

**Adószám:** 23141823-2-20  
**Cégbíróság:** Zalaegerszegi Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 20-09-071334

---

**Hévízi Turisztikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

---

8380 Hévíz, Rákóczi utca 2.

**Kiegészítő melléklet**  
**2016.**

**Fordulónap:** 2016. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2016. január 01. - 2016. december 31.

Hévíz, 2017. február 28.

P.h.

.....  
A gazdálkodó  
képviselője

## **1. Általános információk a beszámolóhoz**

### **1.1. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei**

Jelen beszámoló a 2016. január 01. - 2016. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2016. december 31.

### **1.2. A beszámoló közreműködői**

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma: Tóth Tünde, 8360 Keszthely, Vaszary Kolos utca 7/A. Regisztrációs szám: 194034

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló:

GM-AUDIT KFT.

8372 Csersegtomaj, Balaton utca 16.

Kamarai tagsági szám: 002284

Személyében felelős könyvvizsgáló Vecsera Jánosné, 8360 Keszthely, Pipacs utca 4, Kamarai nyilvántartási szám: 005861

Név:	Vecsera Jánosné
Cím:	8360 Keszthely, Pipacs utca 4.
Tagsági igazolvány száma:	005861

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme**

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

### **2.2. Alkalmazott számviteli szabályok**

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

### **2.3. A számviteli politika tárgyévi változása**

A tárgyévben a Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

### **2.4. Beszámoló választott formája és típusa**

A Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

## **2.5. Üzleti jelentés**

A Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft. üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

## **2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése**

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

## **2.7. Devizás tételek értékelése**

### **Alkalmazott devizaárfolyam**

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szülő, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

### **Devizás értékelés változása**

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

## **2.8. Értékcsökkenési leírás elszámolása**

### **Értékcsökkenési leírás módja**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### **Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága**

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

### **Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása**

A 100 Eft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

### **Nem jelentős maradványérték**

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

### **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

### **Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása**

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

## **2.9. Értékvesztések elszámolása**

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

## **2.10. Visszaírások alkalmazása**

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

## **2.11. Céltartalék-képzés szabályai**

A Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

## **2.12. Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

## **2.13. Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

## **2.14. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk**

A Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

### 3. Elemzések

#### 3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>1 013</b>	<b>806</b>	<b>- 207</b>
A.I.	Immateriális javak	541	483	-58
A.II.	Tárgyi eszközök	472	323	- 149
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>33 040</b>	<b>22 857</b>	<b>-10 183</b>
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	14 887	6 662	-8 225
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	18 153	16 195	-1 958
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>3 151</b>	<b>84</b>	<b>-3 067</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>37 204</b>	<b>23 747</b>	<b>-13 457</b>
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>31 761</b>	<b>21 550</b>	<b>-10 211</b>
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-70	0	70
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	18 329	28 023	9 694
D.V.	Lekötött tartalék	876	808	-68
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	9 626	-10 281	-19 907
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>4 298</b>	<b>2 186</b>	<b>-2 112</b>
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	4 298	2 186	-2 112
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 145</b>	<b>11</b>	<b>-1 134</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>37 204</b>	<b>23 747</b>	<b>-13 457</b>

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	66 169	41 540	-37.22
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	70 035	80 478	14.91

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	104 816	107 482	2.54
V.	Személyi jellegű ráfordítások	19 532	23 344	19.52
VI.	Értécsökkenési leírás	298	275	-7.72
VII.	Egyéb ráfordítások	502	938	86.85
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>11 056</b>	<b>-10 021</b>	<b>- 190.64</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	47	242	414.89
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	372	257	-30.91
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>- 325</b>	<b>-15</b>	<b>95.38</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>10 731</b>	<b>-10 036</b>	<b>- 193.52</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	1 105	245	-77.83
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>9 626</b>	<b>-10 281</b>	<b>- 206.80</b>

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>2.73</b>	<b>3.40</b>
Immateriális javak	1.46	2.04
Tárgyi eszközök	1.27	1.36
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>88.80</b>	<b>96.25</b>
Készletek	0.00	0.00
Követelések	40.01	28.05
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	48.79	68.20
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>8.47</b>	<b>0.35</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

### 3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 3,135.3 %-ban, a tárgyévben 2,673.7 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 10,211 EFt értékkel, 32.1 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 85.4 %, a tárgyévben 90.7 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 13.5 %-át, a tárgyévben 10.1 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 2,112 EFt értékkel, 49.1 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 1,958 EFt értékkel, 10.8 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 7.69, a tárgyévben 10.46 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 88.8 %, a tárgyévben 96.3 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 7.69, a tárgyévben 10.46 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 304.8 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 19 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

### **3.5. Jövedelmezőség**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 136,251 EFt, a tárgyévben 122,260 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 13,991 EFt értékkel, 10.3 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 66,169 EFt, a tárgyévben 41,540 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 24,629 EFt értékkel, 37.2 %-kal csökkent.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 181 EFt, a tárgyévben 113 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 9,626 EFt, a tárgyévben -10,281 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 19,907 EFt értékkel csökkent.

## **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **4.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

### **4.2. A mérleg tagolása**

#### **Új tételek a mérlegben**

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

#### **Tételek továbbtagolása a mérlegben**

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

### **4.3. Mérlegen kívüli tételek**

#### **Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek**

A Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

### **4.4. Befektetett eszközök**

#### **Terven felüli értékcsökkenés**

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására nem került sor.

A mérleg Immateriális javak sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

A mérleg Tárgyi eszközök sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

#### **Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései**

A Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

### **4.5. Forgóeszközök**

A mérleg Készletek sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

A mérleg Követelések sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

A mérleg Értékpapírok sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	53
2. Bankbetétek	16 142

### **4.6. Aktív időbeli elhatárolások**

#### **Bevételek aktív időbeli elhatárolásai**

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

#### **Elhatárolt költségek és ráfordítások**

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

#### **Halasztott ráfordítások**

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások egyes összegei nem jelentősek.



## 4.7. Saját tőke

### Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása				
Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	3 000	3 000		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-70	0	70	
Tőketartalék	0	0		
Eredménytartalék	18 329	28 023	9 694	
Lekötött tartalék	876	808	-68	
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	9 626	-10 281	-19 907	
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>31 761</b>	<b>21 550</b>	<b>-10 211</b>	<b>-10 211</b>

### Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

### Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

### Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben bemutatást kívánó saját üzletrésszel nem rendelkezett.

### Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék		
Jogcím (1000HUF)	Tőke-tartalékból	Eredmény-tartalékból
Egyéb jogcímen lekötött tartalék	0	808
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>808</b>

### Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

## **Értékhelyesbítések alakulása**

A Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

## **4.8. Céltartalékok**

### **Céltartalékok - várható kötelezettségekre**

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

### **Céltartalékok - jövőbeni költségekre**

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

### **Céltartalékok - egyéb címen**

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

## **4.9. Kötelezettségek**

### **Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### **Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre**

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

A mérleg Rövid lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

## **4.10. Passzív időbeli elhatárolások**

### **Elhatárolt bevételek**

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

### Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A mérlegben költség, ráfordítás passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

### Halasztott bevételek

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

## **5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

### 5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

### 5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

### 5.3. Az eredménykimutatás tagolása

#### Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

#### Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

### 5.4. Bevételek

#### Bevételek alakulása

A Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	66 169	48.6	41 540	34.0
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	70 035	51.4	80 478	65.8
Pénzügyi műveletek bevételei	47	0.0	242	0.2
<b>Bevételek összesen</b>	<b>136 251</b>	<b>100.0</b>	<b>122 260</b>	<b>100.0</b>

#### Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	41 540

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Önkormányzati támogatás	68 000
Pályázat	12 478

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Önkormányzattól kapott támogatás	68 000
Pályázat	12 477

## 5.5. Ráfordítások

### Ráfordítások alakulása

A Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

#### Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	104 816	83.5	107 482	81.3
Személyi jellegű ráfordítások	19 532	15.6	23 344	17.6
Értécsökkenési leírás	298	0.2	275	0.2
Egyéb ráfordítások	502	0.4	938	0.7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	372	0.3	257	0.2
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>125 520</b>	<b>100.0</b>	<b>132 296</b>	<b>100.0</b>

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	933
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	63 669
07. Egyéb szolgáltatások értéke	835
08. Eladott áruk beszerzési értéke	427
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	41 617

Az eredménykimutatás Személyi jellegű ráfordítások sorának tárgydíszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző időszak		Tárgydíszaki	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	104 816	84.1	107 482	82.0
Személyi jellegű ráfordítások	19 532	15.7	23 344	17.8
Értékcsökkenési leírás	298	0.2	275	0.2
<b>Költségnemek összesen</b>	<b>124 646</b>	<b>100.0</b>	<b>131 101</b>	<b>100.0</b>

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgydíszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgydíszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

## 5.6. Adófizetési kötelezettség

### Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

### Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	66
<b>Összesen:</b>	<b>66</b>

#### Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	275
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	31
<b>Összesen:</b>	<b>306</b>

## 5.7. Eredmény

### Döntés az eredmény felhasználásáról

Az arra jogosult szerv javaslata szerint a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

### Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

## 6. Tájékoztató adatok

### 6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

#### Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban vezető tisztségviselői részére bemutatást kívánó előleget, kölcsönt nem folyósított, ilyen visszafizetésre, és nevükben garancia vállalására nem került sor.

#### Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

### 6.2. Bér- és létszámadatok

#### Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

#### Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	3
Fizikai	0
<b>Összesen:</b>	<b>3</b>

## Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása	
Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	9 129
Fizikai foglalkozásúak	0
<b>Összesen:</b>	<b>9 129</b>

## Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása		
Jogcím (1000HUF)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
Munkába járás térítése	59	0
Kiküldetés	1 346	0
Reprezentáció	5 843	0
Ruházati juttatás	276	0
SZÉP-Kártya	379	0
Erzsébet Utalvány	260	0
Egyéb kifizetések	1 250	0
<b>Összesen:</b>	<b>9 413</b>	<b>0</b>

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	2 551
Egészségügyi hozzájárulás	2 110
Szakképzési hozzájárulás	141
Egyéb bérjárulékok	0
<b>Összesen</b>	<b>4 802</b>

## 6.3. Környezetvédelem

### Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

### **Környezetvédelmi költségek**

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

### **Környezetvédelmi céltartalékok**

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

### **Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek**

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.