

Gyógyfürdő Nonprofit Közhasznú Kft.
5420 Túrkeve, Kuthen király u. 11.

Cégjegyzék száma: 16-09-009776

Egyszerűsített éves beszámoló
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE
a 2025.01.01-2025.12.31. időszakról



1. A gazdálkodó bemutatása

- **Gyógyfürdő Nonprofit Közhasznú Kft**
- székhelye: 5420 Túrkeve, Kuthen király utca 11.,
- adószáma: 21189900-2-16,
- cégjegyzékszám: 16-09-009776,
- KSH száma: 21189900-9604-572-16,
- fióktelep: 3245 Recsk, Kenyeres tanya 15.,
- jogelődje 2001. november 29-én alakult, jelen formájában 2007. december 1-től működik,
- alapítója és egyszemélyes tulajdonosa: Túrkeve Város Önkormányzata,
- jegyzett tőkéje: 3 millió Ft,
- működési formája: nonprofit közhasznú korlátolt felelősségű társaság,
- fő tevékenysége: 9604 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás,
- tevékenységek megoszlása:
 - közhasznú tevékenységek: egészségmegőrzés, betegségmegelőzés, gyógyító-, egészségügyi rehabilitációs tevékenység,
 - vállalkozási tevékenység: kereskedelmi szálláshely szolgáltatás, fitness-wellness szolgáltatások,

2. Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegében és eredménykimutatásában összevontan (arab számmal jelölt tételek) szereplő tételek összege, azok tartalma külön-külön, amennyiben azok *jelentősnek minősülnek*. /Szt. 96.§. (3a)/:

Mérleghez tartozó kiegészítések:

ESZKÖZÖK

A mérleg főösszegének 81 %-át a **befektetett eszközök** teszik ki, melyek teljes egészében tárgyeszközök (épületek, építmények, gépek, berendezések és felszerelések). A 215,9 millió Ft értékű tárgyeszközből 175,9 millió Ft (81,5 %) a **fedett fürdő létesítmény** értéke. A Kft. 5,6 millió Ft értékben hajtott végre beruházást ebben az évben. 1,3 millió Ft értékben kisértékű tárgyeszközt szerzett be a Recski 2 db mobilház felszerelésére, berendezésére és az úszósport támogatására kapott összegből hajszárítókat és beltéri bútorokat vásároltunk.

2025. december 31-én **27 millió Ft pénzeszköz** állt rendelkezésre, amely az előző évi 37 millió Ft-hoz képest 27 %-os csökkenést jelentett. A pénzeszközökből 3,5 millió Ft fejlesztési célra lekötött tartalékként szerepel a mérlegben.

FORRÁSOK

Fejlesztési célra lekötött tartalék képzése: a Tao. tv. 7. § (1) bekezdés f) pontja alapján lehetősége van a cégnek, hogy az adózás előtti eredmény akár 100 %-át fejlesztésre lekösse az eredménytartalék terhére. A Kft 2025. évben a 2021. évben képzett fejlesztési tartalékból 26596,- Ft összegben, a 2022.-ben képzett fejlesztési tartalékból 1,4 millió Ft összegben használt fel.

Az **Adózott eredmény** 3,037 millió Ft lett 2025. évben, amely a saját tőkét 3,37 %-kal megnövelte.

A 267,7 millió forint könyv szerinti értékű eszköz állományt 42,3 millió forinttal finanszírozzák *külső források (Kötelezettségek)*, mely teljes egészében éven belüli kötelezettség.

Az idegen források aránya (adósság mutató) 15,8 % (az előző évben 18,2 % volt). A kötelezettségek forintban kifejezett változása -7,2 millió forint.

A *Passzív időbeli elhatárolások* összegének (130,4 millió Ft) 92,5 %-át a halasztott bevételek között kimutatott, a fürdő fejlesztésére kapott elhatárolt támogatások teszik ki. A két legnagyobb tétel:

- EARFÜ Széchenyi 2020 c. program keretén belül a még fel nem oldott bevétel 81,8 millió Ft,
- Túrkeve Város Önkormányzatától kapott még fel nem oldott támogatás: 38,7 millió Ft.

Ezeket az összegeket a Kft. számvitelében az elkövetkezendő években részletekben kell elszámolni bevételként, mégpedig a megvalósult létesítmény éves értékcsökkenési leírásával arányosan.

Eredménykimutatáshoz fűzött kiegészítések:

Az adózott eredmény alakulása 2024-2025. években

Adózott eredmény 2024.: - 3 401 EFt (veszteség)

 2025.: 3 037 EFt (nyereség)

Eltérés: 6 438 EFt (növekedés)

Az eltérés döntően az alábbi tényezőből adódik (EFt)

Megnevezés	2024.	.	2025.	Hatása az eredmény változására
Értékesítés árbevétele +	262 913		273 723	+ 10 810
Egyéb bevételek +	55 180		59 743	+ 4 563
Bérek, járulékok, egyéb személyi jellegű ráfordítások -	187 040		199 264	- 12 224
Anyag jellegű ráfordítások -	111 850		107 971	+ 3 879
Értékcsökkenés -	12 848		11 421	+ 1 427
Egyéb ráfordítás -	8 587		10 342	- 1 755
Összesen (Üzemi tevékenység eredménye)	-2 232		4 468	+ 6 700

2025. évben az előző évhez képest a bevételeinket növeltük 15,4 millió Ft-tal, ugyanakkor a költségeink ennél kisebb mértékben nőttek: 8,67 millió Ft-tal. Így az üzemi tevékenységünk eredménye 4,468 millió Ft nyereséget mutat.

Az árbevétel és az egyéb bevételek részletezését az alábbi táblázatok tartalmazzák.

Árbevétel alakulása (Eft)

Főkönyvi számla sz.	Megnevezés	2024.		2025.	Eltérés	
					összeg	index %
911	Fürdő	113 661		114 443	782	100,7
912	Gyógyászat, járóbeteg ellátás	35 144		33 695	-1 449	95,9
913	Bérleti díjak bevétele	11 226		7 960	-3 266	70,9
914	Anyag eladás	518		505	-13	97,5
916	Építési munkák bevétele	0		0	0	0
915,917	Egyéb	1 033		967	-66	93,6
9191	Kemping	32 571		38 668	6 097	118,7
9192	Apartman	42 710		50 304	7 594	117,8
9193	Szálló	22 943		23 655	712	103,1
9194	Recsk	3 107		3 526	419	113,5
91	Nettó árbevétel összesen	262 913		273 723	10 810	104,1
Az összesből	Kemping, apartman, szálló, Recsk együtt	101 331		116 153	14 822	114,6_

2025. évben az előző évhez képest a bevételeinket növeltük 10,8 millió Ft-tal 4,1%-al. A szálláshelyen mutatkozott a jelentősebb árbevétel növekedés. A kempingben 18,7%-al , az apartmanban 17,8%-al a Recsken 13,5%-al a szállón 3,1%-al emelkedett az árbevétel

A szálláshely szolgáltatás árait 2025. február 1-jén 8-10 %-kal emeltük meg.

A gyógyászat és a járóbeteg ellátás 4,1 %-kal csökkent. A járóbeteg ellátásban az árbevétel 17%-os emelkedés, a fürdőgyógyászatban pedig 21%-os csökkenés mutatkozik. Ezekből a számokból látható, hogy a járóbeteg ellátáson megjelentek a betegek, de a térítés köteles kezeléseket sokkal kevesebben vették igénybe.

A 2025. évi bérleti díjnál a kilakoltatással érintett vendégek részére 2024. évre kiszámlázott tételek miatt van jelentős változás.

Egyéb bevételek alakulása (EFt)

Főkönyvi számla sz.	Megnevezés	2024.	2025.	Eltérés	
				összeg	index %
963	Kapott bírság, késedelmi pótlék, kártérítés	571	252	-319	55,9
9671	Egyéb támogatás	127	9	-118	92,9
9672	Önkormányzati támogatás	47 450	22 380	-25 070	52,8
9676	NEAK bértámogatás	0	29 570	29 570	
9674	GINOP támogatás	3 889	4 438	549	114,1
9678	ÉARFÜ támogatás	2 146	2 098	-48	97,8
9679	Önkormányzat fürdő tám.	995	995	0	
969	Egyéb	2	0	-2	100
96	Egyéb bevételek összesen	55 180	59 743	4 562	8,3

Az egyéb bevétel 2025. évben is növekedett 4,562 millió Ft-tal. A Túrkeve Város Önkormányzatától kapott 22,38 millió Ft támogatás 52,8%-al csökkent a 2024 évhez képest. Ebből az összegből 21,78 millió Ft-ot a gyógyászat és járóbeteg ellátás finanszírozására fordítottuk. 0,6 millió Ft-ot az úszásoktatás költségeire kaptunk.

A NEAK-tól kapott 29,57 millió Ft bértámogatás jelentős változás a gyógyászati tevékenységünk finanszírozásában.

A Munkaügyi Központtól kapott támogatások növekedtek 14,1 %-al.

GINOP támogatást 3 fő után kaptunk.

A személyi jellegű ráfordítások változásának összetevői (Eft)

Megnevezés	2024. év	2025. év	Eltérés	
			összeg	index %
Munkabér	165 672	176 240	10 568	6,4
Személyi jellegű egyéb kiadások	2 440	3 443	1 003	41,1
Járulékok	18 928	19 581	653	3,4
Személyi jellegű ráfordítások összesen	187 040	199 264	12 224	6,5

A **személyi jellegű kiadások** 12,2 millió Ft-tal, 6,5%-kal 199 millió Ft-ra nőttek. 2024. évben 38 fő, 2025. évben 38 fő dolgozott átlagosan a kft-ben. A garantált bér és a minimálbér emelkedése miatt és a dolgozóink megtartása érdekében a munkabéreket a kötelező 7 és 9 %-kal megemeltük 2025. január 1-től. A bértömeget befolyásolja az egyszerűsített foglalkoztatottak számának, bér és járulék költségeinek jelentős növekedése. Az összes ráfordítás 60,5 %-át a személyi jellegű ráfordítások teszik ki.

3. A számviteli politika fő vonásai (számviteli politika meghatározó elemei) /Szt.88.§. (4)/

3.1. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer, annak főbb jellemzői:

A társaság kettős könyvelést vezet. Az ügyviteli feladatokat saját munkatársakkal végzi.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel. A mérlegkészítés napja: a tárgyévet követő év március utolsó napja.

A társaság egyszerűsített éves beszámolót készít. A mérleg a számviteli törvény 1. számú melléklet „A” változatának nagybetűvel és római számmal jelölt sorai szerint kerül összeállításra.

Az eredménykimutatást a társaság a számviteli törvény 2. számú melléklet „A” változata szerinti (összköltség) eljárással, a nagybetűvel és római számmal jelölt sorok szerint állítja össze.

A vállalkozás költségeit csak az 5. költségnemek számlaosztályban számolja el.

A társaság a mérleg és az eredménykimutatás sorainál további részletezéseket, illetve összevonásokat nem végez.

A kiegészítő melléklet formája a számviteli törvény 96. § (4) bekezdésében, és az egyéb ide vonatkozó rendelkezéseiben szabályozott egyszerűsített kiegészítő melléklet.

A társaság üzleti jelentés készítésére nem kötelezett, üzleti jelentést nem készít.

3.2. Az alkalmazott értékelési eljárások: az eszközök és források értékelése egyedileg történik.

3.3. Az értékcsökkenés elszámolásának számviteli politikában meghatározott módszere, gyakorisága:

A tervszerinti értékcsökkenési leírás lineáris módszerrel, negyedévente kerül elszámolásra. A leírás alapja a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték. A hasznos élettartam az eszköz várható fizikai elhasználódás, erkölcsi avulás figyelembe vételével kerül meghatározásra.

A 200 ezer forint egyedi beszerzési értéket meg nem haladó eszközök használatba vételkor egy összegben kerülnek elszámolásra.

3.4. Az egyes mérlegtételeknél alkalmazott – az előző üzleti évtől eltérő – eljárásokból eredő, az eredményt befolyásoló eltérések indokolása, valamint a vagyoni, pénzügyi helyzetre, az eredményre gyakorolt hatásuk: nem voltak ilyen tételek.

3.5. A Kft-nél a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155. § rendelkezései alapján a könyvvizsgálat nem kötelező, könyvvizsgálatot nem alkalmaz. /Szt. 88. § (8) a)/.

4. A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege, jellege /Szt. 88. §. (4a)/:

A 2025. évi árbevétel tovább nőtt 10,8 millió Ft-tal (273,7 millió Ft-ra) egyrészt a szállásdíjak árának emelése, másrészt a vendéglétszám növekedésének köszönhetően.

Az anyagjellegű ráfordítások összességében 3,5 %-kal csökkentek, a személyi jellegű kiadások pedig 6,5 %-kal 199 millió Ft-ra nőttek az előző évhez képest.

5. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt – a mérlegben, az eredménykimutatásban a megfelelő tételeknél összevontan szereplő - hatása, évenkénti megbontásban. /Szt. 88. § (5)/:

Nem voltak ilyen tételek.

6. A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos adatok bemutatása (csoportonként összevontan) /Szt.89.§.(4) b)/

A 3 fő Felügyelő Bizottság tagjai közül 1 fő lemondott a tiszteletdíjáról, 2 fő személyenként 240 ezer Ft-ot. összesen 480 eFt-ot vett fel 2025. évben.

7. Azon kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek bemutatása, amelyek bemutatásáról a törvény külön nem rendelkezik, ha azok lényegesek és nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg. /Szt. 89. §.(6)/:

A Kft. nem áll más vállalkozóval a számviteli törvény 3. § (2) bekezdése szerint anya-leány, közös vezetésű, társult, mértékadó befolyást gyakorló, kapcsolt, illetve jelentős tulajdoni részesedésű viszonyban.

8. Saját üzletrész bemutatása /Szt. 90. § (7)/

A Kft-nek nincs visszavásárolt saját üzletrésze.

9. Valós értéken történő értékelés /Szt. 90. § (9) a-g)/

A Kft. nem tart nyilván pénzügyi instrumentumokat.

10. Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma /Szt. 91 § a); 96. § (4)/

38 fő.

11. Értékhelyesbítés /Szt. 96. § (4a)/

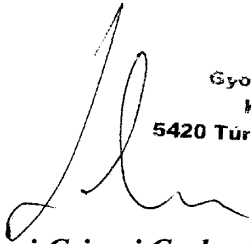
A Kft. nem tart nyilván értékhelyesbítést.

A közhasznúsági beszámoló alapján elmondható, hogy a járóbeteg ellátás és a balneoterápia kezelések a minimális NEAK finanszírozás miatt jelentős kiegészítésre szorulnak.

2025. év elején sikerült elérnünk, hogy a Kft. bekerüljön a 256/2013. (VII. 5.) Korm. rendelet Egyes egészségügyi dolgozók és egészségügyben dolgozók illetmény- vagy bérnövelésének, valamint az ahhoz kapcsolódó támogatás igénybevételének részletes szabályairól, 2. számú mellékletébe, a 294 sorszámmal. Ezáltal 2025.04.01-től az egészségügyben dolgozók bérének és szochójának jelentős részét (74%) finanszírozza a NEAK.

A NEAK finanszírozás és a betegek által kifizetett térítési díj együtt 33,7 millió Ft, ezzel szemben a közvetlen és közvetett költség 94,7 millió Ft. Az így mutatkozó 61 millió Ft veszteségből 22,38 millió Ft-ot az Önkormányzat által biztosított támogatásból, 29,5 millió Ft-ot a NEAK által biztosított bértámogatásból, 1,9 millió Ft-ot a Munkaügyi központ által finanszírozott diákmunka bértámogatásából, a fennmaradó 7,2 millió Ft-ot a Kft. a vállalkozási tevékenység nyereségéből finanszírozta.

Túrkeve, 2026. május 20.


**Gyógyfürdő Nonprofit
Közhasznú Kft.
5420 Túrkeve, Kúthoz kir. u. 11
(1.)**
Hegyi-Csicsai Csaba Antal
ügyvezető