

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2021 ÉVRE

Név: *Zalakarosi Turisztikai Nonprofit Kft*

Cégjegyzék száma: *Cg.20-09-073405*

Statisztikai számjel: *24273255-8230-572-20*

1. Általános rész

1.1. A vállalkozás alapítása

Alapítás dátuma:	<i>2013.01. 30.</i>
Működési forma:	<i>Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság</i>
Alapítási vagyon:	<i>2.000.000.- Ft</i>
Tőkeemelés:	<i>1.000.000.- Ft 2016.02.01.</i>
Székhely:	<i>8749 Zalakaros Gyógyfürdő tér 10.</i>
Cégjegyzék száma:	<i>Cg.20-09-073405</i>
Statisztikai számjel:	<i>24273255-8230-572-20</i>
Adószám:	<i>24273255-2-20</i>
Jegyzett tőke:	<i>3000 eFt</i>
Saját tőke:	<i>-1307 eFt</i>
Mérlegfőösszeg:	<i>14695 eFt</i>
Nettó árbevétel:	<i>17403 eFt</i>
Üzemi üzleti tevékenység eredménye:	<i>-4922 eFt</i>
Adózott Eredmény:	<i>-5038 eFt</i>
Az üzleti évben a vállalkozás tulajdonosi és tőke összetételében NEM volt változás.	
Visszavásárolt saját részesedés : NINCS	

A Társaság leányvállalatokkal, közös vezetésű, társult vállalkozásokkal és egyéb részesedésű viszonyban lévő vállalkozásokkal **nem áll** kapcsolatban.

A Társaság gazdasági társságokban **nem rendelkezik** meghatározó, mértékadó, többségi irányítást biztosító befolyással.

A társaság tagjainak törzsbetéte:

Zalakaros Város Önkormányzat, mint többségi befolyással rendelkező tag:

	<i>1.530.000.- Ft</i>	<i>Szavazati arány:</i>	<i>51%</i>
<i>Turisztikai Egyesület</i>	<i>1.470.000.- Ft</i>	<i>Szavazati arány</i>	<i>49%</i>

A társaság tevékenységi körei:

Konferencia, Kereskedelmi bemutató Szervezése

Reklámügynöki tevékenység

Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme

Szabadidős sporteszköz kölcsönzése

Sportrendezvény szervezése, lebonyolítása

Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás

2021-ben felvett tevékenységi körök, melyekkel a Társasági szerződést is módosítani kell a közeljövőben:

- rendezvényi étkeztetés,
- éttermi mozgó vendéglátás,
- italszolgáltatás,
- saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadás, üzemeltetés,
- Pr, kommunikáció,
- üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás,
- egyéb postai, futárpostai tevékenység,
- m.n.s. egyéb oktatás.
-

A társaság a fenti tevékenységi körök végzéséhez a szükséges engedélyekkel rendelkezik.

1.2. A beszámoló nyilvánossága, formája, tartalma a könyvvizetés módja

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a vállalkozás alkalmazottai, munkavállalói és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek.

- a. Beszámolási forma : *Egyszerűsített éves beszámoló*
- b. Mérleg formája: *"A" változat*
- c. Eredménykimutatás formája: *"A" változat (össz költségés eljárással)*
- d. Könyvvizetés módja: *Kettős könyvviteli rendszer*
- e. Költségelszámolás választott módszere: *Elsődlegesen az "5"-ös számlaosztályban*
- f. Beszámoló készítés rendje: *Tárgyévet követő április 30.*
- g. Könyvvizsgálatra nem kötelezett, de van választott könyvvizsgáló:
Barkócás Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.
Hitelesítő Könyvvizsgáló: Némethné Szerdahelyi Éva
8800 Nagykanizsa, Miklósfa utca 21.
Regisztrációs száma: 001050

A tárgyévi éves beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj:eFt

1.3. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

A Társaság a Számviteli törvény és a PTK előírásai szerint végzi tevékenységét.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül a számviteli elszámolás és az értékelés szempontjából minden olyan információ és adat, amelynek alkalmazása vagy mellőzése a beszámolóban legalább 2 millió forint nagyságrendű változást okozhat.

A számviteli politika egyszerűsített táblázatos kivonata

Jellemző	Előző év	Tárgyév	Változások
Könyvvizetés pénzneme	HUF	HUF	0
Eltérő üzleti év	nem	nem	0
Készletértékelés	Utolsó besz.ár	Utolsó besz. ár	0
„Jelentős” összegű hiba	mérlegfőösszeg 2%-a , min. 1 MFt	mérlegfőösszeg 2%-a, min. 1 MFt	0
Devizás értékelés	MNB	MNB	0
Értékcsökkenési leírás	lineáris	lineáris	0
Kisösszegű eszközök leírása	azonnal	azonnal	0

1.4. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete

A vagyoni helyzetet az 1.sz. mellékletben bemutatott táblázat adatai jellemzik.

2./ Eszközök értékelése

A .Befektetett eszközök értékelése

- ☐ **Immateriális javak:** Az immateriális javak bekerülési értékét az elszámolt értékcsökkenéssel csökkentett, visszaírással növelt nettó értékkel kell a mérlegbe venni.
- ☐ **Tárgyi eszközök:** A tárgyi eszközöket a mérlegbe nettó értéken /(a bekerülése, beszerzési, előállítási) értékek az elszámolt értékcsökkenés és visszaírás különbözeteként / a beruházásokra adott előlegeket a levonható forgalmi adóval csökkentett az átutalt összegben kell szerepeltetni.
- ☐ **Befektetett pénzügyi eszközök:** A tulajdoni viszonyt megtestesítő részesedések értékénél a vásárolt és jegyzett részvények, üzletrészek, törzsbetétek, valamint a betétek vételi értékét kell figyelembe venni, csökkenteni azt a számviteli törvény szerinti értékvesztés összegével, növelve az elszámolt értékvesztés terhére történt visszaírással. A hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékénél a kötvények vételi értékét kell figyelembe venni, csökkenteni azt a számviteli törvény szerinti értékvesztés összegével, növelve az elszámolt értékvesztés terhére történt visszaírással. A hosszú lejáratú bankbetétek értékénél az egy éven túl lejáratú pénz követelés összegét kell figyelembe venni, csökkenteni azt a számviteli törvény szerinti értékvesztés összegével, növelve az elszámolt értékvesztés terhére történt visszaírással.

B .Forgóeszközök értékelése.

- ☐ **Vásárolt készletek:** A vásárolt készleteket a mérlegben az utolsó beszerzési áron kell kimutatni.
- ☐ **Követelések:** A követeléseket a mérlegben az elismert, elfogadott ÁFÁ=t is tartalmazó összegben kell szerepeltetni. A követelésekkel kapcsolatos várható veszteségeket

értékvesztés elszámolásával, a visszaírást is figyelembe véve kell a mérlegbe beállítani. A külföldi pénzürtékre szoló követelést az elfogadott, elismert devizaösszegnek az MNB bank által közzétett deviza árfolyamon átszámított FT értékben kell a mérlegbe szerepeltetni, figyelembe véve az elszámolt értékvesztést és visszaírást.

- ☐ **Pénzeszközök:** A forintban levő pénzeszközök a december 31. záró egyenleggel (Bank, Pénztár). Valuta és deviza készleteket az üzleti év mérlegfordulónapján a SZT 60. §. 4. bek. szerint átszámított forintértékkel kell a mérlegben kimutatni.

3./ Források értékelése

A./ Saját tőke

- ☐ A jegyzett tőke a cégbíróságon bejegyzett tőke, a társasági szerződésben meghatározott összeggel szerepel a nyilvántartásban.
- ☐ A tőketartalék könyv szerinti értéken szerepel a mérlegben.
- ☐ Az eredménytartalék könyv szerinti értéken szerepel a mérlegben.
- ☐ A lekötött tartalék könyv szerinti értéken szerepel a mérlegben.
- ☐ Az értékelési tartalék a piaci értékelés alapján meghatározott értékhelyesbítések összegével szerepel a mérlegben
- ☐ Az adózott eredmény könyv szerinti értéken szerepel a mérlegben.

B./ Kötelezettségek:

Csak elismert elfogadott kötelezettségeket kell kimutatni.

4./ Amortizációs politika

- ☐ **Elszámolás rendje :** Az immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti és terven felüli értékcsökkenése évente kerül elszámolásra az üzembe helyezés napjától a teljes leírás időpontjáig, illetve az értékesítés az átadás, a selejtezés időpontjáig, de legfeljebb az üzembe helyezéskor megállapított maradványértékig.
- ☐ **Maradványérték meghatározása:** A maradványérték a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében az eszköz meghatározott hasznos élettartam végén realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.
- ☐ **Terv szerinti értékcsökkenés:** A társaság a terv szerinti amortizációját bruttó érték alapján lineáris módszerrel számolja el a következők szerint:
 - a. Az immateriális javak értékcsökkenését időarányosan írja le.
 - b. A tárgyi eszközök terv szerinti amortizációjának elszámolásánál is az időarányos lineáris leírást alkalmazza. Az amortizációt eszköz fajtánként az elhasználódás mértékének figyelembe vételével számolja.
 - c. A 100 ezer forint alatti egyedi beszerzési értékű immateriális javak és tárgyi eszközök használatba vételkor azonnal leírásra kerülnek.

- ☐ **Terven felüli értékcsökkenés:** Akkor kerül elszámolásra ha:
 - a. A tárgyi eszköz értéke tartósan magasabb, mint a piaci értéke.
 - b. A tevékenység változása miatt feleslegessé válik.
 - c. Megrongálódott, illetve rendeltetésszerűen nem használható.

5./ Az értékvesztés elszámolásának feltételrendszere

Értékvesztést kell elszámolni:

- 1 a gazdasági társaságban levő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél,
- 2 a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapíroknál,
- 3 a mérlegfordulónapon fennálló, és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél,
- 4 a vásárolt és saját termelésű készleteknél, ha azok piaci értéke (megítélése) alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke.

6./ Lényegesnek, jelentősnek minősülő tételek

Jelentős összegű hibának kell tekinteni a mérleg főösszeg 2 % - át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Jelentős összegűnek kell tekinteni

- a. értékvesztés 10 % felett
- b. terven felüli ÉCS. ami meghaladja az évi terv szerinti ÉCS. 50 %=át.
- c. Követelést ami meghaladja az évi árbevétel 5 % =át, vagy az adóssal folytatott forgalom 20 %=át

Tartósnek kell tekinteni minden 1 évnél hosszabban tartó változást.

7./ Árfolyamkülönbszetek elszámolásának a rendje

A külföldi pénzürtékre szóló eszközöket és kötelezettségeket érintő tranzakciók elszámolásánál a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó = MNB által közzétett = árfolyamon átszámított forintértéket kell a könyvviteli nyilvántartásba felvenni. A folyamatos könyvelésben az árfolyam különbszet tételenként kerül elszámolásra a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai ill. egyéb bevételei között. A külföldi pénzürtékre szóló tételek mérleg fordulónapi értékelését az MNB bank árfolyamán kell elvégezni.

8./ Céltartalékképzés

Céltartalékot kell képezni

- ☐ a jogszabályban meghatározott várható kötelezettség,
- ☐ a korengedményes nyugdíjazás várható kötelezettsége,
- ☐ a végkielégítés miatti várható kötelezettség,
- ☐ környezetvédelmi kötelezettség,
- ☐ függő kötelezettségek,
- ☐ a biztos jövőbeni kötelezettség erejéig.

9./ Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- ☐ Tulajdonosi kölcsön: 0.- Ft
- ☐ 5 évnél hosszabb hátralévő futamidejű kötelezettségek: 0 Ft
- ☐ Zálogjoggal, garanciával biztosított kötelezettség: Nincs
- ☐ Veszélyes hulladék: Nincs
- ☐ Képzett céltartalék: 0 Ft
- ☐ Készletek értékvesztése: 0 Ft Követelések értékvesztése: 13.382.- Ft
- ☐ Aktív időbeli elhatárolások: 0 Ft
- ☐ Passzív időbeli elhatárolások: **6715** e Ft
- ☐ Követelések kapcsolt vállalkozással szemben: 10 Ft (Karos Park Kft.)
- ☐ Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben: 0 Ft
- ☐ Lekötött tartalék: 0 Ft
- ☐ Valós értékeléssel kapcsolatos információk: Nincs
- ☐ Értékhelyesbítés részletes adatai: Nincs

ESZKÖZÖK

9.1 BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (7.555 e Ft)

A befektetett eszközök mérlegben szereplő nyilvántartási értéke 1 millió 370 ezer Ft-al csökkent.

Beszerzések 2021-ben:

Pénztárgép, Xerox nyomtató, Lenovo Notebook, szervizkocsi, hűtőszekrény, mikrohullámú sütő, BEKO hűtő, összecukható asztal 20 db, IntelliCare fertőtlenítő adagoló, Vendégágy, Samsung mobil telefon.

Együttes beszerzési értékük: 1.535.095.- Ft.

A 2021. évi értékcsökkenési leírás összege 2 millió 895 ezer Ft.

A nyilvántartott eszközérték változást lényegében az értékcsökkenési leírás és a beszerzési érték különbözete adja.

9.2 FORGÓESZKÖZÖK (7.140 E Ft)

- Készletek (192 e Ft) Értékesítésre vásárolt ajándéktárgyak, könyvek, térképek, stb...
2021. december 31-i leltár szerinti értéke.
- Követelések (4.232 e Ft), ebből:
-

= Vevők (857 e Ft) és egyéb követelések (3.375 e Ft).

Egyéb követelések		Tárgyév FT	Tárgyév EFT
Megnevezés			
Egyéb követelések		3374613	3375
3612	- Előírt tartozások	2057	2
3661	- Kaució, óvadék	2076520	2077
3681	- Összevezetések	67200	67
3895	- Bankkártyás átmenő tételek	3990	4
468	- Áfa Elszámolási Számla	647000	647
4695	- Helyi Iparűzési Adó	33432	33
4798	- ÁFA technikai szla.	295037	295
47981	- Csomagátad.díj elsz.szla.	249377	249

- Pénzeszközök (2.716 e Ft)
Ebből bankszámlán: 2.512 e Ft, pénztárban: 204 e Ft

FORRÁSOK

9.3 SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA (- 1.307 e Ft)

Megnevezés	Nyitó állomány		Záró állomány		Változás	
	eFt	m.oszl	eFt	m.oszl	eFt	%
Saját tőke :	3731	100.00	-1307	100.00	-5038	-135.03
Jegyzett tőke :	3000	80.41	3000	-229.53	0	0.00
Eredménytartalék :	1787	47.90	731	-55.93	-1056	-59.09
Lekötött tartalék :	0	0.00	0	0.00	0	0.00
Mérleg szerinti eredmény :	-1056	-28.30	-5038	385.46	-3982	377.08
Tőketartalék :	0	0.00	0	0.00	0	0.00
Értékesítési tartalék :	0	0.00	0	0.00	0	0.00

9.4. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (9.287 E Ft)

- Telefonvásárlási kölcsön 39.710.-Ft
- Szállítóknak tartozás 2.301.276.- Ft
- Egyéb kötelezettségek 6.946.065.- Ft

Egyéb kötelezettségek részletezve

Megnevezés	Tárgyév FT	Tárgyév EFT
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6946065	6946
389 - Atvezetések	94000	94
461 - Társasági Adó Elszámolása	42000	42
4621 - Munkaváll.Levont Szja	302000	302
4624 - Kifizetőt terhelő SZJA	7000	7
4631 - Szoc.hj. adó	287000	287
4636 - Szakképzési Hozzájárulás	29000	29
471 - Jövedelemelszámolási Számla	1213025	1213
47315 - TB járulék levont	385000	385
4794 - Kapott támogatási előleg	4587040	4587

9.5 PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (14.255 e Ft)

- INTERREG fejleszt. célú támogatása	6.008.547.- Ft
-INTERREG--hez Nemzeti Társfinansz.támogatás	706.888.- Ft

Ezen támogatási összegeket akkor számoljuk el bevételként, amikor a hozzákapcsolódó költségeket (értékcsökkenés) is el tudjuk számolni.

9.5. Mérlegen kívüli tételek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

9.6.Mérlegen értékkel nem szereplő, jelentős értékű vagyontárgyak:

Társaságunk nem rendelkezik a mérlegben nem szereplő, jelentősebb értékű, nyilván nem tartott vagyontárggyal.

10./ Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- ☐ Exportértékesítés nettó árbevétele: Nem volt
Bevétel kapcsolt vállalkozástól: 245 e Ft Zalakaros Fürdő Zrt., 193 e Ft Karos-Park Kft.
 - ☐ Kutatás, kísérleti fejlesztés költségei: Nem volt
 - ☐ Környezetvédelemmel kapcsolatos ráfordítások: Nem volt
 - ☐ Kapott osztalék: 0 Ft
 - ☐ Devizaárfolyam különbözet hatása: *átváltáskori -19.800 Ft*
átértékelési 51.701 Ft
- (INTERREG támogatás euróban érkezik)
- ☐ A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, ráfordítások bemutatása: NINCS
 - ☐ Vezetői juttatások: munkabér, gépkocsi költségtérítés
 - ☐ Átlagos statisztikai állományi létszám: 6 fő

- | | |
|--|-------------------|
| ☐ Bérkötség : | 22.355 eFt |
| ☐ Szem. Jellegű kifizetések: | 2.846 eFt |
| ☐ Bérjárulékok (jogcímenként): külön részletezve. | |

10.1 Értékesítés nettó árbevétele (17.403 e Ft)

Rendezvények bevétele	961.287.-Ft
Kerékpár bérbeadás bevétele	1.666.714.-
Bérleti díj bevétel (reklám táblák)	11.048.621.-
Értékesített áruk (ajándék,könyv...)	748.147.-
Közvetített szolgáltatás	1.213.090.-
Csomagfeladás_ csomag átadás-GLS	254.631.-
Kiadvány, hirdetés	320.281.-
Egyéb árbevétel (kféle jutalék)	108.150.-
Rendezvény szervezés bevétele	800.000.-
Nyomtatás, fénymásolás	48.613.-
Átszámlázott telefon	59.934.-
Jegyértékesítés bevétele	173.937.-

10.2 Egyéb bevételek (64.717 e Ft)

Zalakaros Várostól támogatás	55.000.000.- Ft
Interreg pályázat támogatás	3.670.910.-
EMMI-től kapott támogatás	6.000.000.-
Értékesített eszközök bevétele	93.150.-
Vélelmezett telefonhasználatból	5.893.-
Egyéb bevétel(kerekítések)	40.426.-

10.3 Pénzügyi műveletek

Bevétele	(52 e Ft)
Euro és forint átváltási illetve december 31-i átértékelési különbözete.	
Ráfordítása	(20 e Ft)

10.4 Anyagjellegű ráfordítások (55.381 e Ft)

- Anyagkötség	4.149.937.-
- Igénybevett szolgáltatások	47.491.783.-
ebből jelentős tételek:	
= Előadóművészeti szolgáltatások	25.622.980.-
= Rendezvény szervezés	5.010.281.-
= Bérleti díjak	5.776.653.-
= Reklám, marketing	4.505.485.-
= Egyéb igénybevett szolgáltatások	1.149.623.-
(bérleti díj, közjegyző, fordítás, térkép nyomtatás)	

1.sz melléklet

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet, likviditás

TŐKEÁTTÉTELI MUTATÓK

Megnevezés	Me	2020.12.31	2021.12.31	index%
Saját tőke :	eFt	3731	-1307	-35.03
Források összesen :	eFt	27012	14695	54.40
Saját tőke aránya a forrásokon belül:	%	13.81	-8.89	-64.39
Kötelezettségek :	eFt	9026	9287	102.89
Saját tőke :	eFt	3731	-1307	-35.03
Eladósodottsági együttható :	%	241.92	-710.56	-293.72
Hosszú lejáratú kötelez.:	eFt	0	0	0.00
Kötelezettségek :	eFt	9026	9287	102.89
Kötelezettségek összetétele :	%	0.00	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelez.:	eFt	0	0	0.00
Hosszú lej.köt.+Saját tőke:	eFt	3731	-1307	-35.03
Kötelezettségek összetétele :	%	0.00	0.00	0.00

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Megnevezés	Me	2020.12.31	2021.12.31	Változás eFt	%
Pénzeszközök :	eFt	14054	2716	-11338	19.33
Rövid lejár.kötelezettségek. :	eFt	9026	9287	261	102.89
Likviditás I. (Gyors mutató):	%	155.71	29.25	-	18.78
Pénzeszközök + követelések :	eFt	17472	6948	-10524	39.77
Rövid lejár.kötelezettségek. :	eFt	9026	9287	261	102.89
Likviditás II.:	%	193.57	74.81	-	38.65
Pénzeszk.+követelések+készletek:	eFt	18097	7140	-10957	39.45
Rövid lejár.kötelezettségek. :	eFt	9026	9287	261	102.89
Likviditás III.:	%	200.50	76.88	-	38.35

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

Megnevezés	Me	2020.12.31	2021.12.31	Változás eFt	%
Üzleti tevékenység eredménye :	eFt	-1377	-4922	-3545	357.44
Nettó árbevétel :	eFt	9844	17403	7559	176.79
Árbevételarányos jövedelmezőség:	%	-13.99	-28.28	-	202.19
Üzleti tevékenység eredménye :	eFt	-1377	-4922	-3545	357.44
Eszközők összesen :	eFt	27012	14695	-12317	54.40
Eszközarányos jövedelmezőség :	%	-5.10	-33.49	-	657.04
Üzleti tevékenység eredménye :	eFt	-1377	-4922	-3545	357.44
Saját tőke :	eFt	3731	-1307	-5038	-35.03
Vagyonarányos jövedelmezőség :	%	-36.91	376.59	-	0.00
Nettó árbevétel :	eFt	9844	17403	7559	176.79
Eszközők összesen :	eFt	27012	14695	-12317	54.40
Eszközők megtérülési mutatója :	%	36.44	118.43	-	324.97

10.5 Személyi jellegű ráfordítások (28.652 e Ft)

Béreköltség	22.093.659.-
Béreköltség közös foglalkoztatás	261.500.-
Személyi jellegű egyéb kifizetések (gépkocsi ktsgt; reprezentáció, SZÉP kártya...)	2.846.260.-
Bérbírlások	3.451.200.-

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát, béreköltségét és személyi jellegű egyéb kifizetéseit állománycsoportonként az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Átl.áll.létsz.	Béreköltség	Szem.jell.egy.kifiz.	
Teljes munkaidős szellemi	5	21032068	374115	
Teljes munkaidős fizikai	1	1323091	60285	0
Összesen	6	22355159	434400	
Megnevezés	Összeg			
Kifizetői SZJA	77000			
Kifizetői SZHA	10000			
Cafeteria SZJA	88537			
Szakképzési hozzájárulás	291000			
Szociális hozzájárulási adó	3039042			
Táppénz hozzájárulás	81700			
EFO közteher	45000			

11./ Adózott eredmény

Az adózás előtti eredmény: -4.890 ezer forint. A negatív eredmény ellenére társasági adót kell fizetni, aminek mértéke az összes bevétel 2%-nak a 9 %- a.

2021. évi társasági adó 148 ezer forint.

Adózott eredmény -5.038 ezer forint, ami eredménytartalékba kerül.

12./ Adófizetési kötelezettség levezetése (3 sz melléklet)

13./ Tárgyi eszközök állományváltozása (2 sz melléklet)

14./ Tájékoztató rész

- ☐ Könyvelést végzi: VÁLTÁS-2000 Bt. 8749 Zalakaros, Liget utca 3.
Giber Zoltánné Pm.reg sz.:191899
E-mail: valtas2000bt@t-online.hu

Beszámoló aláírására jogosult: Ódor László Lajos ügyvezető

Zalakaros, 2022. május 25.

.....

Név: *Zk. Turisztikai Nonprofit Kft*
Cégjegyzék száma: *Cg.20-09-073405*
Statisztikai számjel: *24273255-8230-572-20*

Jegyzőkönyv

Tárgy : 2021 ÉVI mérlegbeszámoló elfogadása

Készült: : *8749 Zalakaros Gyógyfürdő tér 10. székhelyen*

Készítés dátuma: 2022.05.31.

Jelen vannak: A kft tagjai, akik aláírásukkal hitelesítik a jegyzőkönyvet.

A társaság tagjainak törzsbetéte:

<i>1.530.000.- Ft</i>	<i>Szavazati arány:</i>	<i>51 %</i>	<i>Zalakaros Város Önkormányzat</i>
<i>1.470.000.- Ft</i>	<i>Szavazati arány</i>	<i>49 %</i>	<i>Zalakarosi Turisztikai Egyesület</i>

<i>A társaság tevékenységi köre:</i>	<i>Reklámügynöki tevékenység</i>
<i>kiskereskedelem</i>	<i>Egyéb m.n.s. új áru</i>
<i>tevékenység</i>	<i>Szabadidős sport</i>
<i>irodai szolgáltatás</i>	<i>Fénymásolás, egyéb</i>
	<i>Üzletviteli tanácsadás</i>

A társaság a fenti tevékenységi körök végzéséhez a szükséges engedélyekkel rendelkezik.

Az ügyvezető megállapítja, hogy a taggyűlés határozatképes, minden tag jelen van.

Tárgy: 2021.évi mérlegbeszámoló elfogadás

Napirend:

A kft 2021. évi mérleg-forrás összege *14695 eFt*
adózott eredménye *-5038 eFt.*
javasolt osztalék *0 eFt.*

A napirendet a tagok elfogadták.

1. Kérdés a napirenddel kapcsolatosan nem volt. Egyhangúan meghozták a következő határozatot:

15/2022(05.31) sz. határozat:

A kft taggyűlése jóváhagyta a kft **2021.** évi mérlegbeszámolóját és az osztalékot.

Egyéb felvetés a taggyűlésen nem volt.

Az ügyvezető bezárta a taggyűlést.

k. m. f.

2.sz melléklet

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	beruházások összesen	Tárgyi esz. összesen
Nyitó bruttó érték:	0	0	3495205	0	3495205
Növekedés összesen:	0	0	1535095	0	1535095
Csökkenés összesen:	0	0	0	0	0
Záró bruttó érték:	0	0	5030300	0	5030300
Nyitó értékcsökkenés:	0	0	2603373	0	2603373
Növekedés:	0	0	1466830	0	1466830
Csökkenés:	0	0	0	0	0
Záró értékcsökkenés:	0	0	4070204	0	4070204
Nyitó nettó érték:	0	0	891832	0	891832
Záró nettó érték:	0	0	960096	0	960096

IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

Megnevezés	Üzleti vagy cégeérték	Vagyoni ért. jog	Szellemi termékek	Kísérlet. f. alap. átsz.	Immat. jav. összesen
Nyitó bruttó érték:	0	9933169	0	0	9933169
Növekedés összesen:	0	0	0	0	0
Csökkenés összesen:	0	0	0	0	0
Záró bruttó érték:	0	9933169	0	0	9933169
Nyitó értékcsökkenés:	0	1909617	0	0	1909617
Növekedés:	0	1428554	0	0	1428554
Csökkenés:	0	0	0	0	0
Záró értékcsökkenés:	0	3338171	0	0	3338171
Nyitó nettó érték:	0	8023552	0	0	8023552
Záró nettó érték:	0	6594998	0	0	6594998

3.sz melléklet

Adófizetési kötelezettség levezetése

Sor	Megnevezés	Érték
01	Adózás előtti eredmény	-4890
02	Célszervezet illetve iskolaszövetkezet osztaléka	0
03	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	2895
/-----/		
01	Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt	0
02	Céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevé	0
03	Környezetvédelmi költségek fedezetére képzett céltartalék	0
04	A terven felüli értékcsökkenés adóévben visszairt összeg	0
05	Az ADÓTÖRVÉNY szerint figyelembe vett ÉRTÉKCSÖKKENÉS össz	2895
07	A fejl. tartalék adóév utolsó napján lekötött tatalékkén	0
29	Helyi iparüzési adó 50 % -a ha nincs köztartozás	0
30	Mikrovállalkozásnál az átlagos állományi létszámnövekedé	0
31	Adomány, tartós adomány összege	0
32	Alap kis, és középvállalkozások új eszköz beruházási össz	0
42	Csökkentő jogcímek összesen	2895
/-----/		
04	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	2899
/-----/		
01	Várható kötelezettségekre képzett céltartalék, céltartalék	0
02	Számviteli Tv. szerinti terv szerinti Értékcsökkenési le	2895
03	A nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek,	0
04	Jogerős határozatban megállapított bírság.	0
05	Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege.	0
06	A behajthatatlan követelés adóévben leírt összege	0
10	Az adóévben ráfordításként elszámolt visszafizetés nélkü	0
12	Az adóellenőrzés önellenőrzés során megáll. ráford. els	4
14	ATao tv 7§(1)bek.z) pontjaTartós adomány többletkedvezm	0
17	Létszámcsökkenés minimálbér 120 % -a alapján érvényesíte	0
32	Növelő jogcímek összesen	2899
/-----/		
05	Külföldről származó jövedelem után kifizetett adó	0
06	Külföldről származó jövedelem	0
061	Számolt adóalap	-4886
063	Összes bevétel (Nyereségminimum alkalmazása esetén)	82172
064	Bevételt csökk. tételek (Nyereségminimum alkalmazása esetén)	0
065	Bevételt növelő tételek (Nyereségminimum alkalmazása esetén)	0
066	Korrigált összes bevétel (Adóalap ennek a 2 %-a)	82172
067	Nyereségminimum (Adóalap)	1643
07	Adóalap (+-1 vagy +-2)-3+4+5-6	1643
08	Külföldi vállalkozó adóalapja (+-1-3+4+5-6)	0
09	Közhasznú szervezet egyház adóalapja	0
10	Társasági adó	148
11	Adómentesség	0
12	Adókedvezmények (29/05 lap 15 sorából)	0
13	Visszatartott adó	0
14	Adott évi adókötelezettség	148
15	Előző évek visszamenőleges adókötelezettsége	0
16	Visszafizetendő adókedvezmény	0
17	Társasági különadó kötelezettség	0
18	Adófizetési kötelezettség (Tánya+különadó) összesen	148