

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2024 ÉVRE

Név: *Zalakarosi Turisztikai Nonprofit Kft*
Cégjegyzék száma: *Cg.20-09-073405*
Statisztikai számjel: *24273255-9029-572-20*

1. Általános rész

1.1. A vállalkozás alapítása

Alapítás dátuma:	<i>2013.02.28.</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>
Telephely:	<i>8749 Zalakaros, Szőlő utca 16. „Karos Korzó”</i>
Internet elérhetőség:	<i>tourinform@zalakaros.hu</i>
Adószám:	<i>24273255-2-20</i>
Jegyzett tőke:	<i>3000 e Ft</i>
Saját tőke:	<i>-1405 eFt</i>
Mérlegfőösszeg:	<i>17027 eFt</i>
Nettó árbevétel:	<i>28185 eFt</i>
Üzemi üzleti tevékenység eredménye:	<i>-4145 eFt</i>
Adózott Eredmény:	<i>-4405 eFt</i>

Az üzleti évben a vállalkozás tulajdonosi és tőke összetételében **NEM** volt változás.

Visszavásárolt saját részesedés bemutatása: **NINC**S

A Társaság leányvállalatokkal, közös vezetésű, társult vállalkozásokkal és egyéb részesedésű viszonyban lévő vállalkozásokkal **nem áll** kapcsolatban.
A Társaság gazdasági társaságokban **nem rendelkezik** meghatározó, mértékadó, többségi irányítást biztosító befolyással.

A társaság tagjainak törzsbetéte:

Zalakaros Város Önkormányzat 3.000.000.- Ft Szavazati arány: 100 %

A társaság tevékenységi körei:

*8230 - Konferencia, Kereskedelmi Bemutató Szervezése
7311 - Reklámügynöki tevékenység
4778 - Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelem
9329- M.N.S. Egyéb Szórakoztatás, Szabadidős Tevékenység
9319 - Egyéb Sporttevékenység
8219 - Fénymásolás, Egyéb Irodai Szolgáltatás
7022 – Üzletviteli, Egyéb Vezetési Tanácsadás
9321- Vidámparki, Szórakoztatóipari Tevékenység
4725 –Ital-Kiskereskedelem
6820-Saját Tulajdonú, Bérelt Ingatlan Bérbeadása, Üzemeltetés
7721- Szabadidős, Sporteszköz Kölcsönzése
5611-Éttermi vendéglátás
5630- Italszolgáltatás
4761- Könyv kiskereskedelem
5621- Rendezvényi Étkeztetés
7021- PR. Kommunikáció
7490- M.N.S. Egyéb Szakmai, Tudományos, Műszaki Tevékenység
7740- Immateriális Javak Kölcsönzése
8559- M.N.S. Egyéb Oktatás
9004-Művészeti Létesítmények működtetése*

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 (összköltség eljárással)***
- d. Könyvvizetés módja: ***Kettős könyvvitel***
- e. Költségelszámolás választott módszere: ***Elsődlegesen az "5"-ös számlaosztályban***
- f. Beszámoló készítés rendje: ***Tárgyévét követő március 31-ig***

g. Könyvvizsgálatra nem kötelezett, da van választott könyvvizsgáló:

BARKÓCÁS Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.
Hitelesítő könyvvizsgáló: **Némethné Szerdahelyi Éva**
8800 Nagykanizsa, Miklósfu utca 21.
Regisztrációs száma: 001050

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	Változás
Könyvvezetés pénzneme	HUF	HUF	0
Eltérő üzleti év	nem	nem	0
Készletértékelés	utolsó beszerzési ár	utolsó beszerzési 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 bekerülési, 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 lejáráó 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 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 szóló követelést az elfogadott, elismert devizaösszegnek az MNB bank által közzétett deviza árfolyamán 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. §. 2. 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.

F./ 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./ Árfolyamkülönbözetek elszámolásának rendje

A külföldi pénzürtékre szóló eszközöket és kötelezettségeket érintő tranzakciók elszámolásánál a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó -MNB által közzétett –árfolyam értéken átszámított forintértéket kell a könyvviteli nyilvántartásba felvenni. A folyamatos könyvelésben az árfolyam különbözet 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.

A várható garanciális kötelezettségekre a tárgyévi nettó árbevétel, és az adott évben termékcsoportonként felmerülő minőségi reklamációkra, garanciális költségek arányában kell céltartalékot képezni.

9./ Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- Tulajdonosi kölcsön: *Nincs*
- 5 évnél hosszabb hátralévő futamidejű kötelezettségek: *Nincs*
- Zálogjoggal, garanciával biztosított kötelezettség: *Nincs*
- Veszélyes hulladék: *Nincs*
- Képzett céltartalék: *0 e Ft*
- Készletek értékvesztése: *Nem volt*
Követelések értékvesztése: *132 eFt*
- Aktív időbeli elhatárolások: *33 eFt*
- Passzív időbeli elhatárolások: *9841 eFt*

- Követelések kapcsolt vállalkozással szemben: : **0 eFt**
- Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben: **0 eFt**
- Lékötött tartalék: : **18322 eFt**
- Valós értékeléssel kapcsolatos információk: **Nincs**
- Értékhelyesbítés részletes adatai: **Nincs**

ESZKÖZÖK

9.1 Befektetett eszközök (9916 eFt)

Beszerzések 2024-ben:

- 10 elektromos roller, 9 elektromos kerékpár, 6 db Notebook, 6 db monitor, információs táblarendszer, fém polcrendszer, kávéfőző, melyek együttes értéke 7.535 eFt.

Selejtezés, értékesítés nem volt.

Az értékcsökkenési leírás összege 2.099 e Ft

A mérlegben szereplő nyilvántartási érték 5 millió 329 ezer forinttal nőtt.

Tárgyi eszközök állományváltozása (2 sz. melléklet)

9.2 Forgóeszközök (7078e Ft)

- Készletek értéke (147 e Ft)
Értékesítésre vásárolt ajándéktárgyak, könyvek, térképek, stb...
2024. december 31-i leltár szerint.
- Követelések (5510 eFt)
Ebből vevőkkel szembeni követelés 191 e Ft, melynek értékét csökkenti egyes követelésekre elszámolt 132 e Ft értékvesztés. Ezen követelések megtérülése bizonytalan.

- Egyéb követelések

Megnevezés	Tárgyév FT	Tárgyév EFT
Egyéb követelések összesen:	5450638	5451
ebből:		
3661 - Önkormányzatnak fizetett kaució	2001520	2002
468 - Visszaigényelt Áfa	2409000	2409
4798 - ÁFA technikai 2025-ben levonható	771136	771
4799 - Kerékpár bérbeadás-szolgáltatás	268982	269

- Pénzeszközök

házipénztárak (HUF,EUR,CZK) 247 e Ft
bankszámlákon 1145 e Ft

FORRÁSOK

9.3 Saját tőke

Megnevezés	Nyitó állomány		Záró állomány		Változás	
	eFt	m.oszl	eFt	m.oszl	eFt	%
Saját tőke:	-4485	100.00	-1405	100.00	3080	-68.67
Jegyzett tőke:	3000	-66.89	3000	-213.52	0	0.00
Eredménytartalék:	-10837	241.63	-18322	0.00	-7485	69.07
Lekötött tartalék:	10837	-241.63	18322	0.00	7485	69.07
Mérleg szerinti eredmény:	-7485	166.89	-4405	313.52	3080	-41.15
Tőketartalék:	0	0.00	0	0.00	0	0.00
Értékesítési tartalék:	0	0.00	0	0.00	0	0.00

A 2023. évi veszteséget a tulajdonos Önkormányzat pótbefizetéssel pótolta.

A pótbefizetés a lekötött tartalékba került.

A saját tőke ismét negatív, mivel a tárgyévi adózott eredmény negatív.

A saját tőke a törvényben meghatározott minimális összeg alá csökkent.

Tulajdonosnak dönteni kell a tőkepótlásról, a rendezés módjáról, a társaság további sorsáról

9.4 Kötelezettségek (8591 e Ft)

Hosszúlejáratú kötelezettség: NINCS

Rövidlejáratú kötelezettségek (8591 e Ft)

ebből:

tartozás szállítók felé 4203 e Ft

egyéb kötelezettségek 4388 e Ft, melynek részletezése:

Megnevezés	Tárgyév FT	Tárgyév EFT
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	4388840	4388
461 - Társasági Adó Elszámolása:	102000	102
4621 - Munkaváll.Levont:	673000	673
4624 - Kifizetőt terhelő SZJA:	17000	17
4631 - Szoc.hj. adó:	593000	593
46314 - Innovációs járulék:	30000	30
4695 - Helyi Iparüzési Adó:	25431	25
471 - Jövedelemelszámolási Számla:	2044409	2044
47315 - TB járulék levont:	904000	904

9.5 Passzív időbeli elhatárolás (9841 e Ft)

INTERREG pályázati támogatás , melyet bevételként a következő két évben lehet majd elszámolni, továbbá a tárgyévben a Kisfaludy2030 Turisztikai Nonprofit Zrt-től kapott. 7744 eFt támogatás melynek bevételként történő elszámolása a következő években lesz lehetséges az ebből beszerzett eszközök értékcsökkenési leírásával összhangban.

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

A Kft nem rendelkezik mérlegben nem szereplő, jelentősebb értékű, nyilván nem tartott vagyontárggyal.

A Nonprofit Kft. mérlegfőösszege: 17027 e Ft.

10./ Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- Exportértékesítés nettó árbevétele: *0 eFt*
- Bevételek kapcsolt vállalkozásból: *Karos-Park Kft-től 969 e Ft;
Zalakarosi Fürdő Zrt-től 2000 eFt*
- Kutatás, kísérleti fejlesztés költségei: *Nem volt*
- Környezetvédelemmel kapcsolatos ráfordítások: *Nem volt*
- Kapott osztalék: *0 eFt*
- Devizaárfolyam különbségét összevont hatása: *17 e Ft*
- A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, ráfordítások bemutatása:
Kivételes nagyságú, de nem kivételes előfordulási bevétel a Zalakaros Várostól kapott működési célú támogatás, melynek 2024. évi összege: **103732 eFt**.
Kivételes nagyságú és előfordulási költség, ráfordítás nem volt.

BEVÉTELEK

I. Értékesítés nettó árbevétele (28185 e Ft) *ebből az egymillió forint feletti bevételek:*

○ Kerékpár bérbeadás	1.732.933.- Ft
○ Bérleti díj	18.389.378.- Ft
○ Közvetített szolgáltatások	4.965.140.- Ft
○ Reklám,marketing	1.574.803.- Ft

III. Egyéb bevételek (106635 e Ft)

ebből:	
○ Zalakaros Város támogatása	104.605.702.-Ft
○ INTERREG pályázatból	1.462.713.- Ft
○ Kisfaludy 2030 pályázatból	563.077.-Ft

2024. évi összes bevétel:

134.826.313.- Ft

IV. Anyag jellegű ráfordítások (85316 e Ft)

- Anyagköltség 17.786.698.- Ft
- Igénybevett szolgáltatások 64.858.086.- Ft
 - Ebből:
 - Előadóművészeti szolgáltatások: 30.772.535.- Ft
 - Rendezvényszervezés, lebonyolítás 11.562.383.- Ft
 - Fizetett bérleti díjak 10.476.943.- Ft
 - Reklám, marketing 1.028.700.- Ft
 - Egyéb igénybevett szolgáltatások. 5.880.126.-Ft
(informatikus, víz-, villany szerelő, szemétszállító, vagyonvédelem)
 - egyéb szolgáltatások 2.147.108.- Ft
(bank, biztosítás, ügyvéd)

- Igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei (jogcímenként): Jelentős tétel nem volt.

V. Személyi jellegű ráfordítások (50893 e Ft)

- ☐ Átlagos statisztikai állományi létszám: 7 fő
 - ☐ Bérköltség : 41.805.849.- Ft (munkabér, megbízási díj, diákmunka, EFO munkadíj)
 - ☐ Szem. Jellegű kifizetések: 4.680.824.- Ft (SZÉP kártya, utazási ktsg,-, gk. költség térítés)
 - ☐ Bérjárulékok: 4.405.860.- Ft
- Vezetői juttatások: *munkabér*

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

Megnevezés	Átl.áll.létsz.	Bérköltség	Szem.jell.egy.kifiz.
Teljes munkaidős szellemi	6	37526117	2626017
Teljes munkaidős fizikai	0	0	0
Részmunkaidős szellemi	1	3170091	146260
Részmunkaidős fizikai	0	789641	61848
Összesen	7	41485849	2834125

Megnevezés	Összeg
Kifizetői SZJA	437410
Kifizetői EFO	81000
Cafeteria SZJA	227147
Szociális hozzájárulási adó	4151420
Táppénz hozzájárulás	173440

E Adózás előtti eredmény -4162 e Ft.

XII. Adófizetési kötelezettség 243 e Ft

Az adó a Tao törvény szerint az összes bevétel 2%-ának - 2696,5 e Ft-nak - a 9%-a, ami 243e Ft.

Adófizetési kötelezettség levezetése (3.sz melléklet)

F Adózott eredmény -4405 e Ft
ami az eredménytartalékba kerül.

11./ Tájékoztató rész

- ☐ Könyvelést végzi: VÁLTÁS-2000 Ügyviteli Bt. (8749 Zalakaros, Liget utca 3.)
Giber Zoltánné PM regisztrációs szám: 191899
E-mail: *valtas2000bt@t-online.hu*

Zalakaros, 2025. április 25.

Aláírásra jogosult:

Ruzsa Gabriella ügyvezető

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet, likviditás**TŐKEÁTTÉTELI MUTATÓK**

Megnevezés	Me	2023.12.31	2024.12.31	index%
Saját tőke :	eFt	-4485	-1405	31.33
Források összesen :	eFt	10951	17027	155.48
Saját tőke aránya a forrásokon belül:	%	-40.96	-8.25	20.15
Kötelezettségek :	eFt	11686	8591	73.52
Saját tőke :	eFt	-4485	-1405	31.33
Eladósodottsági együttható :	%	-260.56	-611.46	234.67
Hosszú lejáratú kötelez.:	eFt	0	0	0.00
Kötelezettségek :	eFt	11686	8591	73.52
Kötelezettségek összetétele :	%	0.00	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelez.:	eFt	0	0	0.00
Hosszú lej.köt.+Saját tőke:	eFt	-4485	-1405	31.33
Kötelezettségek összetétele :	%	0.00	0.00	0.00

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Megnevezés	Me	2023.12.31	2024.12.31	Változás eFt	%
Pénzeszközök :	eFt	2714	1421	-1293	52.36
Rövid lejár.kötelezettségek. :	eFt	11686	8591	-3095	73.52
Likviditás I. (Gyors mutató):	%	23.22	16.54	-	71.22
Pénzeszközök + követelések :	eFt	6135	6931	796	112.97
Rövid lejár.kötelezettségek. :	eFt	11686	8591	-3095	73.52
Likviditás II.:	%	52.50	80.68	-	153.68
Pénzeszk.+követelések+készletek:	eFt	6364	7078	714	111.22
Rövid lejár.kötelezettségek. :	eFt	11686	8591	-3095	73.52
Likviditás III.:	%	54.46	82.39	-	151.29

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

Megnevezés	Me	2023.12.31	2024.12.31	Változás eFt	%
Üzleti tevékenység eredménye :	eFt	-7287	-4145	3142	56.88
Nettó árbevétel :	eFt	28361	28185	-176	99.38
Árbevételarányos jövedelmezőség:	%	-25.69	-14.71	-	57.24
Üzleti tevékenység eredménye :	eFt	-7287	-4145	3142	56.88
Eszközők összesen :	eFt	10951	17027	6076	155.48
Eszközőarányos jövedelmezőség :	%	-66.54	-24.34	-	36.58
Üzleti tevékenység eredménye :	eFt	-7287	-4145	3142	56.88
Saját tőke :	eFt	-4485	-1405	3080	31.33
Vagyonarányos jövedelmezőség :	%	162.47	295.02	-	181.58
Nettó árbevétel :	eFt	28361	28185	-176	99.38
Eszközők összesen :	eFt	10951	17027	6076	155.48
Eszközők megtérülési mutatója :	%	258.98	165.53	-	63.92

2.sz melléklet

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	beruházások összesen	Tárgyi esz. összesen
Nyitó bruttó érték:	0	0	5663592	0	5663592
Növekedés összesen:	0	0	7534871	0	7534871
Csökkenés összesen:	0	0	0	0	0
Záró bruttó érték:	0	0	13198463	0	13198463
Nyitó értékcsökkenés:	0	0	4815498	0	4815498
Növekedés:	0	0	778225	0	778225
Csökkenés:	0	0	0	0	0
Záró értékcsökkenés:	0	0	5593723	0	5593723
Nyitó nettó érték:	0	0	848094	0	848094
Záró nettó érték:	0	0	7604740	0	7604740

IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

Megnevezés	Üzleti vagy cégérték	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	6195280	0	0	6195280
Növekedés:	0	1427282	0	0	1427282
Csökkenés:	0	0	0	0	0
Záró értékcsökkenés:	0	7622562	0	0	7622562
Nyitó nettó érték:	0	3737889	0	0	3737889
Záró nettó érték:	0	2310607	0	0	2310607

Adófizetési kötelezettség levezetése

Sor	Megnevezés	Érték
01	Adózás előtti eredmény	-4162
02	Célszervezet illetve iskolaszövetkezet osztaléka	0
03	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	2099
/-----/		
01	Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt	0
02	Céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevé	0
03	Környezetvédelmi költségek fedezetére képzett céltartalé	0
04	A terven felüli értékcsökkenés adóévben visszairt összeg	0
05	Az ADÓTÖRVÉNY szerint figyelembe vett ÉRTÉKCSÖKKENÉS öss	2099
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 közép vállalkozások új eszköz beruházási öss	0
42	Csökkentő jogcímek összesen	2099
/-----/		
04	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	2099
/-----/		
01	Várható kötelezettségekre képzett céltartalék, céltartalé	0
02	Számviteli Tv. szerinti terv szerinti Értékcsökkenési le	2099
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	0
14	ATAo tv 7§(1)bek.z) pontjaTartós adomány többletkezdvezm	0
17	Létszámcsökkenés minimálbér 120 % -a alapján érvényesíte	0
32	Növelő jogcímek összesen	2099
/-----/		
05	Külföldről származó jövedelem után kifizetett adó	0
06	Külföldről származó jövedelem	0
061	Számolt adóalap	-4162
063	Összes bevétel (Nyereségminimum alkalmazása esetén)	134826
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)	134826
067	Nyereségminimum (Adóalap)	2697
07	Adóalap (+-1 vagy +-2)-3+4+5-6	2697
08	Külföldi vállalkozó adóalapja (+-1-3+4+5-6)	0
09	Közhasznú szervezet egyház adóalapja	0
10	Társasági adó	243
11	Adómentesség	0
12	Adókedvezmények (29/05 lap 15 sorából)	0
13	Visszatartott adó	0
14	Adott évi adókötelezettség	243
15	Előző évek visszamenőleges adókötelezettsége	0
16	Visszafizetendő adókedvezmény	0
17	Társasági különadó kötelezettség	0
18	Adófizetési kötelezettség (Tánya+különadó) összesen	243

Képviselő-testület 146/2025. (V.27.) számú határozata:

I.

Zalakaros Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Zalakarosi Turisztikai Nonprofit Kft. 2024. évi egyszerűsített éves beszámolóját a könyvvizsgálói jelentésben és a Felügyelőbizottsági jegyzőkönyvben foglaltakat figyelembe véve elfogadja az előterjesztés melléklete szerint.

II.

Zalakaros Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Zalakarosi Turisztikai Nonprofit Kft. vonatkozásában 6.000.000 Ft összegű pótbefizetést rendel el, mely teljesítésének módja: banki átutalással a Zalakarosi Turisztikai Nonprofit Kft. bankszámlaszámára történő teljesítéssel. A pótbefizetés összegét az önkormányzat 2025. évi költségvetésének általános tartaléka terhére biztosítja.

III.

Zalakaros Város Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri a Zalakarosi Turisztikai Nonprofit Kft. ügyvezetőjét, hogy

1. soron kívül dolgozza ki a Karos Korzó és Kávézó üzemeltetésére vonatkozó javaslatait, beleértve a személyzeti átszervezést, a dolgozói jutalmazási-ösztönzési rendszert, továbbá tegyen javaslatot a szökőkút takarékosabb üzemeltetésére vonatkozóan;
2. komplex módon tekintse át a Kft. tevékenységét és a költséghatékony működés és struktúra kialakítása érdekében fogalmazzon meg javaslatokat, különösen a bevételi oldal erősítésére vonatkozóan.

Határidő: I. pont: azonnal, II. pont: pótbefizetés: 2025. június 30., III. pont: júniusi rendes testületi ülés

Felelős: Czirákiné Pakulár Judit polgármester, Ruzsa Gabriella ügyvezető

