	jogcím	nettó bevétel
2018. február 7.	munkabér	3 500 000 Ft
2018. február 9.	bérrjárulék	2 000 000 Ft
2018. március 7.	munkabér	4 000 000 Ft
2018. március 9.	bérrjárulék	2 000 000 Ft
2018. április 9.	munkabér	4 000 000 Ft
2018. május 4.	munkabér	1 500 000 Ft
2018. május 30.	bérleti díj	5 364 480 Ft
2018.szeptember 28.	bérleti díj	8 046 720 Ft
Összesen:		33 411 200 Ft

	2016. évi tény	2017. évi tény	2018. évi terv
Bevételek	ezer Ft-ban	ezer Ft-ban	ezer Ft-ban
belépőjegy+ rendezvény	59 208	67 222	70 000
gyógyászat	36 068	36 509	38 000
szállás	7 246	7 472	8 000
bérleti díj+ közüzemi díj	3 967	4 335	4 335
egyéb értékesítés bevétele	87	195	500
ért.nettóárbev. Össz.	106 576	115 733	120 835
egyéb bevételek	35 439	37 173	37 411
támogatás P.H	33 389	31 925	30 411
1 éven belüli	19 978	18 514	17 000
bérleti díj	13 411	13 411	13 411
fejlesztésre kapott támogatás, juttatás(tervezői díj)	105	1 464	585
Fejleszt.támogatás elhatárolt összege			
támogatás munkaügyi	1 415	4 823	3 000
Egyéb bevételek	635	8	3 600
-rendkívüli bevétel	0	417	400
összesen	35 544	38 637	37 996
Bevételek összesen	142 120	154 370	158 831
Költségek			
víz,gáz,villany	13 812	13 902	14 200
víz	1 811	1 705	1 800
áram	7 806	7 607	7 800
gáz	4 195	4 590	4 600
fenntartási, alkatrész, üzemanyag	2 434	2 405	3 000
egyéb anyag költség	6 010	6 333	6 350
irodaszer, nyomtatvány.	221	321	250
karszalag,tisztítószer, kézt, wc pap	5 248	5 105	5 200
catering	7		
Munka és védőruha	67	197	300
Egyéb(1 éven belül elh.)	467	710	600
bérleti díj	11 641	13 625	13 625
hirdetési díj	4 288	4 828	4 000
egyéb igénybevett szolg.	28 648	26 342	26 475
könyvelő, könyvvizsg	2 040	2 160	2 400
reumatológus, gyógytornász	6 566	6 389	6 500
labor	1 593	1 510	1 900
szennyvíz	4 247	4 197	4 200
Telefon, posta	975	956	975
Egyéb(javítás,utazás, ügyvéd stb.)	7 423	5 996	6 000
egyéb szolg.(biztosítás,előadóműv, számtech. Sz.bankktg,tagdíj)	5804	5 134	4 500
bérlőköltség+járuék	60 560	70 437	77 000
écs	3 796	3 217	3 200
össz költség	131 189	141 089	147 850
Ráfordítások	10 390	11 130	10 400
EREDMÉNY	629	2 151	581



GYOMAENDRŐDI LIGET FÜRDŐ NONPROFIT KFT.

BESZÁMOLÓ

a 2018. évi I. negyedév működéséről

**Gyomaendrőd Liget Fürdő Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**
5500 Gyomaendrőd, Erzsébet liget 2.
Adószám: 15087035-2-04
Bankszámlaszám: 53200125-11022464

Készítette: Gera Krisztián, ügyvezető

Gyomaendrőd, 2018. április 13.

Vezetői összefoglaló

A Liget Fürdő 2018. évi I. negyedévének működése a 2018. évi üzleti tervnek megfelelően alakult.

2017. hasonló időszakához viszonyítva a teljes árbevétel 6,92 %-kal nőtt. Területenként vizsgálva megállapítható, hogy amíg az eladott fürdőbelépők és hozzá kapcsolódó szolgáltatások árbevétele 28,2 %-kal nőtt, addig a gyógyászati árbevétel 18,02 %-kal csökkent. Utóbbi csökkenés elsősorban azzal magyarázható, hogy a gyógyászati akció a tavalyi évben február 1-től kezdődött, idén csak március elsejével.

A bér- és járulékköltség tavalyi év hasonló időszakához képest 21 %-kal nőtt, melynek legfőbb oka, hogy a minimálbérek 2018. január 1-től tovább növekedtek. Itt fontos megjegyezni, hogy a bérek finanszírozásának egy részét a Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztályán keresztül elnyert 1 152 000 Ft támogatási összeggel sikerült fedezni.

2017. hasonló időszakához képest közel 1 500 000 Ft-tal több önkormányzati támogatást használtunk fel a képviselőtestület által megszavazott 17 millió forintos működési célú támogatásból. Ez a II. negyedévben a gyógyászati akcióból származó plusz árbevétel miatt csökkenthető, szintre hozható.

Az áram, gáz és vízdíjak esetében 14,88 %-kal növekedtek a költségek az első három hónapban.

Gyomaendrődi Liget Fürdő Nonprofit Kft. 2018. I. n.évi támogatás felhasználása:

Felhasználás tervezett időpontja:	jogcím	nettó bevétel
2018. február 7.	munkabér	3 500 000 Ft
2018. február 9.	bérbírlék	2 000 000 Ft
2018. március 7.	munkabér	4 000 000 Ft
2018. március 9.	bérbírlék	2 000 000 Ft
Összesen:		11 500 000 Ft

Gyomaendrődi Liget Fürdő Nkft. 2017. és 2018. I. negyedévi bevétel, költség összehasonlítása	2017. I. n.év (ezer Ft)	2018. I. n.év (ezer Ft)
Bevételek		
belépőjegy+ rendezvény	4 724	6 056
gyógyászat	5 589	4 582
szállás	884	1 333
bérleti díj+ közüzemi díj	265	284
egyéb ért		
ért.nettó árbev. Össz.	11 462	12 255
egyéb bevételek	10 999	13 695
támogatás P.H	10 067	11 500
1 éven belüli	10 067	11 500
támogatás munkaügyi	829	1 152
Egyéb bevételek		921
-rendkívüli bevétel	109	122
összesen	11 005	13 695
Bevételek összesen	22 467	25 950
Költségek		
víz,gáz,villany	3 286	3 775
víz	156	220
áram	1211	1496
gáz	1919	2059
fenntartási, alkatrész, üzemanyag	335	372
egyéb anyag költség	1 279	1178
irodaszer, nyomtatvány.	82	56
karszalag,tisztítószer, kézt, wc pap	729	604
TOP pályázat		468
Munka és védőruha	52	45
Egyéb(1 éven belül elh.)	416	5
bérleti díj	532	625
hirdetési díj	802	394
egyéb igénybevett szolg.	5 826	4732
könyvelő, könyvvizsg	360	400
reumatológus, gyógytornász	1412	1119
labor	156	135
szennyvíz	447	436
Telefon, posta	249	204
Egyéb(javítás,utazás,oktatás ügyvéd stb.)	2313	1371
igénybevett szolg-TOP pályázat		97
egyéb szolg.(biztosítás,előadóműv, számtech. Sz.bank ktg,tagdíj)	889	970
bérlőköltség+járulék	15301	18513
écs	736	770
össz költség	28 097	30 359
Ráfordítások	1701	1461
EREDMÉNY	-7 331	-5 870