

ELŐTERJESZTÉS

Tiszavasvári Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2011. május 26-án tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: A Tiszavasvári Strandfürdő Üzemeltetési és Fejlesztési Kft. 2010. évi egyszerűsített éves beszámolója, könyvvizsgálói jelentése és 2011. évi üzleti terve

Melléklet: 3 db

A napirend előterjesztője: Dr. Fülöp Erik polgármester

Az előterjesztést készítette: Lohárt Gáborné gazdasági igazgató
Girus András témafelelős

Az előterjesztés ügyiratszám: 1252-18/2011.

Az előterjesztést véleményező bizottságok a hatáskör megjelölésével:

Bizottság	Hatáskör
Pénzügyi Bizottság	SZMSZ 2. sz. melléklet 2.49. pontja
Ügyrendi és Jogi Bizottság	SZMSZ 2. sz. melléklet 3.18. pontja

Az ülésre meghívni javasolt szervek, személyek:

Pogácsás Ágnes ügyvezető	tivaszolg@freemail.hu
Lohárt Gáborné gazdasági igazgató	lohartgaborne@freemail.hu

Egyéb megjegyzés:

.....
.....

Tiszavasvári, 2011. május 19.


Girus András
témafelelős

21

TISZAVASVÁRI VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4. sz.

Tel.: 42/520-500 Fax.: 42/275-000 e-mail: tvonkph@tizavasvari.hu

Témafelelős: Girus András

ELŐTERJESZTÉS

- a Képviselő-testülethez -

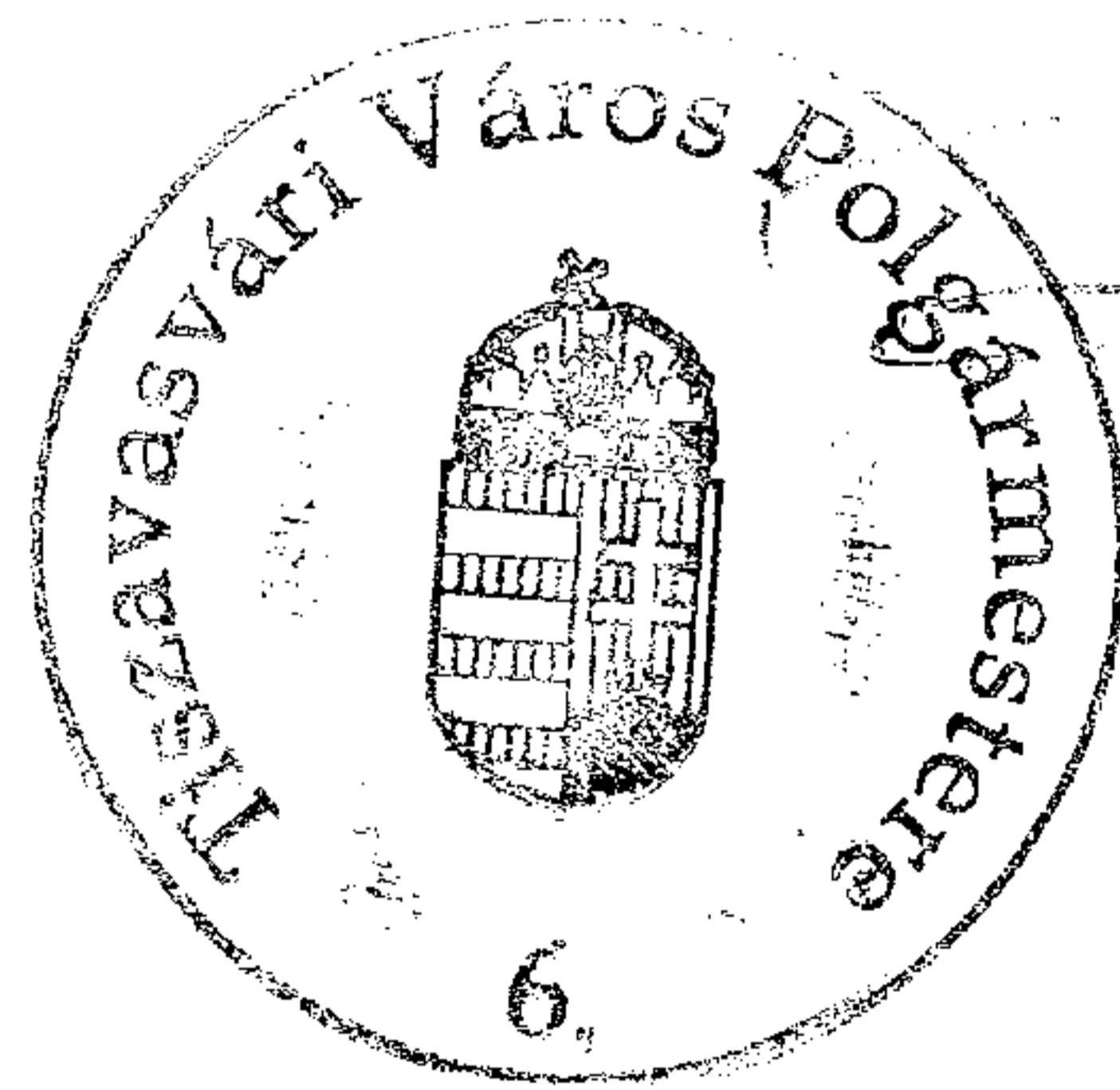
a Tiszavasvári Strandfürdő Kft. 2010. évi egyszerűsített éves beszámolójáról, könyvvizsgálói jelentéséről és a 2011. évi üzleti tervéről

Tisztelt Képviselő-testület!

Mellékelten Önök elé terjesztem a Tiszavasvári Strandfürdő Kft. 2010. évi gazdálkodásának mérlegadatait tartalmazó egyszerűsített éves beszámolóját, a kiegészítő mellékleteket, a beszámoló felülvizsgálatáról készült könyvvizsgálói jelentést valamint a 2011. évre elkészített üzleti tervét.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beszámolót megtárgyalni és döntését meghozni szíveskedjen.

Tiszavasvári, 2011. május 19.



[Handwritten signature]
Dr. Fülöp Erik
polgármester

HATÁROZAT-TERVEZET
TISZAVASVÁRI VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
..../2011.(V.26.) Kt. sz.
határozata

(amely a .../2011.(V.26.) számú alapítói határozatnak minősül)

**a Tiszavasvári Strandfürdő Kft. 2010. évi egyszerűsített éves beszámolójáról, könyvvizsgálói
jelentéséről és a 2011. évi üzleti tervéről**

- 1) Tiszavasvári Város Önkormányzata Képviselő-testülete, úgyszintén mint a Tiszavasvári Strandfürdő Kft. tulajdonosa a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 141.§. (2) bekezdés a) és x) pontjában biztosított hatáskörében eljárva a Tiszavasvári Strandfürdő Kft. 2010. évi egyszerűsített éves beszámolóját megtárgyalta és azt az előterjesztett tartalommal elfogadja.

- 2) A Képviselő-testület megbízza a Kft. ügyvezetőjét, hogy a 2010. évi egyszerűsített éves beszámolót a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Bírósághoz, mint Cégbírósághoz határidőben nyújtsa be és a közzétételéről gondoskodjon.

Határidő: esedékességkor

Felelős: Pogácsás Ágnes ügyvezető
Dr. Fülöp Erik polgármester

CÉGADATOK (A)	1. Cég neve:	Tiszavasvári Strandfürdő Kft.					
	2. Cégjegyzékszám:	1 5 – 0 9 – 0 7 2 9 9 8					
	3. Székhely:	4 4 4 0	Tiszavasvári				település
	Nyárfa		út		4		ajtó
	4. Adószáma:	1 4 4 0 1 5 6 9 – 2 – 1 5					
5. KSH jelzőszáma:	1 4 4 0 1 5 6 9 – 6 8 2 0 – 1 1 3 – 1 5						

(B)	1. Beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő neve:	POGÁCSÁS ÁGNES					
	2. Lakóhelye:	4 4 4 0	MAGYARORSZÁG	ország	TISZAVASVÁRI		település
	KOSSUTH LAJOS		út		3		ajtó
	3. Beszámolót megküldő személy neve:	Lohárt Gáborné					
	4. Lakóhelye:	4 4 4 0	TISZAVASVÁRI				település
	HONFOGLALÁS		út		12		ajtó
5. Adóazonosító jele:	8 3 2 5 0 5 1 9 4 9						
6. Beküldő személy képviseleti minősége	KÖNYVELŐ						

BESZÁMOLÓ ADATOK (C)	1. Beszámoló típusa:	NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ					
	2. Benyújtás oka:	ÜZLETI ÉVET ZÁRÓ					
	3. Cég üzleti évének mérlegfordulónapja:	2 0 1 0 – 1 2 – 3 1					
	4. Beszámolási időszak kezdete és vége:	2 0 1 0 – 0 1 – 0 1	-tól	2 0 1 0 – 1 2 – 3 1	-ig		
	5. Pénzegység és pénznem:	EZER	H U F				
	6. Beszámoló elfogadásának időpontja:	2 0 1 1 – 0 5 – 2 6					
	7. Legfőbb szerv határozatának száma:	2/2011					
	8. Mérleg választott típusa:	A típus					
	9. Eredménykimutatás költségeljárása:	Összköltség eljárással					
	10. Megküldésre kerülő dokumentumok:	<input checked="" type="checkbox"/> Kiegészítő melléklet <input checked="" type="checkbox"/> Adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat <input checked="" type="checkbox"/> Független könyvvizsgálói jelentés <input checked="" type="checkbox"/> Közzétételi költségtérítés befizetését tanúsító MÁK igazolás					

(D)	1. A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e:	IGEN					
	2. Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy neve:	DANKÓ TIBOR					
	3. Lakóhelye:	4 4 0 0	NYÍREGYHÁZA				település
GÉM		út		41		ajtó	

(E)	1. Közzétételi költségtérítés befizetésének igazolása:	A közzétételi költségtérítés megfizetésre került	<input checked="" type="checkbox"/>
------------	--	--	-------------------------------------

NYILATKOZAT

Kijelentem, hogy a fent közölt adatok a valóságnak megfelelnek, a csatolt okiratban szereplő adatok az elfogadott beszámoló (ideértve az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozatot és a független könyvvizsgálói jelentést is) adattartalmával egyezők.

Kelt: TISZAVASVÁRI, 2 0 1 1 – 0 5 – 2 6

Kitöltő verzió: 2.23.0 Nyomtatvány verzió: 1.1

Nyomtatva: 2011.05.17 14.37.17

NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES MÉRLEG "A" típus

Cégnév: Tiszavasvári Strandfürdő Kft.	Céggjegyzékszám: 15 - 09 - 072998
KSH szám: 14401569 - 6820 - 113 - 15	Pénzegység: EZER HUF
Beszámolási időszak: 2010 - 01 - 01 -- 2010 - 12 - 31	

	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
1	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	2680		3208
2	<i>I. Immateriális javak</i>			
3	2. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
4	<i>II. Tárgyi eszközök</i>	2680		3208
5	4. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6	<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök</i>			
7	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	3779		2136
10	<i>I. Készletek</i>			80
11	<i>II. Követelések</i>	158		1026
12	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	<i>III. Értékpapírok</i>			
15	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16	<i>IV. Pénzeszközök</i>	3621		1030
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	3		115
18	Eszközök összesen (01.+09.+17. sor)	6462		5459

Kitöltő verzió:2.23.0 Nyomtatvány verzió:1.1

Nyomtatva: 2011.05.17 14.37.18

NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES MÉRLEG "A" típus

Cégnév: Tiszavasvári Strandfürdő Kft.	Cégjegyzékszám: 15 - 09 - 072998
KSH szám: 14401569 - 6820 - 113 - 15	Pénzegység: EZER HUF
Beszámolási időszak: 2010 - 01 - 01 - 2010 - 12 - 31	

	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
19	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	4877		4596
20	<i>I. Jegyzett tőke</i>	5000		5000
21	20. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22	<i>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke(-)</i>			
23	<i>III. Tőketartalék</i>			
24	<i>IV. Eredménytartalék</i>	- 874		- 351
25	<i>V. Lekötött tartalék</i>	250		229
26	<i>VI. Értékelési tartalék (27.-28. sorok)</i>			
27	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	<i>VII. Mérleg szerinti eredmény</i>	501		- 282
30	E. Céltartalékok			
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	1147		630
32	<i>I. Hátrasorolt kötelezettségek</i>			
33	<i>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>			
34	<i>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	1147		630
35	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözet			
37	G. Passzív időbeli elhatárolások	438		233
38	Források összesen (19.+30.+31.+37. sor)	6462		5459

NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus

(összköltség eljárással)

Cégnév: Tiszavasvári Strandfürdő Kft.	Cégjegyzékszám: 15 - 09 - 072998
KSH szám: 14401569 - 6820 - 113 - 15	Pénzegység: EZER HUF
Beszámolási időszak: 2010 - 01 - 01 -- 2010 - 12 - 31	

	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	16265		13926
2	II. Aktívált saját teljesítmények értéke			
3	III. Egyéb bevételek	1501		1501
4	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
5	IV. Anyagjellegű ráfordítások	13688		11427
6	V. Személyi jellegű ráfordítások	3418		3282
7	VI. Értékcsökkenési leírás	50		159
8	VII. Egyéb ráfordítások	133		800
9	VII. sorból: értékvesztés			
10	A. Üzemi (üzlet) tevékenység eredménye (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	477		-241
11	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	24		4
12	VIII. sorból értékelési különbözet			
13	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
14	IX. sorból értékelési különbözet			
15	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	24		4
16	C. Szokásos vállalkozási eredmény (+-A.+-B.)	501		-237
17	X. Rendkívüli bevételek			
18	XI. Rendkívüli ráfordítások			
19	D. Rendkívüli eredmény (X.-XI.)			
20	E. Adózás előtti eredmény (+-C.+-D.)	501		-237
21	XII. Adófizetési kötelezettség			45
22	F. Adózott eredmény (+-E.-XII.)	501		-282
23	G. Mérleg szerinti eredmény	501		-282

Kitöltő verzió:2.23.0 Nyomtatvány verzió:1.1

Nyomtatva: 2011.05.17 14.37.18

Tiszavasvári Strandfürdő Kft.

2010. Évi Kiegészítő Melléklet

1. Általános magyarázatok

1.1 JOGI VISZONYOK

A társaságot 2008.07.17 - én 15 - 09 -072998 szám alatt jegyezték be a Fővárosi Bíróság, mint cégbiróság. A társaság jelenlegi jogi viszonya:

Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság neve:

Tiszavasvári Strandfürdő Üzemeltetési és Fejlesztési Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság székhelye:

4440 Tiszavasvári, Nyárfa utca 4.

A társaság alaptőkéje :

5.000 e Ft.

A cégjegyzésre jogosult adatai:

Pogácsás Ágnes, 4440 Tiszavasvári, Kossuth u. 3.

A társaság tevékenységi köre az alapító okirat szerint:

A társaság fő tevékenységi köre statisztikai besorolás szerint 6820

A társaság gazdasági éve megegyezik a naptári évvel.

A mérlegkészítés időpontja 2011. március 31.

A Társaság bejegyzett könyvvizsgálója: I.W.T. Kft (4400 Nyiregyháza Arany J. u. 8/C. MKVK nyilvántartási száma : 001431), felelős könyvvizsgáló: Dankó Tibor (4400 Nyiregyháza, Gém utca 41. MKVK nyilvántartási száma : 001943)

1. 2. GAZDÁLKODÁSI VISZONYOK

A társaság 2008. június 19 -én kezdte meg tevékenységét.

1. 3. ADÓZÁSI VISZONYOK

A társaság a Szabolcs-Szatmár-Bereg megyei Nemzeti Adó-és Vámhivatalnál a 14401569 - 2 - 15 adószám alatt van bejegyezve.
Az adóhivatal átfogó adóvizsgálatot még nem végzett a társaságnál.

1. 4. A KÉPVISELETRE JOGOSULT VEZETŐ :

Pogácsás Ágnes, 4440 Tiszavasvári, Kossuth u. 3.

1.5. A VÁLASZTOTT SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB VONÁSAI

A Kft rendelkezik számviteli politikával, amely azoknak az elveknek, eljárásoknak, módszereknek az írásba foglalása, amely biztosítja, hogy a 2000. C. sz. számviteli törvényben előirt beszámoló a társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről valós, hű képet adjon a társaság tulajdonosainak és a kívülállóknak.

A könyvvezetés :

A társaság könyvvezetésének módja kettős könyvvitel, és az SZT. 9.par. (2) bek. foglalt kritériumok megléte alapján egyszerűsített éves beszámoló kötelezettséget teljesít.

Az eredménykimutatás választása :

Az eredménykimutatás a mérleg szerinti - adózott - eredmény levezetését tartalmazza.
Az üzleti tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg a Kft.

Értékelési elvek eljárások :

A folytonosság elvét figyelembevéve a Kft az értékelési gyakorlatot következetesen folyamatosan biztosítja.

Az immateriális javak értékelése beszerzési áron történik.

A tárgyi eszközök értékelése beszerzési áron a beszerzés és üzembe helyezés ráfordításai alapján került elszámolásra.

A bruttó értéket csökkenti az értékcsökkenési leírás, a mérlegben mind az immateriális javak, mind a tárgyi eszközök nettó értéken kerültek kimutatásra.

A vásárolt készletekből azokat amelyek egy év alatt elhasználódnak az anyagok közé soroltuk.

Az anyagok értékelése utolsó beszerzési áron történik.

Az anyagoknál évközben külön értékbeni és mennyiségi nyilvántartást nem vezet a Kft. Az év végi érték tételes leltár alapján FIFO módszer alapján kerülnek értékelésre.

Az amortizáció elszámolása :

A 100.000.- Ft. alatti tárgyi eszközök a felhasználásba adáskor teljes egészében értékcsökkenési leírási költségként számoljuk el a SZT. biztosította lehetőség szerint.

A 100.000.- Ft. feletti tárgyi eszközök amortizációját időarányosan az SZT előírások alapján számoljuk el igazodva a társasági adótörvény szerinti elszámolási lehetőségekhez.

Terven felüli értékcsökkenési leírást számolunk el selejtezés vagy leltárhiány esetén. Az értékcsökkenési leírást negyedévente számoljuk el a beszerzés napján meglévő eszközök bruttó értéke alapján, kivéve, ha éven belül értékesítés vagy selejtezésre kerül sor.

Árfolyamváltozások elszámolási módja :

A külföldi vevők tartozásának kiegyenlítésekor a pénzügyi teljesítés időpontjában érvényes számlavezető banki deviza átlag árfolyamon kell a Ft értéket megállapítani.

A keletkező árfolyamnyereséget vagy veszteséget az értékesítési árbevétel helyesbitése nélkül a pénzügyi műveletek egyéb bevételeként illetve ráfordításként számoljuk el.

A külföldi szállítókkal szembeni fennálló elismert kötelezettségek a szerződés teljesítés napján érvényes számlavezető banki átlag árfolyamon kerül kimutatásra a pénzügyi teljesítésig.

A pénzügyi teljesítéskor keletkező árfolyamvesztéset vagy nyereséget pénzügyi műveletek egyéb bevételeként illetve pénzügyi műveletek egyéb ráfordításként számoljuk el.

A devizában fennálló kötelezettségeket és követeléseket év végén az óvatosság elvének megfelelően értékeljük.

Az értékvesztésszámolásának módja :

Az értékvesztés december 31-i vevőértékelések alapján kerül elszámolásra.

Az egyedi értékelések alapján döntünk az értékvesztés mértékéről.

A céltartalék elszámolási módja :

A céltartalék képzése az SZT 41. par. értelmében a számviteli politika alapján történik.

Szokásos és rendkívüli események

A szokásos események bevételeit és ráfordításait az egyéb bevételek, illetve egyéb ráfordítások számláin kell kimutatni.

A rendkívüli ráfordítások tételei a szokásos események ráfordításai és bevételei mértékét meghaladó rendkívüli összegek elszámolásait tartalmazzák.

2.1 ESZKÖZÖK

IMMATERIÁLIS JAVAK

	2010.12.31	0 eFt
	2009.12.31	0 eFt

Az immateriális javak az 2010. év során az alábbiak szerint alakultak:

	Nyitó- állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró- állomány
	eFt	eFt	eFt	eFt
Bruttóérték	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
Értékcsökkenési leírás	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
Nettó érték	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0

TÁRGYI ESZKÖZÖK

2010.12.31	3 207 eFt
2009.12.31	2 680 eFt

A tárgyi eszközök az 2010. év során az alábbiak szerint alakultak:

	Nyitó- állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró- állomány
	eFt	eFt	eFt	eFt
Bruttóérték	2 680	1 642	1 115	3 207
Ingatlanok	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek,	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	576	49	527
Beruházás	2 680	1 066	1 066	2 680
Értékhelyesbítés	0	0	0	0
Értéksökkenés	0	0	0	0
Ingatlanok	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0
Nettó érték	0	2 730	99	3 207
Ingatlanok	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	49	527
Beruházás	0	2 730	50	2 680
Értékhelyesbítés	0	0	0	0

<u>KÉSZLETEK</u>	2010.12.31	80 eFt
	2009.12.31	0 eFt

<u>KÖVETELÉSEK</u>	2010.12.31	1 026 eFt
	2009.12.31	702 eFt

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból : 197 e Ft.

Belföldi követelések 197 e Ft.

Egyéb követelések 829 e Ft

Helyi adók 32 e Ft.
 ÁFA 797 e Ft.

A követelések elfogadott követelések, értékvesztés nem került elszámolásra.

<u>PÉNZESZKÖZÖK</u>	2010.12.31	1 030 eFt
	2009.12.31	3 621 eFt

A pénztárak állományát a pénztárkönyvek támasztják alá.

- forint pénztár 93 e Ft
 - bankbetétek 937 e Ft

A bankbetéteket a banki egyenlegközlők és bankbizonylatok támasztják alá.

<u>AKTIV IDŐBELI ELSZÁMOLÁSOK</u>	2010.12.31	115 eFt
	2009.12.31	3 eFt

2.2. FORRÁSOK

<u>SAJÁT TŐKE</u>	<u>2010.12.31</u>	4 596 eFt
	<u>2009.12.31</u>	4 877 eFt

Jegyzett tőke 5 000 e Ft.

Eredménytartalék -372 e Ft.

Lekötött tartalék 250 e Ft.

Mérlegszerinti eredmény -282 e Ft.

A mérlegszerinti eredmény az 2009. évi adózott eredményt tartalmazza osztalék
fizetés nem került megállapításra.

<u>CÉLTARTALÉKOK</u>	<u>2010.12.31</u>	0 eFt
	<u>2009.12.31</u>	0 eFt

<u>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</u>	<u>2010.12.31</u>	0 eFt
	<u>2009.12.31</u>	0 eFt

RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

2010.12.31	630 eFt
2009.12.31	1 691 eFt

Kötelezettségek áruszállításból szolgáltatásból

0 e Ft.

Belföldi szállítók 0 e Ft

A belföldi szállító a mérlegkészítésig kiegyenlítésre került, a szállítói tartozás határidőn túli kötelezettséget nem tartalmaz.

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek

630 e Ft.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele az alábbi:

SZJA	35 e Ft
Költségvetési befizetési kötelezettség	488 e Ft
Jövedelemelszámolás	44 e Ft
Tb kötelezettség	18 e Ft
Társasági adó	45 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások

2010.12.31	232 eFt
2009.12.31	438 eFt

3. Az eredménykimutatás magyarázata

	<u>2009</u> e Ft	<u>2010</u> e Ft
Értékesítés nettó árbevétele	16 266	13 925
- belföld	16 266	13 925
- export	0	0
Egyéb bevételek	1 500	1 501
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
- saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
- saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
Anyagköltségek	8 278	8 024
Igénybevett szolgáltatások értéke	3 555	2 730
Egyéb szolgáltatások értéke	1 855	672
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Közvetített szolgáltatások értéke	0	0
Személyi jellegű ráfordítások	3 418	3 282
- jövedelemelszámolás	2 184	2 031
- személyi jellegű kifizetések	510	532
- bérjárulékok	724	719
Értékcsökkenési leírás	50	159
Egyéb ráfordítások	133	800
Pénzügyi műveletek eredménye	24	4
Pénzügyi műveletek bevételei	24	4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Rendkívüli eredmény	0	0
Rendkívüli bevételek	0	0
Rendkívüli ráfordítások	0	0
Adózás előtti eredmény	501	-237
- adófizetési kötelezettség	0	45
Adózott eredmény	501	-282
- jóváhagyott osztalék	0	0
Mérlegszerinti eredmény	501	-282

4. A társasági adó levezetése

	e Ft
Adózás előtti eredmény	-237
Adózás előtti eredményt növelő tételek	872
- számv. tv. sz. értcs.	159
- bírság	713
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	326
- adótörv. szerinti értékcsökkenés	138
- előző évek elhatárolt vesztesége	188
Adóalap	309
Számított adó	45
Adókedvezmények	0
Fizetendő adó	45
Adózott eredmény	-282
Osztalék	0
Mérlegszerinti Eredmény	-282

5. Mutatószámok , tájékoztató adatok

5.1. A vagyoni , pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

Adatok : 1000 Ft.

Tökeszerkezeti mutatók	2009	2010
tőkeerősség $\frac{\text{saját tőke}}{\text{mérleg fősszeg}} \times 100$	69,6	84,2
saját tőke növekedésének aránya $\frac{\text{saját tőke}}{\text{jegyzett tőke}} \times 100$	97,5	91,9
befektetett eszközök fedezete $\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszk.}} \times 100$	181,9	143,3
tőke forgási seb. $\frac{\text{érték. nettó árb.}}{\text{saját tőke}}$	3,3	3,0
Likviditási és jövedelmezőségi mutatók	2009	2010
likviditási mutató I. $\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú köt.}} \times 100$	255,6	339,1
likviditási mutató II. $\frac{\text{forgóeszk.-készlet}}{\text{rövid lejáratú köt.}} \times 100$	255,6	326,4
tőkearányos nyer. $\frac{\text{adózott nyereség}}{\text{jegyzett tőke}} \times 100$	10,0	-5,6
árbevétel arányos nyereség $\frac{\text{üzemi eredmény}}{\text{ért. nettó árbevétele}} \times 100$	2,9	-1,7

5.2. A vagyoni helyzet - , eszköz - és tőkeösszetétel alakulása

Megnevezés	2009		2010	
	Összeg e Ft-ban	Megoszl. visz.%	Összeg e Ft-ban	Megoszl. visz.%
1. Befektetett eszközök	2 680	38,25	3 207	58,76
2. Forgóeszk. az aktív időb. elhatárolással együtt	4 326	61,75	2 251	41,24
3. Vagyoni eszk. össz. (1+2)	7 006	100	5 458	100
4. Saját tőke	4 877	69,61	4 596	84,21
5. Idegen tőke (3 - 4)	2 129	30,39	862	15,79

5.3. Hozam és teljesítménymutatók

Megnevezés	2009	2010
	Összeg e Ft-ban	Összeg e Ft-ban
1. Értékesítés nettó árbevétele	16 266	13 925
- belföld	16 266	13 925
- export	0	0
2. Egyéb bevételek	1 500	1 501

6. Foglalkoztatottak létszám és keresete 2010. évben

	Átlagos stat. áll. létsz. (fő)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	27
- fizikai	26
- szellemi	1
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak	0
- fizikai	0
- szellemi	0
Foglalkoztatott nyugdíjas	0
- fizikai	0
- szellemi	0
Fizikai foglalkoztatottak összesen	26
Szellemi foglalkoztatottak összesen	1
Állományba nem tartozó munkavállalók	0
Szaktanulmányosok	0
FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN	27

Tiszavasvári, 2011. május 17.

ügyvezető



Nemzetközi Gazdasági Vagyonkezelő
és Könyvvizsgáló Kft

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Tiszavasvári Strandfürdő Kft tulajdonosának

Elvégeztük a Tiszavasvári Strandfürdő Kft (székhely: 4440 Tiszavasvári, Nyárfa út 4., cégjegyzékszám: 15-09-072998) mellékelt 2010. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2010.12.31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 5.458 E Ft, a mérleg szerinti eredmény - 282 E Ft (veszteség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

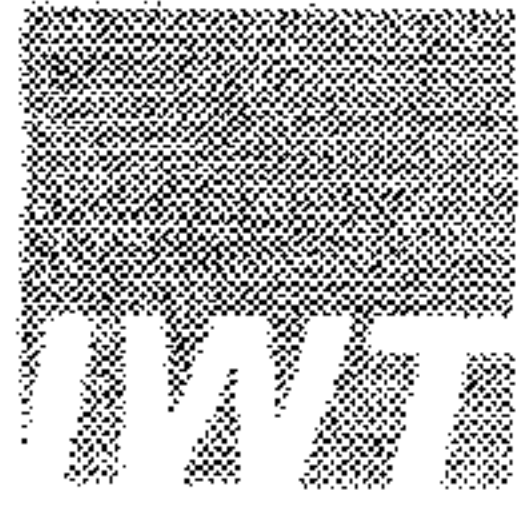
A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

Az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.



Nemzetközi Gazdasági Vagyonkezelő
és Könyvvizsgáló Kft

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékkunk (véleményünk) megadásához.

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a Tiszavasvári Strandfürdő Kft egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a Tiszavasvári Strandfürdő Kft 2010.12.31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Nyíregyháza, 2011. május 17.

I.W.T.
Nemzetközi Gazdasági Vagyonkezelő
és Könyvvizsgáló Kft.
4400 Nyíregyháza, Arany J. u. 8/C
Nyilvántartásba-vételi szám: 001431

Dankó Tibor ügyvezető
I.W.T. Kft
4400 Nyíregyháza, Arany J. u. 8/c.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001431

Dankó Tibor
Bejegyzett könyvvizsgáló
4400 Nyíregyháza, Gém u. 41.sz.
Kamarai tagsági sz.: 001943

a Tiszavasvári
Strandfürdő Kft.

2011. évi üzleti terve

I. BEVEZETŐ:

A vállalkozás neve: Tiszavasvári Strandfürdő Üzemeltetési és Fejlesztési
Korlátolt Felelősségű Társaság

székhelye: Tiszavasvári, Nyárfa u. 4.

levelezési címe: 4440 Tiszavasvári, Ady E. u. 8.

alapításának időpontja: 2008.07.07.

cégbírósági bejegyzés száma: 15-09-072998

adószáma: 14401569-2-15

bankszámlaszáma: 11744144-20004587 OTP Rt. Tiszavasvári Fiók

jegyzett tőke összege: 5.000.000 Ft.

A vállalkozás jelenlegi tagjai:

1.) Tiszavasvári Város Önkormányzata 4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4.
Telefon: 42/520-500

A vállalkozás képviselője: Pogácsás Ágnes ügyvezető
Tiszavasvári, Kossuth Lajos u. 3. 1/6.

A vállalkozás fő tevékenységi körei:

6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
9329 Máshová nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

II. A VÁLLALKOZÁS LEÍRÁSA:

A társaságot 2008. július 17.-én kelt Társasági szerződéssel Tiszavasvári Város Önkormányzata alapította.

Az alapító elsődleges célja a Tiszavasvári Strandfürdő üzemeltetésének különválasztása és esetlegesen jelentkező befektetők bevonása volt.

A társaság telephelyei:

- 1.) Tiszavasvári, Nyárfa u. 4. - Strandfürdő. Az Önkormányzat által bérbeadott ingatlan.
- 2.) Tiszavasvári, Kinizsi u. 98. – Termálkút. Az Önkormányzat által bérbeadott ingatlan.

III. MARKETINGTERV:

A célpiaç vevőkörének jellemzői:

Az Önkormányzat és a Tiszavasvári Strandfürdő Kft. között létrejött 2009. január 1.-től érvényes Bérleti szerződés alapján a Városi Strandfürdőt 2011. évben is a Tiszavasvári Strandfürdő Kft. üzemelteti.

Hosszú évek óta a Strandfürdő egy viszonylag állandó látogatói körrel rendelkezik, melyre eddig jelentősebb hatással az időjárás alakulása volt. A látogatók körét jelenleg a város lakossága, az üdülőtelepen pihenők, a Mákvirág Centrumban táborozók és kis számban a környékbeli településeken lakók teszik ki.

A látogatók száma és a nyitvatartási idő alakulása:

Év:	Nyitás időpontja:	Zárás időpontja:	Nyitvatartási napok száma (nap):	Látogatók száma (fő):	Napi átl.látogatók száma (fő):
2009.	05. 30.	09. 13.	107	34.714	324
2010.	06. 05.	09. 05.	93	28.578	307

A látogatottság növelése, illetve a jó minőségű termálvíz kihasználása érdekében az Önkormányzat lehetőségeihez mérten valósít meg fejlesztéseket, illetve a helyi igényeknek megfelelően biztosítani szeretné az egész éves üzemelést is.

Megépült egy vendéglátó egységeket tartalmazó épület, mely a 2010-es szezontól szolgálja a látogatók igényeinek magasabb szintű kielégítését.

Új medencék építése, illetve a meglévő termálmedence lefedése, kiszolgáló helyiségekkel kibővítve a szezon megkezdéséig már nem valósulhat meg, ezért a látogatók száma várhatóan ebben a szezonban sem fog növekedni. Előre láthatóan az időjárás alakulása sem fog kedvezően hatni a látogatók számának növekedésére.

A helyi (Tiszavasvári város lakossága, üdülőtulajdonosok) igényeit figyelembe véve 2011. évben a tervezett nyitva tartás jó idő esetén **május 28.-tól augusztus 28.-ig**, összesen 93 napig tartana, mely időszakban rossz idő esetén költségtakarékossági szempontból a használható medencék számát, vagy a napi nyitvatartási időt tudnánk csökkenteni.

A tervezett **nyitva tartás** jó idő esetén szombaton és vasárnap: 9⁰⁰-tól 19⁰⁰-ig,

Hétköznap és rossz idő esetén szombaton és vasárnap: 10⁰⁰-tól 18⁰⁰-ig.

Költség takarékosági szempontból rossz idő esetén hétköznap a nyitva tartás tovább csökkenthető.

A Kft. által végzett alapvető szolgáltatások árait az Önkormányzat állapítja meg, mint tulajdonos.

A jelenlegi szolgáltatások színvonalát, a folyamatba helyezett beruházás okozta kellemetlenségeket, valamint a lakosság pénzügyi helyzetét is figyelembe véve 2011. évre a 2010. évi díjakat nem emeltük. Véleményünk szerint az esetleges díjemelésből bevétel többlet

jelenleg nem várható, az áremelés esetleg még a látogatók számának csökkenését is eredményezheti.

2008. évtől a szokásostól eltérő díjat fizettek az oktatási intézmények és a Nagycsaládosok Egyesülete az általuk tanítási időszakban szervezett foglalkozások, úszásoktatások után, melynek alkalmazását a továbbiakban is javasoljuk az ifjúság egészséges életmódra nevelése és nem utolsó sorban a Strandfürdő szolgáltatásainak megismertetése céljából.

A Képviselő-testület a Városi Strandfürdő a 2011. évben is érvényes szolgáltatási díjait 2009. július 1.-től vezette be a 98/2009. (V.21.) Kt. számú határozatában, mely a következő:

	<i>2011. évi díj</i>
Felnőtt belépő	700 Ft/fő/nap
Gyermek (3-14 éves korig), nyugdíjas belépő	500 Ft/fő/nap
Délutáni belépő (16-18 óráig)	500 Ft/fő
Reggeli úszójegy	430 Ft/fő
Felnőtt 7 napos bérlet	4.400 Ft/fő
Felnőtt 10 napos bérlet	6.300 Ft/fő
Gyermek, nyugdíjas 7 napos bérlet	3.000 Ft/fő
Gyermek, nyugdíjas 10 napos bérlet	4.200 Ft/fő
Tanulók csoportos belépője (15 fő után)	500 Ft/fő/nap
Tiszavasvári oktatási intézmények tanulóinak szervezett foglalkozásain tanítási időszakban és a Nagycsaládosok Egyesülete által szervezett úszásoktatásban résztvevők belépője június 15.-től június 30.-ig	100 Ft/fő/nap
Nem tiszavasvári oktatási intézmények tanulóinak szervezett foglalkozásain tanítási időszakban	200 Ft/fő/nap
Tiszavasvári székhellyel vagy telephellyel rendelkező vállalkozások, társadalmi szervezetek által szervezett táborok csoportos belépője	400 Ft/fő/nap
Családi belépő (4 fő részére)	2.000 Ft/fő/nap
éves bérlet	27.500 Ft/fő/év

A bérletek 7, illetve 10 egymást követő napra érvényesek.
Az áfa mértéke 25 %.
Az áfát az árak tartalmazzák.

A piaci lehetőségek és veszélyek elemzése:

Megnevezés	Veszélyek értéke			Lehetőségek fontossága		
	nagy	közepes	kicsi	nagy	Közepes	kicsi
1. szolgáltatás			X	X		
2. értékesítés			X	X		
3. versenyképesség			X	X		
4. likviditás			X	X		
5. stratégia		X		X		
6. igények változása		X		X		
7. emberi erőforrás		X			X	
8. marketing		X		X		

A Kft. erős és gyenge pontjainak értékelése:

FUNKCIÓK	POZÍCIÓ			MEGJEGYZÉS
	Erős	Átlagos	Gyenge	
1. Szolgáltatás minősége		X		A technológiai szintnek megfelelő szolgáltatási színvonalat tartjuk.
2. Kapacitás kihasználtsága		X		80 %.
3. Felszereltség			X	Országos szinten nem versenyképes, az EU-s környezetvédelmi szabályok következtében elavult, sürgős fejlesztésre szorul.
4. Információk			X	A szolgáltatás minősége nem indokolja az erőteljes marketing tevékenységet.
5. Emberi erőforrás		X		A feladatok elvégzésére szakképzett munkaerő áll rendelkezésre.
6. Vezetés és szervezés		X		Szakemberek állnak rendelkezésre
7. Szolgáltatás szervezés		X		Megfelelő kapcsolatrendszert alakítottunk ki.
8. Minőségbiztosítás		X		Minőségbiztosítási rendszerhez való csatlakozást még nem alakítottuk ki.
9. Működési költség	X			A tervezett költségszintet igyekszünk betartani.
10. Fix költségszint			X	Jelentős mértékű, szervezéssel csekély mértékben javítható.
11. Finanszírozás		X		Árbevételből, esetleges veszteség fedezetére, beruházásra, fejlesztésre Önkormányzati támogatás igénylésével.
12. Pénzügyi egyensúly		X		Veszteség finanszírozása utólagos elszámolással történik, mely megfelelő tartalék hiányában pénzügyi nehézséget okoz.
13. Árérzékenység	X			Az Önkormányzat az ármegállapítás során figyelembe veszi a lakosság fizetőképességének változását.

IV. TERMELESI TERV:

Számításainknál az alábbi **főbb tényezők** változását vettük figyelembe:

1. A szolgáltatás terjedelmében, színvonalában bekövetkező változások:

Jelentős változások nem várhatók, a folyamatban lévő beruházások ez évben csak nehezíthetik a működést, színvonalbeli változást 2012. évtől érhetünk el.

2. Az infláció alakulása:

Kihat a kiadásokra, mely még takarékosabb gazdálkodásra ösztönöz, mivel a bevétel a Strandfürdő jelenlegi állapota miatt számításunk szerint lényegesen nem növelhető.

3. A fogyasztás változása:

A gazdasági növekedés városunkban még nem érezhető, a környező fürdőhelyek (Hajdúnánás, Polgár, Nyíregyháza, Hajdúszoboszló, Debrecen, Hajdúdorog, Tiszaújváros) elszívó hatása továbbra is működni fog, ezért növekedést nem tervezünk.

4. Az amortizáció, illetve bérleti díj változása:

A Kft. felhalmozott saját tőkével nem rendelkezik, ezért a bevételéből csak a működtetés biztosítására vállalkozhat, illetve az előírt évi 100 eFt bérleti díj megfizetésére.

5. Az árat befolyásoló adójellegű befizetések változása:

A tisztított szennyvízben előforduló „vízterhelő anyagok” kibocsátása után 2005. évtől – a 2003. évi LXXXIX. tv. Alapján – **vízterhelési díjat** kell fizetni.

A medencék használt termálvizét a sósvíztározóban ülepítjük a mezőgazdasági időszak végéig. Ürítése a téli időszakban a Hortobágy csatornába történik. A kibocsátott vízmennyiségben lévő környezetterhelő anyagok után vízterhelési díjat kell fizetni, melyet az előző év díjtételével terveztük.

Termelő berendezések:

A szolgáltatások nyújtásához használt tárgyi eszközök az Önkormányzattól bérelt ingatlanok, Strandfürdő komplexum és termáلكút a hozzá tartozó vezetékkel.

A Kft. tárgyi eszköz állománya 2010. 12.31.-én:

Megnevezés:	Bruttó érték	Nettó érték	(eFt-ban) Tárgyévben elsz. écs.
	2010. december 31.-én		
Immateriális javak	0	0	0
Műszaki gépek, berend., járművek	576	528	48
Egyéb berend. felsz. járművek			
Beruházások	2.680	2.680	0
<hr/>			
Összesen:	3.256	3.208	48

V. PÉNZÜGYI TERV:

Adatok eFt-ban

	2009.tény	2010.tény	2011.várható
BEVÉTELEK:			
Jegybevétel:	14.136	12.747	13.000
Bérleti díjak (Strandfürdő területén)	736	579	1.200
Termálvíz használat díja (Termálkútnál)	529	600	600
Egyéb árbevétel	865	1	
Kamatbevétel	24	4	5
Önkorm. támogatás	1.500	1.500	3.620
<i>Bevételek összesen:</i>	<i>17.790</i>	<i>15.431</i>	<i>18.425</i>
KIADÁSOK:			
Technológiai vegyszerek, tisztítószeresek	792	753	780
Fenntartási anyagok (épületek, építmények, gépek, berendezések javítása, karbantartása, illetve a folyamatos üzemeltetés biztosítása)	411	785	1.000
Vízfelhasználás (egyenlőre TIVA-Szolg Kft.-től vásárolva, 2011. évben nettó 280 Ft./-m ³ közületi áron)	4.384	3.985	4.300
Villanyszámla (Termálkút és Strandfürdő)	2.609	2.295	3.100
Egyéb anyagköltség (Munkaruha, védőruha, védőeszközök, gyógyszeres láda feltöltés, irodaszerek, nyomtatványok, virágpalánták, tesztek vízvizsgálathoz, stb.)	82	207	250
Anyagköltség összesen:	8.278	8.025	9.430
Bérleti díj (Önkormányzatnak)	100	100	100
Javítási, karbantartási szolgáltatások igénybevétele	533	677	680
Hirdetés, reklám költségei	30	66	50
Szemétszállítás	62	15	30
Víz- szennyvíz vizsgálat (fürdővíz, sósvíz-tározó)	378	351	380
Vagyonvédelmi (őrzési) szolgáltatás (05.29.-től 08.30.-ig)	796		0
Úszómesteri, medence felügyeleti szolgáltatás	898	750	850
Rendezvény bonyolítás		250	250
Egyéb szolgáltatás igénybevétel (Szállítás, daruzás a termálkútnál, postaköltség, telefondíj, programbérlet, kártevőirtás, stb.)	758	521	750
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	3.555	2.730	3.090
Hatósági díjak (üzemeltetési engedélyek)	225	17	50
Vízkezelési díj (termálvíz)	89	89	100
Vízterhelési díj	1.451	473	600
Pénzügyi szolgáltatási díjak	90	93	95
Egyéb szolgáltatások összesen:	1.855	672	845
Béreköltség (ügyvezető, Strandvezető, 2 fő pénztáros)	2.184	2.031	2.200
Megbízási díj (könyvelő, műszaki vezető)	510	530	540
Reprezentációs költség		2	
Bérfelrakások	724	719	730
Személyi jellegű kifizetések összesen:	3.418	3.282	3.470
Amortizáció elszámolása		49	90
Kisértékű tárgyi eszköz beszerzések	50	110	100
Bírság (bírság a sósvíz-tározó üritése miatt)	21	713	600
Iparűzési adó (Önkormányzatnak)	112	80	100
Egyéb ráfordítás		7	
<i>Kiadások összesen:</i>	<i>17.289</i>	<i>15.668</i>	<i>17.725</i>
EREDMÉNY:	501	- 237	700

A Strandfürdő szolgáltatás 2009. évben 501 eFt eredménnyel zárt, 2010. évben viszont elsősorban a látogatók számának közel 18 %-os visszaesése következtében 237 eFt veszteséggel zárt.

Az Önkormányzat a működéshez 2009. és 2010. évben is 1.500 eFt támogatást biztosított, illetve a nyitásra való felkészítés és az üzemeltetéssel kapcsolatos fizikai munkákat közmunkások látták el.

A 2011. évre tervezett bevételek között figyelembe vettük, hogy a 2011. évi üzemeltetéshez kérelmünk alapján az Önkormányzat 87/2011. (IV.21.) Kt. számú határozatában összesen 3.620 eFt működési támogatási keretet biztosított, melyet szükség szerint hívhat le a Kft.

Tiszavasvári, 2011. május 17.

P o g á c s á s Á g n e s
Ügyvezető

L o h á r t G á b o r n é
főkönyvelő