

Előterjesztés

Beszámoló a Kastélypark Kft 2018-as évről.

Tisztelt Képviselő testület!

A fürdő egyedi szolgáltatásokat nyújt, melyeket külső gazdasági, és egyéb természeti (időjárás) viszonyok befolyásolnak, alakítanak. A bevételekre hatással levő számos külső befolyásoló tényezők közül a nyári főszezon időjárása a fürdő számára kedvezően alakult. Számos napütéses hétvégében volt részünk, ennek köszönhetően a bevételek a pénzügyi terv szerint alakultak. A személyi és dologi kiadásokat azonban a tervezethez képest túllépte a Kft, így az üzleti tevékenység eredménye a 2018-as gazdasági évben negatív lett.

Megvalósult beruházások, felújítások:

- A vízforgatásos technológiával üzemeltetett medencék vegyszeradagoló berendezésének cseréje.
- Termálépület tetőszerkezetének részleges cseréje.
- Szauna és öltöző zuhanyzók teljes felújítása.

Működéssel kapcsolatos egyéb események:

- A fürdő egész évben üzembiztosan működött. A felügyelő hatóságok (ÁNTSZ, Katasztrófavédelem) minden ellenőrzés során rendben találta az üzemeltetett létesítményt.
- A megfelelő vízminta eredmények, gondos odafigyelő munkavégzést és jól karbantartott műszaki állapotokat jelentenek, melyet minden kollegámnak nagyon köszönök.
- Az Állami Számvevőszék teljes körűen ellenőrizte a Kft gazdálkodását, melyet alapvetően rendben talált.
- Határozati javaslat:

Füzesgyarmat Város Önkormányzat Képviselő-testülete a kizárólagos tulajdonában levő Kastélypark Kft 2018. évről készült beszámolóját elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Blága János

Füzesgyarmat, 2019. április 28.



Kovács Márton

ügyvezető

2	3	7	8	4	5	2	5	9	3	2	9	1	1	3	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	4	-	0	9	-	0	1	1	3	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Füzesgyarmati Kastélypark Kft

a vállalkozás megnevezése

5525 Füzesgyarmat, Kossuth utca 88., 66/491-148

a vállalkozás címe, telefonszáma

2018. év.

Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: Füzesgyarmat, 2019.04.24.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 23784525-9329-113-04
Cégjegyzék szám: 04-09-011369

Füzesgyarmati Kastélypark Kft

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	411 636	-42 439	361 491
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	411 636	-42 439	361 491
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	14 216	42 800	49 315
6.	I. KÉSZLETEK	57	0	35
7.	II. KÖVETELÉSEK	9 367	42 800	46 981
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 792	0	2 299
10.	C. Aktív időbell elhatárolások	31	0	113
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	425 883	361	410 919

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	6 637	-7 395	-27 539
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TÖKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-32 903	-7 395	-46 558
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	42 800	0	42 800
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-6 260	0	-26 781
21.	E. Céltartalékok	6 569	7 756	22 031
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	411 655	0	415 504
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	390 453	0	389 896
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	21 202	0	25 608
26.	G. Passzív időbell elhatárolások	1 022	0	923
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	425 883	361	410 919

Füzesgyarmat, 2019.04.24.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Statistikai számjel: 23784525-9329-113-04
Cégjegyzék szám: 04-09-011369


Füzesgyarmati Kastélypark Kft

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	80 065	0	82 449
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	7 637	0	15 324
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	32 549	0	46 091
V.	Személyi jellegű ráfordítások	35 460	0	51 051
VI.	Értékcsökkenési leírás	13 412	0	10 006
VII.	Egyéb ráfordítások	11 857	0	16 805
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-5 576	0	-26 180
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2	0	1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	528	0	426
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-526	0	-425
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-6 102	0	-26 605
X.	Adófizetési kötelezettség	158	0	176
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-6 260	0	-26 781

Füzesgyarmat, 2019.04.24.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Adószám: 23784525-2-04

Cégjegyzékszám: 04-09-011369

Füzesgyarmati Kastélypark Fürdő és Üdülési Szolgáltató Kft

Cím: 5525 Füzesgyarmat, Kossuth utca 88.

Kiegészítő melléklet
2018.01.01. – 2018.12.31.
üzleti év beszámolójához

Dátum: 2019. április 24.



.....
ügyvezető

I. Általános rész

A társaság neve:	Füzesgyarmati Kastélypark Fürdő és Üdülési Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített cégnév:	Füzesgyarmati Kastélypark Kft
A társaság székhelye:	5525 Füzesgyarmat, Kossuth utca 88.
A társaság alapítója:	Füzesgyarmat Város Önkormányzata 5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.
Jegyzett tőke összege:	3.000.000.- Ft (2016.06.07.)
Alapítás időpontja:	2011. december 15.
A működés megkezdésének időpontja:	2012. február 1.
A társaság ügyvezetője:	Kovács Márton, 5525 Füzesgyarmat, Gacsári I. utca 24.
Cégjegyzék száma:	04-09-011369
Törvényességi felügyelet:	Békés megyei Cégbíróság
Statisztikai jelzőszáma:	23784525-9329-113-04
Adószáma:	23784525-2-04
Bankszámla száma:	OTP Bank Nyrt. Fiók Füzesgyarmat, 11733223-20002585 Szeghalom és Vidéke Takarékszöv., 54000052-11034232
Felügyelő Bizottsági tagok:	Vida Imre 5525 Füzesgyarmat, Bethlen utca 7. Balogh László 5525 Füzesgyarmat, Ady E. utca 9. Kovács Károly 5525 Füzesgyarmat, Kossuth utca 61.

1. A társaság bemutatása

A Füzesgyarmati Kastélypark Kft 2011. december 15.-én alakult a Füzesgyarmat Város Önkormányzata által, mint 100%-os önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság. Jegyzett tőkéje 3.000.000.- Ft, melyből az egész pénzübeni vagyoni hozzájárulásként került a vállalkozáshoz. A Kft-t a cégbíróóság 2012. január 11.-én jegyezte be, főtevékenységét 2012. február 1.-én kezdte meg.

Társaságunk által végzett főbb tevékenységi körök:

TEÁOR szám	Megnevezés
9329	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
3530	Gőzellátás, légkondicionálás
9604	Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
9311	Sportlétesítmény működtetése
5610	Éttermi, mozgó vendéglátás
5530	Kempingszolgáltatás
5520	Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
4329	Egyéb épületgépészeti szerelés
0322	Édesvízihal-gazdálkodás
5221	Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
3600	Víztermelés. -kezelés, -ellátás
4799	Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
4789	Egyéb áruk piaci kiskereskedelme
4322	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4312	Építési terület előkészítése
8010	Személybiztonsági tevékenység

A fürdő és üdülési szolgáltatás ellátásához szükséges ingó és ingatlan vagyontárgyakat vagyongkezelői szerződés keretében adta át az alapító a Kft részére.

2. Számviteli politika

A Kft. a nemzetközi számviteli elvekkel alapvetően összhangban lévő számviteli szabályokat rögzítő 2000. évi C. számú törvény alapján állította össze számviteli politikáját.

Társaságunk a gazdasági tevékenysége során előforduló, a vagyoni, pénzügyi és a jövedelmi helyzetre kiható eseményeket nyilvántartja és a nyilvántartásokat a naptári év végével zárja le. A használatunkban lévő eszközök, illetve források, valamint a saját tőke változását

Kettős könyvvitel

rendszerében rögzítjük a törvényben foglalt alapelvek érvényesítésével.

A naptári év könyveinek lezárását követően a vagyoni és a pénzügyi helyzetünkről a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 9.§-a alapján

Egyszerűsített éves beszámolót

készítünk.

Társaságunk a beszámoló részét képező

Mérleget „A” típusú és az eredménykimutatást „A” típusú összköltség eljárással készíti, költségeit az 5-ös számlaosztályban tartja nyilván, a 6-7-es számlaosztályt nem használja.

Az egyszerűsített éves beszámoló készítéséhez a könyvviteli zárlat időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint tárgyévet követő

Február 28.

Társaságunk évközben mérleget és eredménykimutatást nem készít, az csak évente egyszer, **december 31.-i fordulónappal** készül el.

Amortizációs politika

Az amortizáció elszámolásának alapja az eszköz bekerülési értéke. Amennyiben jogszabály, vagy az értékelési szabályzat más része ettől eltérően nem rendelkezik, úgy bekerülési értéként a számviteli előírások szerinti bekerülési érték jelenik meg. A vagyongazdálkodásba vett tárgyi eszközök bekerülési értékének az átadónál az átvétel időpontjában kimutatott, számviteli törvény szerinti nettó értéket tekintjük (bruttó érték – halmozott értékcsökkenés).

Az értékcsökkenés elszámolása a bekerülési érték, a hasznos élettartam és a maradványérték alapján negyedévenként lineárisan, a társasági és osztalékadó törvény 1. számú mellékletében foglaltakra figyelemmel, a 2. számú mellékletben szereplő leírási kulcsok alkalmazásával történik. A vagyongazdálkodásba átvett eszközök értékcsökkenését az átadónál alkalmazott lineáris leírási kulcsokkal számítjuk.

A 100 eFt egyedi beszerzési ár alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek és tárgyi eszközök értékét a Kft a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

Piaci értéken való értékelés

A Kft nem él a piaci értéken való értékelés (értékhelyesbítés) lehetőségével.

Saját előállítású eszközök

Saját előállítású eszközök bekerülési, aktiválható értéke a saját teljesítmény közvetlen önköltsége. A közvetlen önköltség részét képezik azok a költségek, amelyek:

- az eszköz (termék) előállítása, üzembe helyezése, bővítése, rendeltetésének megváltoztatása, átalakítása, eredeti állagának helyreállítása során közvetlenül felmerültek,
- az előállítással bizonyíthatóan szoros kapcsolatban voltak.

Készletek értékelése

A Kft készleteiről év közben folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezet. A mérlegben kimutatott készletállományt tényleges, fordulónapi, mennyiségi leltárfelvétellel állapítja meg. A kiértékeléshez a FIFO módszert alkalmazza.

Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása a Kft „Eszközök és források leltárkészítési szabályzata” szerint az általános szabályoknak megfelelően történik.

A Füzesgyarmati Kastélypark Kft a beszámoló készítése során minden számviteli alapelvnek eleget tett, azoktól legfeljebb a törvény nevesített eseteiben tért el.

II. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása, elemzése

1. Vagyoni helyzet elemzése

1.1 Az eszköz- és forrásállomány összetétele

Eszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Előző évek módosítása Összeg	Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)		Összeg (E Ft)	Résarány (%)
Befektetett eszközök	411 636	96,65	-42 439	361 491	87,97
Immateriális javak	0	0,00	0	0	0,00
Tárgyi eszközök	411 636	96,65	-42 439	361 491	87,97
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0	0,00
Forgóeszközök	14 216	3,34	42 800	49 315	12,00
Készletek	57	0,01	0	35	0,01
Követelések	9 367	2,20	42 800	46 981	11,43
Értékpapírok	0	0,00	0	0	0,00
Pénzeszközök	4 792	1,13	0	2 299	0,56
Aktív időbeli elhatárolások	31	0,01	0	113	0,03
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	425 883	100,00	361	410 919	100,00

Források összetétele

Megnevezés	Előző év		Előző évek módosítása Összeg	Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)		Összeg (E Ft)	Résarány (%)
Saját tőke	6 637	1,56	-7 395	-27 539	-6,70
Jegyzett tőke	3 000	0,70	0	3 000	0,73
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0	0,00
Tőketartalék	0	0,00	0	0	0,00
Eredménytartalék	-32 903	-7,73	-7 395	-46 558	-11,33
Lekötött tartalék	42 800	10,05	0	42 800	10,42
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0	0,00
Adózott eredmény	-6 260	-1,47	0	-26 781	-6,52
Céltartalékok	6 569	1,54	7 756	22 031	5,36
Kötelezettségek	411 655	96,66	0	415 504	101,12
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	390 453	91,68	0	389 896	94,88
Rövid lejáratú kötelezettségek	21 202	4,98	0	25 608	6,23
Passzív időbeli elhatárolások	1 022	0,24	0	923	0,22
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	425 883	100,00	361	410 919	100,00

1.2 Tőkeerősség, saját tőke aránya

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2017. előző év eFt	Előző év %	2018. tárgy év eFt	Tárgy év %
Tőkeerősség (saját tőke arány)	Saját tőke	6.637	1,56	<u>-27.539</u>	-6,70
	Források össz.	425.883		410.919	

A Füzesgyarmati Kastélypark Kft saját tőke aránya a teljes vagyonból -6,70 %. Az előző évhöz képest romló tendenciát mutat. A saját tőke 2018. évben a jegyzett tőke alá csökkent és negatív is lett, ezzel nem felel meg a Ptk-ban előírt tőkekövetelménynek.

1.3 Kötelezettségek részaránya

A Kft kötelezettsége az összes vagyon 101,12 %-a. A kötelezettségek megoszlása szerint hosszú lejáratú 93,84 %, valamint rövid lejáratú 6,16 %. Hosszú lejáratú kötelezettségből 98,37 % az alapító által rendelkezésre bocsátott eszközökhöz kapcsolódó kötelezettségek, a fennmaradó 1,63 % beruházási hitel. Tehát gyakorlatilag teljes mértékben idegen forrásból finanszírozott.

1.4 Vevők – szállítók aránya

A Kft nyilvántartásában szereplő vevői követelés 4.299.- eFt, míg a szállítói kötelezettség 8.831.- eFt. Tehát a be nem folyt bevételek 48,68 %-ban fedezik a ki nem egyenlített kötelezettségeket.

2. Pénzügyi helyzet elemzése

2.1 Adósságállomány fedezettsége

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2017. előző év eFt	Előző év	2018. tárgy év eFt	Tárgy év
Adósságállomány fedezettsége	Saját tőke	6.637	0,02	<u>-27.539</u>	-0,07
	Hosszú lej.köt.	390.453		389.896	

A Kft adósságállomány fedezettségének mértéke -0,07, ami még mindig elég kedvezőtlen.

2.2 Rövid távú pénzügyi helyzet (likviditás)

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2017. előző év eFt	Előző év	2018. tárgy év eFt	Tárgy év
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök	14.216	0,6705	<u>49.315</u>	1,9258
	Rövid lej.köt.	21.202		25.608	

A Kft rövid távú likviditási mutatója tárgyévben 1,9258, mely szerint a likvid eszközöknek tekintett forgóeszközök értéke 1,9258-szorosa a rövid lejáratú kötelezettségeknek. Az előző évhez képest további javulás folytatódott.

2.3 Hosszú távú pénzügyi helyzet (likviditás)

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2017. előző év eFt	Előző év	2018. tárgy év eFt	Tárgy év
Likviditási mutató II.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes köt.}}$	$\frac{14.216}{411.655}$	0,0345	$\frac{49.315}{415.504}$	0,1187

A Kft hosszú távú likviditását jellemző mutató értéke a tárgyévben 0,1187, mely továbbra is nagyon alacsony. Az előző évhez képest viszont nőtt.

3. Jövedelmi helyzet elemzése

3.1 Árbevétel-arányos jövedelmezőség

A Kft árbevételének jövedelmezősége minden egyes eredménykategória szintjén negatív előjelű, az évi végi veszteség miatt.

	2017. év	2018. év
Üzemi, üzleti tevékenység szintjén	-6,96 %	-31,75 %
Adózott eredmény szintjén	-7,82 %	-32,48 %

3.2 Tőkearányos jövedelmezőség

A Kft saját tőke jövedelmezősége:

	2017. év	2018. év
Üzemi, üzleti tevékenység szintjén	-84,01%	95,07 %
Adózott eredmény szintjén	-94,32 %	97,25 %

A tárgy évben az adatok nagyon meglepetéstartók, mert a negatív eredmény és a negatív saját tőke miatt lettek pozitív eredmények.

3.3 Eszközarányos jövedelmezőség

A vállalkozás vagyonszerkezetében lévő eszközök eredménytermelő képessége:

	2017. év	2018. év
Üzemi, üzleti tevékenység szintjén	-1,31 %	-6,37 %
Adózott eredmény szintjén	-1,47 %	-6,52 %

Összességében elmondható, hogy a Kft jövedelmi helyzete rossz a negatív eredmény miatt.

III. Mérleg és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Eszközök összetételének bemutatása

1.1 Az immateriális javak és tárgyi eszközök 2018. évi bruttó értékének alakulása

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termék	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0
Vagyonkezelte ingatlanok	374 348	0	0	1 200	375 548
Saját ingatlanok	44 026	0	42 800	0	1 226
Vagyonkezelte műszaki berend. gépek, járm.	2 998	0	0	0	2 998
Saját műszaki berend., gépek, járművek	23 480	0	0	0	23 480
Saját egyéb berend., felszerelések, járm.	533	834	0	0	1 367
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	13 201	268	0	-1 200	12 269
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	8 503	1 197	0	0	9 700
TÁRGYI ESZKÖZÖK	467 089	2 299	42 800	0	426 588
Mindösszesen:	467 089	2 299	42 800	0	426 588

A Kft. 2012. február 1.-ével a Füzesgyarmat Város Önkormányzatától vagyonkezelésbe vett át tárgyi eszközöket 433.592.- eFt értékben. A Kft. ezen eszközöket az Önkormányzat könyveiben szereplő nettó értéken mutatja ki, a törvényi előírásnak megfelelően.

Az alapító 2017. július 31.-én pótbefizetésről döntött tárgyi eszköz átadásával. 2017. évben a Kossuth u. 88. Motel épület vagyonkezelésből visszaadásra került és a saját ingatlanok között került kimutatásra az értékebecslés összegével. 2018. évben azonban ezt **javítani** kellett, mivel az ingatlan átruházása nem történt meg, ezért kivezetésre került a saját ingatlanokból 42.800.- eFt értékben.

A Kft tárgyévi saját egyéb berendezéseként magasnyomású mosót, gázgrillt, medencébe sakkasztalt és szivattyút vásárolt. Befejezetlen beruházásként került kimutatásra a szauna felújításához vásárolt faanyag. A 2017. évben a tanuszodához átjáró folyosóhoz vásárolt anyagból 1.200.- eFt értékben átsorolás történt, mert ezen faanyagból a termál medence tetőszerkezetének rész felújítása kezdődött meg. Továbbá 1.197.- eFt értékben kisértékű tárgyi eszközök lettek beszerezve (szivattyúk, telefon, rezsó, mikró, stb.).

1.2 Az immateriális javak és tárgyi eszközök 2018. évi terv szerinti értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	Értékcsökkenés					
	Nyitó érték	Növekedés		Csökkenés	Átsorolás	Záró
		Terv szerinti	Terven felüli			
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
Szellemi termék	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0
Vagyonkezelt ingatlanok	39 365	6 660	0	0	0	46 025
Saját ingatlanok	529	33	0	361	0	201
Vagyonkezelt műszaki berend. gépek, járm.	2 572	426	0	0	0	2 998
Saját műszaki berend., gépek, járművek	4 213	1 563	0	0	0	5 776
Saját egyéb berend., felszerelések, járm.	271	126	0	0	0	397
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	8 503	1 197	0	0	0	9 700
TÁRGYI ESZKÖZÖK	55 453	10 006	0	361	0	65 097
Mindösszesen:	55 453	10 006	0	361	0	65 097

2018. évben a saját ingatlanként nyilvántartott Motel épület az átruházás meg nem történte miatti javítás végett került kivezetésre a 361.- eFt értékű értékcsökkenés.

1.3 Készletek

A Kft. 2018. dec. 31. felleltározta a büfé záró készletét. Ennek értéke 35.- eFt.

1.4 Követelések

Belföldi követelések (vevők)

A Kft. 2018. dec. 31.-ei állapot szerint 4.299.- eFt összegű belföldi vevő követelést tart nyilván.

Lejárat szerint	Összeg eFt
Határidőn belüli követelés	1.795.-
Határidőn túli követelés	2.504.-

Lejárat szerint	Összeg eFt
0 - 30 napon belüli	331.-
31- 60 napon belüli	0.-
61- 90 napon belüli	0.-
91 - 180 napon belüli	160.-
181 - 360 napon belüli	366.-
361 - napon túli	1.647.-

Bankkártyás, szépkártyás, Erzsébet utalványos követelések

A Kft ilyen követelésként 2018. dec. 31.-én 279.- eFt-ot tart nyilván.

Belföldi követelések értékvesztése

A Kft 2018. évben 1.421.- eFt összegben tart nyilvánt értékvesztést a 361 napon túli vevő követelésekre.

Szolgáltatásokra adott előleg

A vállalkozás 2018. dec. 31.-én 773.- eFt összegben tart nyilván ilyen jellegű előleget a szociális épület gépészeti munkálataihoz szükséges anyagok tekintetében.

Munkabér előleg

A Kft. a munkavállalói részére munkabér előlegek kifizetését engedélyezte. A törlesztések a munkabérből közvetlenül kerülnek levonásra, ezért ebből adódó elmaradás nincs. A nyilvántartásunk alapján 101.- eFt összegű ilyen jellegű követelés szerepel.

Átsorolás kötelezettségből

A társaság 139.- eFt összegben sorolt át kötelezettséget követelésbe. Ebből 111.- eFt szállítói és 28.- eFt EHO túlfizetés.

Különféle egyéb követelés

A Kft. 11.- eFt összegben azon folyamatos teljesítésű számlák áfa tartalmát mutatja ki, amelyek 2018. dec. havi számla keltűek, de az előzetesen felszámított áfa csak 2019. jan. hónapban lesznek elszámolhatóak. Ezen összeg 2019. évben átvezetésre kerül az előzetesen felszámított áfa főkönyvi számra.

Továbbá egyéb követelésként tartja nyilván a Füzesgyarmat Város Önkormányzatával szemben fennálló pótbefizetéssel kapcsolatos követelését 42.800.- eFt összegben, mely a tárgyi eszköz át nem ruházása miatti javítás után került átvezetésre.

1.5 Pénzeszközök

A társaság pénzeszközei házipénztárban valamint bankszámlákon kerülnek kimutatásra. Záró pénzkészletként a házipénztárban 1.603.- e Ft, míg a bankszámlákon 696.- eFt van nyilvántartva.

1.6 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások között 103.- eFt értékben azon folyamatos teljesítésű számlák (víz, gáz) kerültek kimutatásra, amelyek 2018. dec. havi számla keltűek, de a számlákban elszámolt időszak 2019. jan. hó. Valamint 10.- eFt értékben bevétel került elhatárolásra, mely terület bérletből származik, 2019.-ben került elszámolásra, de az elszámolási időszak 2018. december.

2. Források összetételének bemutatása

2.1 Saját tőke

Jegyzett tőke

A Füzesgyarmat Város Önkormányzata 2011. december 15.-ével 500.- eFt törzstökével alapította a Füzesgyarmati Kastélypark Kft.-t. 2016. június 07.-én bejegyzésre került a 3.000.- eFt jegyzett tőke. 2017. márc. 1.-én az alapító teljesítette a fennmaradó 2.500.- eFt összeget.

Eredménytartalék

A Kft. -46.558.- eFt összegben tart nyilván eredménytartalékot, amely az előző évek nyereség – veszteség különbözete. Az eredménytartalék **javításra** került az át nem ruházott tárgyi eszköz 2017. évben elszámolt értékcsökkenésének kivezetésével (+361.- eFt), valamint a hiányosan képzett céltartalék összegével (-7.756.- eFt), összesen 7.395.- eFt csökkentő értékkel.

Lekötött tartalék

Az alapító 2017. július 31.-én pótbefizetésről döntött tárgyi eszköz formájában, az eddigi veszteségek ellentételezésére. A Füzesgyarmat, Kossuth u. 88. Motel épületet akarja átruházni, de ez a 2018. évben még nem történt meg.

Adózott eredmény

A társaság -26.781.- eFt veszteséggel zárta a 2018. évet, mely tartalmazza a jövedelem-minimum utáni 176.- eFt társasági adót is. A képviselő testület határozata alapján majd az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

2.2 Céltartalék

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény 109.§ (6) bekezdése szerint a vagyongazdálkodó a vagyon felújításáról, pótlólagos beruházásáról legalább a vagyoni eszközök elszámolt értékcsökkenésének megfelelő mértékben köteles gondoskodni és e célokra az értékcsökkenésnek megfelelő mértékben tartalékot képezni. A Kft 2018. évben 2.299.- eFt összegben valósított meg beruházást. Így a 2017.évben képzett céltartalékot ezen összegben feloldotta, és 10.006.- eFt összeggel ismét céltartalékot képzett a meg nem valósított pótlólagos beruházásra.

Továbbá a céltartalék **javításra** került a 2017. évben hiányosan megképzett összeggel, melynek értéke 7.756.- eFt.

2.3 Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaság hosszú lejáratú kötelezettségként tartja nyilván a Füzesgyarmat Város Önkormányzatától vagyongazdálkodásba kapott tárgyi eszközöket. Ezen eszközök értéke a 2018. évben 383.522.- eFt-ra csökkent a Motel épület visszaadása miatt. Valamint hosszú lejáratú beruházási hitelként 6.374.- eFt került kimutatásra, mely a Takarékszövetkezeti hitelintézet által nyújtott gázmotor vásárlásához folyósított hitel.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Belföldi szállítói tartozások

A Kft szállítói tartozásként 8.831.- eFt összeget tart nyilván. A lejáratú idő szerinti részletezését az alábbi táblázat tartalmazza.

Lejárat szerint	Összeg eFt
Határidőn belüli kötelezettség	113.-
Határidő túli kötelezettség	8.718.-

A szállítói tartozásokból a közüzemi számlák 5.934.- eFt, a fennmaradó 2.897.- eFt üzemanyag, egyéb anyagok vásárlásából és egyéb szolgáltatások igénybevételeiből adódik.

NAV felé fennálló kötelezettségek

A NAV felé fennálló kötelezettségeink a 2018. dec. havi munkabér járulékaik, a 2018. dec. havi áfa és a fizetendő társasági adó. Az alábbi táblázat ezek részletezését tartalmazza.

Kötelezettség	Összeg eFt
Társasági adó	77.-
Személyi jövedelemadó	472.-
Általános forgalmi adó	238.-
Egyszerűsített fogl.utáni közteher	20.-
Szakképzési hozzájárulás	45.-
Szociális hozzájárulási adó	535.-
Nyugdíjbizt. járulék	388.-
Egészségbizt. és munkaerő-piaci jár.	312.-
Összesen	2.087.-

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Kötelezettség	Összeg eFt
December havi munkabér	2.711.-
Munkabérből letiltás	84.-
Idegenforgalmi adó	68.-
Helyi iparüzési adó	3.495.-
Vízkielégítési járulék	7.041.-

Takarékszövetkezeti hitel (átsorolás hosszúból)	946.-
Tagi kölcsön	150.-
Önkorm. pótlék	195.-
Összesen:	14.690.-

2.4 Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások között 923.- eFt összegben azon folyamatos teljesítésű számlák kerültek kimutatásra, amelyek 2019. jan. havi számla keltűek, de az elszámolási időszak a 2018. évet terheli.

3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1 Bevételek alakulása

A bevételek 2018. évi alakulását a következő táblázat mutatja.

Megnevezés	2017. év Tény eFt	2018. év Terv eFt	2018. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
1. Értékesítés nettó árbev.	80.065.-	81.058.-	82.449.-	101,72
a, Büfé árbevétele	5.767.-	5.990.-	10.771.-	179,82
b, Szállás árbevétele	20.878.-	22.839.-	18.778.-	82,22
c, Fürdőszolg. árbevétele	37.750.-	39.429.-	40.446.-	102,58
d, Parkolási szolg. Árbevétele	9.-		11.-	
e, Területbérlet árbevétele	749.-	1.000.-	1.315.-	131,50
f, Gázmotor áramszolg. árbevétele	951.-		271.-	
g, Gyógyvíz ért. árbevétele	7.861.-	11.800.-	8.114.-	68,76
h, Épületgépészet szerelés árbev.	6.100.-		1.969.-	
i, Ingatlanörzés	0.-		774.-	
2. Egyéb bevételek	7.637.-	3.100.-	15.324.-	494,32
a, Céltartalék felhasználása	5.943.-		2.299.-	
b, Követelések visszaírt értékveszt.	345.-		180.-	
c, Munkaügyi Kp.-tól kapott tám.	1.310.-		7.621.-	
d, Önkorm.-tól kapott támogatás	0.-	3.100.-	5.212.-	168,13
e, Egyéb bevételek	39.-		12.-	
3. Pénzügyi műv. bevételei	2.-	0.-	1.-	
a, Kamatjövőírás	2.-		1.-	
Összesen	87.704.-	84.158.-	97.774.-	116,18

Az összes bevételből 84,33% az értékesítés nettó árbevétele, 15,67% az egyéb bevétel és 0% a pénzügyi műveletek bevételei.

A társaságnak a tervezett bevétel 116,18 %-át sikerült teljesítenie. Az értékesítés nettó árbevételét 101,72 %-kal teljesítette felül. Egyéb bevételként nem volt számolva a 7.621.- eFt-os Munkaügyi Központ általi támogatással, valamint a 2.299.- eFt-tal elszámolt 2017. évben képzett céltartalék felhasználásából előírt bevétellel.

3.2 Ráfordítások alakulás

A ráfordítások 2018. évi alakulását a következő táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2017. év Tény eFt	2018. év Terv eFt	2018. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Anyagjellegű ráfordítás	32.549.-	25.999.-	46.091.-	177,28
Személyi jellegű ráford.	35.460.-	34.459.-	51.051.-	148,15
Értékcsökkenés	13.412.-	10.974.-	10.006.-	91,18
Egyéb ráfordítás	11.857.-	4.700.-	16.805.-	357,55
Pénzügyi műveletek ráford.	528.-	0.-	426.-	
Összesen	93.806.-	76.132.-	124.379.-	163,37

Anyagjellegű ráfordítások részletezése

Megnevezés	2017. év Tény eFt	2018. év Terv eFt	2018. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Anyagköltség	21.647.-	16.771.-	23.899.-	
Igénybe vett szolgáltatások értéke	7.272.-	6.200.-	16.012.-	
Egyéb szolgáltatások értéke	1.496.-	764.-	1.926.-	
Eladott áruk beszerzési értéke	2.134.-	2.264.-	4.080.-	
Eladott (közvetített) szolg. értéke	0.-	0.-	174.-	
Anyagjellegű ráfordítások összesen	32.549.-	25.999.-	46.091.-	177,28

A fenti táblázatból látható, hogy alul tervezés történt az anyagjellegű ráfordítások tekintetében. A Kft 77,28 %-kal lépte túl a tervezetet.

Személyi jellegű ráfordítások részletezése

Megnevezés	2017. év Tény eFt	2018. év Terv eFt	2018. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Dolgozók bérköltsége	27.300.-	26.710.-	39.727.-	157,07
Egyszerűsített fogl.bérköltsége	0.-		2.227.-	
Megbízási díj	457.-		545.-	
M.váll, tagoknak fiz. szem. jell. kifiz	1.730.-	1.640.-	1.677.-	102,26
Bérfjárulékok	5.973.-	6.109.-	6.875.-	112,54
Összesen	35.460.-	34.459.-	51.051.-	148,15

Össességében a társaság 48,15 %-kal lépte túl a tervezett személyi jellegű ráfordításokat. Pontosabban a Munkaügyi Központtól bér- és járulék támogatásra 7.621.- eFt kapott összeget is figyelembe vételével a Kft 26,03 %-kal lépte túl a tervezetet.

Értékcsökkenés részletezése

Megnevezés	2017. év Tény eFt	2018. év Terv eFt	2018. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Kisértékű tárgyi eszközök	3.675.-	551.-	1.197.-	
Évi amortizáció	9.737.-	10.423.-	8.809.-	
Összesen	13.412.-	10.974.-	10.006.-	91,18

Egyéb ráfordítások részletezése

Megnevezés	2017. év Tény eFt	2018. év Terv eFt	2018. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Késedelmi kamat	105.-		232.-	
Céltartalék képzés a jövőbeni ktg- re	6.569.-		10.006.-	
Követelések elszám.értékvesztése	0.-		1.258.-	
Ktg.vetéssel elsz.adók, illetvekek	4.041.-	4.700.-	4.042.-	
Önkorm.-tal elszám. adók	1.126.-		1.085.-	
Egyéb ráford.	16.-		182.-	
Összesen	11.857.-	4.700.-	16.805.-	357,55

A Kft a 2018. évben összesen 10.006.- eFt összegben képzett céltartalékot a vagyonekezelésbe vett eszközök értékcsökkenése után, mivel ezen összegben nem tudott a vagyonekezelést eszközökön pótlólagos felújítást végrehajtani. A költségvetéssel elszámolt adók, illetvekek alatt a vízkészletjárulékok szerepelnek 4.042.- eFt értékben. Az Önkormányzattal elszámolt adó a helyi iparüzési adó 1.085.- eFt-tal.

Pénzügyi műveletek ráfordításainak részletezése

Megnevezés	2017. év Tény eFt	2018. év Terv eFt	2018. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Hitelek fizetendő kamata	526.-	0.-	426.-	
Összesen	526.-	0.-	426.-	

A Takarékszövetkezet által folyósított beruházási hitel utáni fizetendő kamat.

3.3 Társasági adó fizetési kötelezettség

Adóalap módosító tételek:

Adóalap csökkentő jogcímek	Összeg eFt
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenés	11.455.-
Vevőkövetelések visszaírt értékvesztése	180.-
Céltartalék felhasználása	2.299.-
Összesen	13.934.-
Adóalap növelő jogcímek	Összeg eFt
Céltartalék várható költségekre	10.006.-
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	10.006.-
Követelésre elszámolt értékvesztés	1.258.-
Elévült vevői követelések leírt összege	182.-
Összesen	21.452.-

Társasági adó megállapítása	Összeg eFt
Adózás előtti eredmény	-26.605.-
Adóalap csökkentő jogcímek	13.934.-
Adóalap növelő jogcímek	21.452.-
Adóalap	-19.087.-
Fizetendő társasági adó	0.-
Adózott eredmény	-19.087.-

Jövedelem- (nyereség-) minimum

	Összeg eFt
Összes bevétel (korrigált)	97.774.-
Jövedelem- (nyereség-) minimum (2%)	1.955.-
Fizetendő társasági adó (9%)	176.-
Adózott eredmény	-26.781.-

A Kft vállalja, hogy adófizetési kötelezettségét a jövedelem- (nyereség-) minimum alapján állapítja meg.

IV. Tájékoztató rész

1. Részesedések, befolyások

A Kft egyszemélyes tulajdonosa a Füzesgyarmat Város Önkormányzata. A Kft-nek más vállalkozásban befolyása, részesedése nincs.

2. Bér- és létszám adatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát, valamint a bérkötség alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Megnevezés	Átl. állományi létszám fő	Bérkötség eFt
Ügyvezetés	1	4.595.-
Szellemi foglalkozásúak	2	6.587.-
Fizikai foglalkozásúak	13,08	27.454.-
60 órát el nem érő	2,08	1.091.-
Állományon kívüli (megbízási jogviszony)	0,33	545.-
Egyszerűsített foglalkoztatott	9,83	2.227.-
Összesen	28,32	42.499.-

3. A beszámoló aláírója

Az éves beszámolót a Füzesgyarmati Kastélypark Kft képviselőjére jogosult személy Kovács Márton (5525 Füzesgyarmat, Gacsári I. utca 24.) ügyvezető írhatja alá.

Az ügyvezető megbízatása 2016.12.16. napjától 5 éves határozott időre szól. A megbízatását munkaviszony keretében látja el.

4. Könyvvizsgáló

A mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet megbízhatóságát, szabályszerűségét független könyvvizsgáló vizsgálta meg. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló Nagy Csaba (4026 Debrecen, Garai u. 4. fsz. 1., kamarai nyilvántartási száma: 001763).

5. Felügyelő Bizottság

Társaságunknál 3 főből álló Felügyelő Bizottságot választott az Alapító. 2018. évben a Felügyelő Bizottság tagjai tiszteletdíjban, javadalmazásban nem részesültek.

Jegy és bérlet értékesítés

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Január	1383000	1354150	1258880	1526350	1506950	1295820	1067900	1750370
Február	1139950	986080	1123380	1357670	1202260	1169350	1226575	1446300
Március	1489000	1448530	1094070	1224980	1074060	1358510	1197370	1596800
Április	1719400	2532670	1193980	1318100	2171520	1232930	1724880	2014350
Május	4230445	3848790	4303710	4503250	4150470	4192070	3892820	5521200
Június	5329100	6225720	5330340	5885890	5386780	4540310	7922404	5061261
Július	7994350	9438260	8775757	7349300	10992920	7978700	11226620	10378600
Augusztus	9822300	8615050	7718760	8011070	8297790	6177600	8868190	12377200
Szeptember	2146900	2037810	1305340	1551840	1505890	2297000	2211825	2422650
Október	1262800	1221590	1173160	1597600	1597250	1541255	1277880	1574500
November	888400	1024450	1270620	1190900	1334300	1210190	1405970	1563300
December	1042250	1386990	1393240	1385170	2014130	1829370	1695000	1789550
Bruttó össz:	38447895	40120090	35941237	36902120	41234320	34823105	43717434	47496081
Nettó	30273933	31590622	28300187	29056787	32467969	27419768	34423176	37398489

Szállásdíj bevétel

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Január	281600	982800	823400	895800	436600	1428600	873200	1505950
Február	643200	1063797	1053400	836800	1086400	1785800	641250	772350
Március	1208300	1859100	654600	1198800	714800	1807800	1111100	717750
Április	1118500	2245700	862700	1882800	1853000	2773600	749300	1411350
Május	3227000	3530700	2847600	2745000	3569000	3125200	3426550	2873300
Június	2333000	2719400	2002200	2427800	3081000	4674600	3816050	2766600
Július	3060700	3232600	3662002	2335800	2506600	2491400	2160550	2872250
Augusztus	3418900	3058600	4482900	3327400	3767200	3513400	3492550	3172100
Szeptember	2671200	2486000	2530000	2314200	2486400	3250400	2866500	2715650
Október	1057600	1718600	1442400	1573600	1675600	1393000	2124350	1410250
November	776200	1484000	1130800	1768200	1321200	988200	1426500	1163950
December	844200	1391000	841800	1044600	1266800	806000	1765550	784050
Bruttó összesen:	20640400	25772297	22333802	22350800	23764600	28038000	24453450	22165550
Nettó	17491864	21840930	18926951	18941356	20139492	23761017	20723263	18784364

Idegenforgalmi adó

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Január	21600	78300	36300	57900	35100	45000	60750	74700
Február	56700	26100	25500	85950	71100	42750	48150	45450
Március	106500	81600	43500	85500	69750	115650	89550	65250
Április	62700	98700	51600	93150	93600	78750	67950	146700
Május	164700	116700	115800	141300	224100	166950	143100	137250
Június	99600	105600	74400	156600	180000	119700	132300	85500
Július	147300	159600	163800	144900	218250	199800	181800	202050
Augusztus	204000	216900	202200	238050	265500	207900	288000	213750
Szeptember	225300	146700	134400	139500	194850	247050	153450	192600
Október	87900	89700	106200	94050	121500	88650	110250	101250
November	85800	93000	47100	85500	139950	79650	96300	94950
December	79800	61200	18300	72900	88200	57150	104850	67500
Összesen:	1341900	1274100	1019100	1395300	1701900	1449000	1476450	1426950

Vendégéjszaka

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Motel	1.532 fő/3.884 éj	1.725 fő/4.237 éj	1.524 fő/3.648 éj	1.451 fő/3743 éj	1.563 fő/3.868 éj	1543 fő/3892	1488 fő/3940 éj	1355 fő/3426 é
Faház	53 fő/149 éj	54 fő/192 éj	66 fő/177 éj	35 fő/48 éj	58 fő/143 éj	23 fő/98 éj		
Kemping	506 fő/2.442 éj	462 fő/2.608 éj	428 fő/2.643 éj	277 fő/2.261 éj	297 fő/2.636 éj	268 fő/1981 éj	281 fő/1937 éj	159 fő/1229 é
Panzió	591 fő/1.160 éj	570 fő/2.240 éj	367 fő/1.085 éj	507 fő/1.324 éj	483 fő/1.326 éj	496 fő/4004 éj	525 fő/1589 éj	494 fő/1472 éj
Összesen:	2.682 fő/7.653 éj	2.811 fő/9.277 éj	2.385 fő/7.553 éj	2.270 fő/ 7.376 fő	2.401 fő/7.973 éj	2330 fő/9975 éj	2294 fő/7466 éj	2008 fő/6127 é

