

Vezetői összefoglaló

Tisztelt Polgármester Úr!

A Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. **2023. évi üzleti terve 2 040 843 eFt** üzemi bevétellel, **2 634 083 eFt** üzemi ráfordítással, **+139,5 eFt** üzemi eredménnyel és **+345 eFt** adózott eredménnyel került elfogadásra.

2023. évben a bázis évhez viszonyítva **+39,1 MFt (+2%) árbevétel növekedést terveztünk 2 041 MFt értékkel. A ténybevétel 2 130 MFt, ami +128 MFt (+6,4%) túlteljesítést jelent a bázishoz, +88,9 MFt (+4,4%) a tervhez viszonyítva.**

Egyéb bevételi terv 733,1 MFt volt, amit túlteljesítettünk **+18,2 MFt-tal.** Itt szerepel a tárgyévre jóváhagyott likviditást javító támogatás, valamint az üzemeltetési hozzájárulás. A többletbevétel oka, hogy a helyi munkaügyi központtal együttműködve **támogatott munkanélkülieket** vettünk igénybe 90 napos, 3+1,5 hónapos, és 6 hónapos foglalkoztatási időre, aminek költségfedezetére **14,2 MFt támogatást folyósítottak.**

A Társaság az **Üzemi ráfordítások** soron **(2 541 MFt)** a szigorú gazdálkodási szemléletet követve, valamint számos költségcsökkentő intézkedés végrehajtásával a tervhez viszonyítva jelentős **93,4 MFt költségmegtakarítást** tudott elérni.

Üzemi eredményünk +340,4 MFt-on realizálódott, ami +200,6 MFt-tal kedvezőbb a tervhez és +233,9 MFt-tal jobb a bázishoz viszonyítva.

A Társaság üzemi eredményét **-128,9 mFt-tal** rontotta a **pénzügyi műveletek eredménye,** aminek következtében a **tervezett +365 eFt adózás előtti eredménnyel** szemben **+211,5 MFt eredményt értünk el,** ami **+211,2 MFt túlteljesítés.**

A jelenleg hatályos társasági adó törvény előírása szerint adóalap csökkentő tételként vehető figyelembe a tárgyévre Eredménytartalékból Lekötött tartalékba átvezetett **200 MFt fejlesztési tartalék.** Az egyéb korrekciós tételeket figyelembe véve **2,9 MFt adófizetési kötelezettségünk keletkezik.**

Ennek figyelembevételével a **tárgyévi adózott eredmény +208,6 MFt.** A **terv +345 eFt** eredményhez viszonyítva **+208,3 MFt a túlteljesítés,** ami 2012. óta nem fordult elő a társaság életében.

Társaságunknál az első félévet követően a Tulajdonos önkormányzat **vezérigazgató váltást** hajtott végre. Az éves terv teljesülése már az új vezérigazgató tevékenységét és felelősségét is tükrözi, aki a tárgyévből már több gazdasági döntést meghozott, intézkedést indított, melyek eredménye elsősorban a 2024-es évben fog megmutatkozni.

WWW.SOSTORT.HU



Kiemelendő, hogy a Tulajdonossal egyeztetve a tárgyév eredményéből a **Társaság 200 Mft fejlesztési tartalékot fog képezni**, amiatt, hogy a következő években az elmaradt szolgáltatás bővülést végre tudja hajtani.

A társaság jelenlegi vezetése számos új intézkedést vezetett be, hogy a vendégszámot növelje.

Év végével elindult az online jegy vásárlási lehetőség, ezzel növelve a vendégek kényelmes vásárlását. A helyszíni beváltáskor az erre kinevezett kasszán keresztül biztosítjuk a soron kívüli, gyors belépést, ami nyáron kifejezetten előnyös.

A vendégek részére **mindennapos szauna programokat vezettünk be 2023 őszén**, illetve két hetente az **éjszakai szauna maraton** is elindult, ami rendkívül közkedvelt program a felnőtt korosztály számára.

Év végére **csökkentettük a családi belépőjegyek árát**, ezáltal növeltük a vendégforgalmunkat, ami bevétel növekedéssel is járt.

A cégvezetés elsődleges feladatai közt szerepelt és szerepel a társaság üzemi szintű költségeinek csökkentése és az árbevétel optimalizálása. Ennek elérése érdekében első lépésként a saját működtetésű vendéglátóipari egységek eredményességének vizsgálatát elvégeztük, és ezeknek az egységeknek az üzemeltetésére nyilvános pályázatot írtunk ki. A szezonális jelleggel működő vendéglátóipari egységek bérleti díjának emelése céljából a **korábbi fix bérleti díj helyett forgalomarányos bérleti díj fizetésre szerződünk át.**

A társaság **likviditási** helyzete az ésszerű költség gazdálkodásnak és az **520 Mft likviditásjavító támogatásnak** köszönhetően stabil. Év végével a Tulajdonostól származó áthidaló kölcsön igénybevételére nem volt szükség. A jövő évi terv már mindössze csak **152 Mft** fürdőgyógyászat veszteségére fordítandó **likviditási támogatást**, valamint **163 Mft üzemeltetési támogatást** tartalmaz.

A 2024. év üzleti terv elkészítése során szem előtt tartottuk a lehetséges kockázatokat, (időjárás, rezszi költségek jelenleg nem várt emelkedése), és konzervatívan, felelősség teljesen terveztük meg a gazdálkodásunkat, hogy a stabil működés és a stabil likviditási helyzet biztosított legyen. **A Társaság vezetőjeként személyes célkitűzésem az, hogy az adózott eredményünk 2024-ben elérje a 100 Mft-ot, amire alapozva a következő évben biztosítani tudnánk azt, hogy ne szoruljon a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. likviditást javító támogatásra, és emellett a szükséges beruházásokat is el tudjuk végezni saját erőből.** Így a 2024 év -a stabilizálódás éve- után a 2025 a növekedés éve tud majd lenni.

A saját tőke-jegyzett tőke arány továbbra is megfelel a törvényi előírásoknak.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT
4431 Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő, Szóдахáz u. 18.
Adószáma: 11256779-2-15
Matavovszky Dániel
vezérigazgató

WWW.SOSTORT.HU





PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

42/342-339 30/95-35-776

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zrt. éves beszámolójáról

A Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zrt. tagjának

Vélemény

Elvégeztük a Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zrt. („a Társaság”) 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 5 210 498 E Ft, az adózott eredmény 208 598 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.



PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

42/342-339 30/95-35-776

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2023. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Társaság 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2023. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.



PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

42/342-339 30/95-35-776

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek,



PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

42/342-339 30/95-35-776

minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2024. április 22.

PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Adószám: 11494399-2-15

.....
Varga János
PV AUDIT Kft.
Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Nyilvántartási szám: 000661

VARGA JÁNOS
bejegyzett könyvvizsgáló
T.jg.sz.: 002059

.....
Varga János
Nyilvántartási szám: 002059

Felhasználói korlátozás

Ezen független Könyvvizsgálói jelentésben foglaltak csak egységes szerkezetben kezelhetők. Sem részelemeire bontva, se szövegkörnyezet kiemelésével nem használható fel külön igények kielégítésére és egyéb információk megadására. A címben foglalt beszámólótól nem választható külön.

Adószám: 11256779-2-15
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg megye
Cégjegyzék szám: 15-10-040189

Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza - Sóstógyógyfürdő, Szódaház utca 18.

Üzleti jelentés 2023. évről



Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási
időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Nyíregyháza, 2024. április 22.

Halász Dániel
.....
A gazdálkodó képviselője

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza, Sóstógyógyfürdő, Szódaház u. 18.
Adószám: 11256779-2-15

Tartalom

Vezetői összefoglaló	4
1. Bemutatkozás	7
1.1. Szervezet	7
1.2. Telephelyek, alaptevékenységek	7
2. Piaci Környezet és befolyásolása	8
2.1. Piaci környezet	8
2.2. Piaci pozíció	8
2.2.1 Kapacitás	8
2.2.2 Vendégszám	9
2.2.3 Fürdőbevételek	10
2.2.4 Gyógyszolgáltatás árbevétele	11
2.2.5 Vendégéjszakaszám	12
2.2.6 Összegzés	12
2.3. Marketing tevékenység	14
3. Főbb tevékenységeink, és teljesítményeink	18
3.1. Fürdő-, és gyógyszolgáltatás:	19
3.1.1. Tófürdő	21
3.1.2. „Aquarius” Élmény-, Gyógy-, és Parkfürdő	22
3.1.2.1 „Aquarius” fürdő szezon adatok	22
3.1.2.2. „Aquarius” fürdő szezonon kívüli adatai	25
3.1.2.3. „Aquarius” fürdő éves adatai	27
3.1.3. Fürdőház fürdőrészele és a Júlia Fürdő	27
3.2. Gyógyszolgáltatás	28
3.2.1. Gyógyszolgáltatás Élményfürdő	29
3.3. Szálláshely szolgáltatás	30
4. A tárgyévi gazdálkodás, tervteljesítés értékelése	32
4.1. Üzletmenet	32
4.2. Bevételek	33
4.2.1. Fürdőszolgáltatási bevételek	33
4.2.2. Gyógyszolgáltatási bevételek	34
4.2.3. Szálláshely értékesítési bevételek	35
4.2.4. Vendéglátási bevételek	37
4.2.6. Egyéb bevételek	38
4.2.7. Aktivált saját teljesítmények értéke	39
4.2.8. Üzemi bevételek összesen	39
4.3. Költségek és ráfordítások alakulása	40
4.3.1. Anyagjellegű ráfordítások	41
4.3.2. Személy jellegű ráfordítások	48
4.3.3. Amortizáció és egyéb ráfordítás	49
4.3.4. Az üzemi tevékenység eredménye	50
4.4. Pénzügyi műveletek eredménye és rendkívüli eredmény	50
4.4.1. Pénzügyi műveletek eredménye	50

4.5. Adózott eredmény.....	50
4.6. Egységenkénti eredmény.....	51
4.7. A beszámoló mérlegéről	60
4.8. Fordulónap utáni események, mérlegen kívüli tételek	61
4.9. Foglalkoztatáspolitiká, bérgazdálkodás	63
4.9.1. A foglalkoztatáspolitikáról.....	63
4.9.1. A foglalkoztatáspolitikáról.....	63
4.9.2. Foglalkoztatási helyzet	63
4.9.3. Bérgazdálkodás, személyi jellegű ráfordítások	68
Nyugdíjas foglalkoztatás.....	74
5. Kutatás, fejlesztés	75
6. Szolgáltatás fejlesztés, beruházások	76
6.1. Szolgáltatás-fejlesztés.....	76
6.2. Beruházások, karbantartás.....	77
6.2.1. A beruházások értéke és forrás összetétele	77
6.2.2. A főbb beruházások bemutatása.....	77
6.2.3. A karbantartásokról.....	81
6.2.4. A közbeszerzési eljárásokról	83
7 . A Társaság likviditásáról.....	83
8 . Jövőkép	84
9. Környezetvédelem.....	85
10. Kockázatkezelés.....	85
11. Minőségpolitika	88
12. Társadalmi szerepvállalás.....	88
Mellékletek:	89
1. sz. melléklet: A Tófürdő rövid bemutatása	90
2. sz. melléklet: A Parkfürdő rövid bemutatása.....	91
3. sz. melléklet: Az Élmenyfürdő rövid bemutatása	93
4. sz. melléklet: A Fürdőház rövid bemutatása	95
5. sz. melléklet: A Júlia Fürdő rövid bemutatása.....	96
6. sz melléklet: Szervezeti felépítés	97

Vezetői összefoglaló

Tisztelt Polgármester Úr!

Társaságunknál az első félévet követően a Tulajdonos önkormányzat **vezérigazgató váltást** hajtott végre. Az éves terv teljesülése már az új vezérigazgató tevékenységét és felelősségét is tükrözi, aki a tárgyévben már több gazdasági döntést meghozott, intézkedést indított, melyek eredménye elsősorban a 2024-es évben fog megmutatkozni.

Kiemelendő, hogy a Tulajdonossal egyeztetve a tárgyév eredményéből **Társaságunk 200 Mft fejlesztési tartalékot fog képezni**, amiatt, hogy a következő években az elmaradt szolgáltatás bővülést végre tudja hajtani.

A 2023. évre vonatkozó üzleti tervet annak ismeretében készítettük el, hogy fokozódó **kihívásokkal, kockázatokkal** és az utóbbi évtizedek legmagasabb **(25,7%) inflációs** rátájával néztünk szembe. A piaci várakozásoknak és az előrejelzéseknek megfelelően az infláció mértéke folyamatosan csökkent és év végén már mindössze 5,5% szinten zárt. A KSH szerint közölt **éves fogyasztói átlag infláció 17,6%** volt.

A társaság jelenlegi vezetése számos intézkedést vezetett be, hogy a vendégszámot növelje.

Év végével elindult az online jegy vásárlási lehetőség, ezzel növelve a vendégek kényelmes vásárlását. A helyszíni beváltáskor az erre kinevezett kasszán keresztül biztosítjuk a soron kívüli, gyors belépést, ami nyáron kifejezetten előnyös.

A vendégek részére **mindennapos szauna programokat vezettünk be 2023 őszén**, illetve két hetente az **éjszakai szauna maratont** is elindult, ami rendkívül közkedvelt program a felnőtt korosztály számára.

Év végére **csökkentettük a családi belépőjegyek árát**, ezáltal növeltük a vendégforgalmunkat, ami bevétel növekedéssel is járt.

A cégvezetés elsődleges feladatai közt szerepelt és szerepel a társaság üzemi szintű költségeinek csökkentése és az árbevétel optimalizálása. Ennek elérése érdekében első lépésként a saját működtetésű vendéglátóipari egységek eredményességének vizsgálatát elvégeztük, és ezeknek az egységeknek az üzemeltetésére nyilvános pályázatot írtunk ki. A szezonális jelleggel működő vendéglátóipari egységek bérleti díjának emelése céljából a **korábbi fix bérleti díj helyett forgalomarányos bérleti díj fizetésre szerződünk át.**

A Vendégszám alakulása:

A Zrt. gazdálkodásában a nyári szezon időszaka kiemelt jelentőségű, mivel az árbevételünk 50%-a ebben a három hónapban realizálódik. A június hónap a rendkívül rossz időjárásának következményeként a tervhez viszonyítva 22,8 eFő vendégszám hiányt eredményezett, amit aztán a nyár végére sikerült -13,6 eFő-re csökkenteni. A **szezon időszaka a tervhez viszonyítva -16 eFő** vendégszám hiánnyal zárult, ami **-66,9 MFt árbevételi hiányt** realizált.

Év végére azonban **sikerült a terv vendégszámot elérni**, és kevéssel **+4,7 eFő-vel** azt meghaladni. Mindösszesen a **gyógyászati fürdőbelépő vendégszámmal együtt 381 ezer** vendég látogatta meg nyitva tartó fürdőinket, ami a **bázis időszakhoz** viszonyítva **alig 4,6 eFő elmaradás**. Az elmaradást annak ismeretében szükséges értékelni, hogy az Élményfürdő 2023 január hónapban karbantartási munkák miatt 3 hétre bezárt, illetve tavaly június hónapban kedvezőbb időjárási viszonyok voltak.

A **HHS Hotelből 55,3 eFő** fürdővendég érkezett, ami **5,4 eFő növekedés a tavalyi évhez** viszonyítva.

Eredményesség:

A Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. **2023. évi üzleti terve 2 040 843 eFt** üzemi bevétellel, **2 634 083 eFt** üzemi ráfordítással, **+139,5 eFt** üzemi eredménnyel és **+345 eFt** adózott eredménnyel került elfogadásra.

2023 évben a bázis évhez viszonyítva **+39,1 MFt (+2%) árbevétel növekedést terveztünk 2 041 MFt értékkel. A ténybevétel 2 130 MFt, ami +128 MFt (+6,4%) túlteljesítést jelent a bázishoz, +88,9 MFt (+4,4%) a tervhez viszonyítva.**

Egyéb bevételi terv 733,1 MFt volt, amit túlteljesítettünk **+18,2 MFt-tal**. Itt szerepel a tárgyévre jóváhagyott likviditást javító támogatás, valamint az üzemeltetési hozzájárulás. A többletbevétel oka, hogy a helyi munkaügyi központtal együttműködve **támogatott munkanélkülieket** vettünk igénybe 90 napos, 3+1,5 hónapos, és 6 hónapos foglalkoztatási időre, aminek költségfedezetére **14,2 MFt támogatást folyósítottak.**

A Társaság az **Üzemi ráfordítások** soron **(2 541 MFt)** a szigorú gazdálkodási szemléletet követve, valamint számos költségcsökkentő intézkedés végrehajtásával a tervhez viszonyítva jelentős **93,4 MFt költségmegtakarítást** tudott elérni.

Üzemi eredményünk +340,4 MFt-on realizálódott, ami +200,6 MFt-tal kedvezőbb a tervhez és +233,9 MFt-tal jobb a bázishoz viszonyítva.

Nem tervezett **pénzbevételi forrást jelentett** az, hogy szabad, likvid **pénztartalékainkat** 7-14 napos futamidőre piaci kamatozással **bankbetétben kötöttük le**. Ebből származó **kamatbevételünk** a vizsgált időszakban **4,1 MFt**.

Pénzügyi műveletek ráfordításaiban jelentős tétel a **kamatfizetési költségünk**. A HHS Hotel miatt felvett 900 MFt beruházási hitelből 90 MFt tőkét törlesztettünk, a fennálló tőke után pedig **115 MFt kamatot** fizettünk. Az OTP Bank-kal együttműködve november 01-jétől a korábbi változó, piaci kamatlábat **7,9 %-os** szinten fixáltuk, ezzel csökkentve piaci kockázatunkat. A kamatfixálás eredményeként 4 MFt-ot takarítottunk még év végéig ezen ráfordítás soron.

A Társaság üzemi eredményét **-128,9 mFt-tal** rontotta a **pénzügyi műveletek eredménye**, aminek következtében a **tervezett +365 eFt adózás előtti eredménnyel** szemben **+211,5 MFt eredményt értünk el**, ami **+211,2 MFt túlteljesítés**.

A jelenleg hatályos társasági adó törvény előírása szerint adóalap csökkentő tételként vehető figyelembe a tárgyévre Eredménytartalékból Lekötött tartalékba átvezetett **200 MFt fejlesztési tartalék**. Az egyéb korrekciós tételeket figyelembe véve **2,9 MFt adófizetési kötelezettségünk** keletkezik.

Ennek figyelembevételével a **tárgyévi adózott eredmény +208,6 MFt**. A **terv +345 eFt** eredményhez viszonyítva **+208,3 MFt a túlteljesítés**, ami 2012. óta nem fordult elő a társaság életében.

Likviditás:

A társaság **likviditási** helyzete az ésszerű költség gazdálkodásnak és az **520 MFt likviditásjavító támogatásnak** köszönhetően stabil. Év végével a Tulajdonostól származó áthidaló kölcsön igénybevételére nem volt szükség. A jövő évi terv már mindössze csak **152 MFt** fürdőgyógyászat veszteségére fordítandó **likviditási támogatást**, valamint **163 MFt üzemeltetési támogatást** tartalmaz.

A 2024. év üzleti terv elkészítése során szem előtt tartottuk a lehetséges kockázatokat, (időjárás, rezsi költségek jelenleg nem várt emelkedése), és konzervatívan, felelősség teljesen terveztük meg a gazdálkodásunkat, hogy a stabil működés és a stabil likviditási helyzet biztosított legyen. **A Társaság vezetőjeként személyes célkitűzésem az, hogy az adózott eredményünk 2024-ben elérje a 100 MFt-ot, amire alapozva a következő évben biztosítani tudnánk azt, hogy ne szoruljon a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. likviditást javító támogatásra, és emellett a szükséges beruházásokat is el tudjuk végezni saját erőből. Így a 2024 év -a stabilizálódás éve- után a 2025 a növekedés éve tud majd lenni.**


Matavóvszky Dániel
vezérigazgató

1. Bemutakozás

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. fontos céljának tekinti Nyíregyháza város és a régió lakosságának egészségmegőrzésében és javításban, a fürdőkultúra kialakításában, úszásoktatásban és tömegsportban, valamint a szabadidő kellemes és hasznos eltöltésében való szerepvállalását. Ezen túl a Társaság egyre növekvő szerepet tölt be Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő, mint GYÓGYHELY és GYÓGYFÜRDŐ turisztikai vonzerejének, vendégmarasztaló képességének növelésében.

1.1. Szervezet

Vezetés

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. vezetését az alábbi személyek alkotják:

Vezető tisztségviselők

Név, lakcím	Tisztség
Matavovszky Dániel 4400 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Őz köz	vezérigazgató
Riedel Rita 4400 Nyíregyháza, Kengyel u. 9.	Felügyelő Bizottsági elnök
Vass Zoltán Géza 4551 Nyíregyháza, Tujafa utca 72/A.	Felügyelő bizottsági tag
Giba Tamás 4400 Nyíregyháza, Kassa köz 17.	Felügyelő Bizottsági tag
Demeter Csaba Barnabás 4400 Nyíregyháza, Szent I. u. 69.	Felügyelő Bizottsági tag
Kósa József 4400 Nyíregyháza, Sátor utca 4.	Felügyelő Bizottsági tag

Szervezeti felépítés

A szervezeti felépítésünket az **6. sz. melléklet** tartalmazza.

1.2 Telephelyek, alaptevékenységek

A telephelyeket a tárgyévi kiegészítő melléklet tartalmazza.

A társaság alaptevékenységei:

- Fizikai közérzetet javító (fürdő) szolgáltatás
- Szállodai szolgáltatás, éttermi vendéglátás
- Egyéb humán-egészségügyi szolgáltatás

Egyéb tevékenységek:

- Ingatlanhasznosítás
- Épületfenntartás, korszerűsítés
- Vagyonkezelés
- Iparcikk kiskereskedelem
- Parkoló üzemeltetés
- Hirdetés és reklámtevékenység
- Hévízértékesítés

2. Piaci Környezet és befolyásolása

2.1. Piaci környezet

A gazdálkodás piaci környezete számos kockázatot rejt magában. A jelentősebb eredendő, szabályozási, politikai, és más kockázatok az alábbiak:

- o eredendő kockázatként merül fel, hogy társaságunk gazdaságilag hátrányos régióban folytatja tevékenységét;
- o a COVID 19 járvány helyzet már kevésbé, de még mindig érezteti negatív hatását a társaság piacaira és működési feltételeire
- o az idegenforgalom a térségi beutazó turizmus vonatkozásában jelentős fejlődést mutat 2022-höz képest, és a korábbi, COVID 19-es időszakhoz képest is!
- o a háborús helyzet miatt gyakorlatilag kiesett az ukrán beutazó turizmus
- o a konkurencia harc tovább erősödött, egyes konkurens fürdőknél új kapacitások léptek be, a külföldi beutazó turizmus több – egyre fejlődő – fürdőn „átutazva” érkezik hozzánk, ami nehezíti a Társaság piaci helyzetét.
- o komoly fürdőfejlesztések folytak a közeli fürdőkben, amely negatív hatású lehet a jövőben a bel- és külföldi beutazó turizmusunkra. Valóban nagyon hiányzik a fürdő-fürdőszolgáltatásának fejlesztése, korszerűsítése.

2.2. Piaci pozíció

A Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. fürdőszolgáltatásból származó piaci részesedése a csak **2022. év végéig rendelkezésre álló KSH adatok alapján** három fő vetületben vizsgálható:

- vármegyei piaci részesedés
- regionális piaci részesedés
- országos piaci részesedés

2023. év végéig rendelkezésre álló adat kizárólag vendégéjszaka szám alakulásban érhető el a KSH oldalán, mivel annak adatgyűjtését 2022. nyaratól hivatalosan is az NTAK végzi, melyben a regisztráció valamennyi szálláshely esetében kötelező.

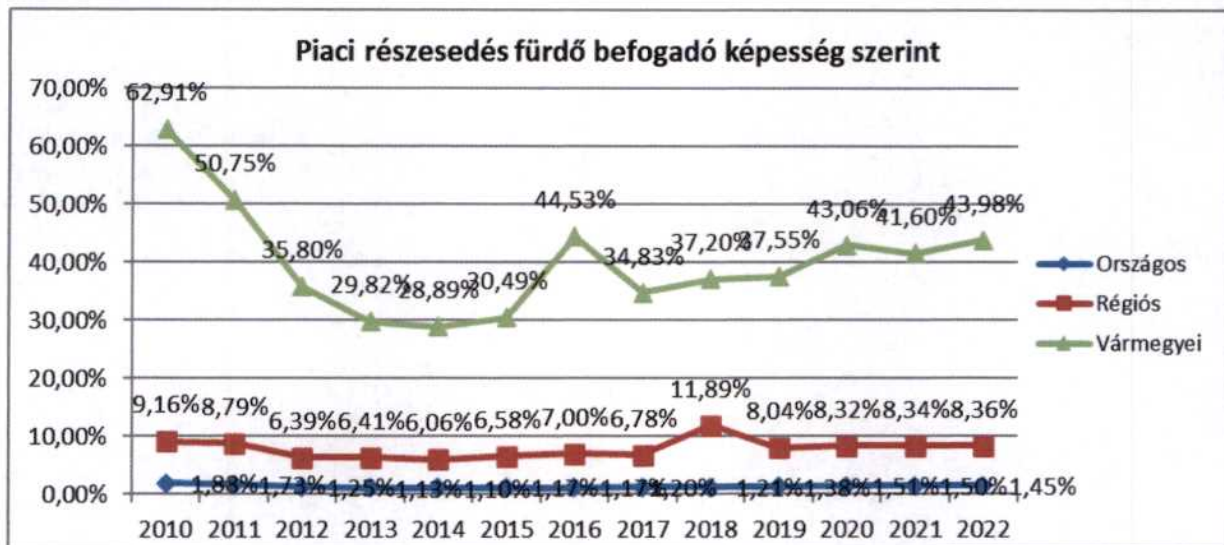
A piaci részesedést így már öt szegmensben vizsgálhatunk:

- kapacitás
- vendégszám
- fürdőbevételek alakulása
- gyógyszolgáltatási bevételek alakulása
- vendégéjszaka szám alakulása

Előre bocsátjuk, hogy a KSH statisztikát nem tartjuk száz százalékgig teljesnek, illetve helyesnek, mivel a fürdőszolgáltatók általi adatszolgáltatás nem kötelező. Azonban a tendenciák még így is követhetők belőle. A vendégéjszaka számok tekintetében megbízhatóbbnak véljük az adatokat, hiszen a szálláshely regisztráció már 2021. évtől hotelek és panziók részére kötelező.

2.2.1 Kapacitás

Társaságunk fürdőkapacitásairól elmondható, hogy 2015 óta stagnálnak. Fürdőfejlesztés, bővítés nem valósult meg az utóbbi 8 évben, mely fejlesztés keretén belül esetlegesen megvalósuló új medencék megnövekedett vízfelületének eredményeképpen növekedhetne a fürdő befogadó képessége.

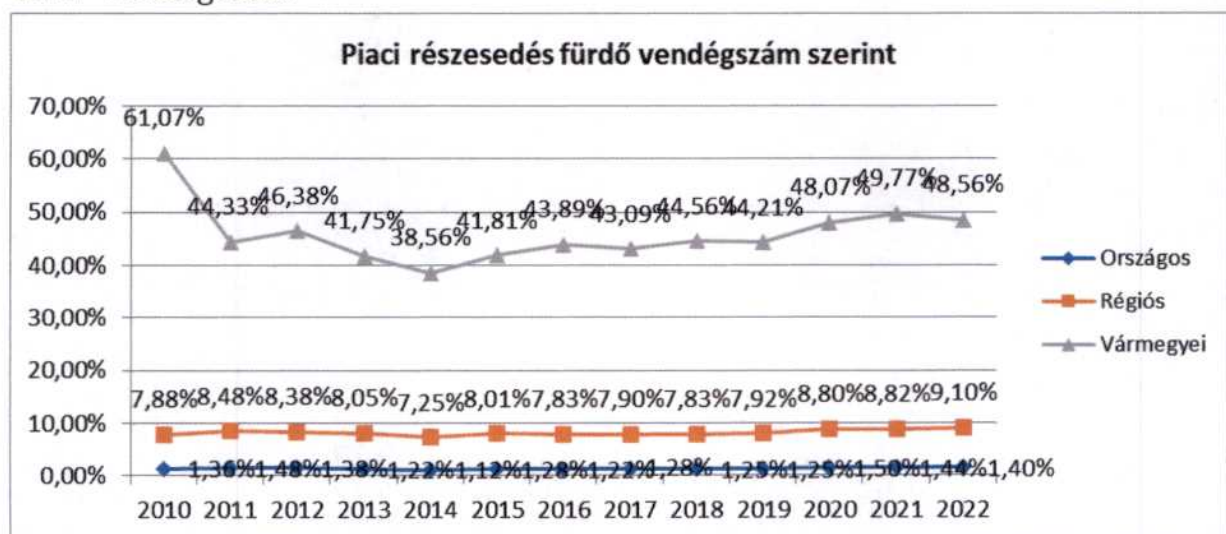


Így az ábrából látható, hogy 2010 és 2019 között **országos szinten a fürdőkapacitások** gyorsabb ütemben nőttek, mint a Társaság fürdőkapacitásai, ezért 2010. évi 1,9 %-ról **1,45 %-ra** csökkent a piaci részesedésünk, annak ellenére, hogy a 2021. év-ben már elértük a 1,5 %-os részesedést is. A fürdőfejlesztések hatására valószínűleg a fürdők befogadóképessége nőtt, ezzel csökkentve azon fürdők részesedését, ahol nem történt befogadóképesség növekedés.

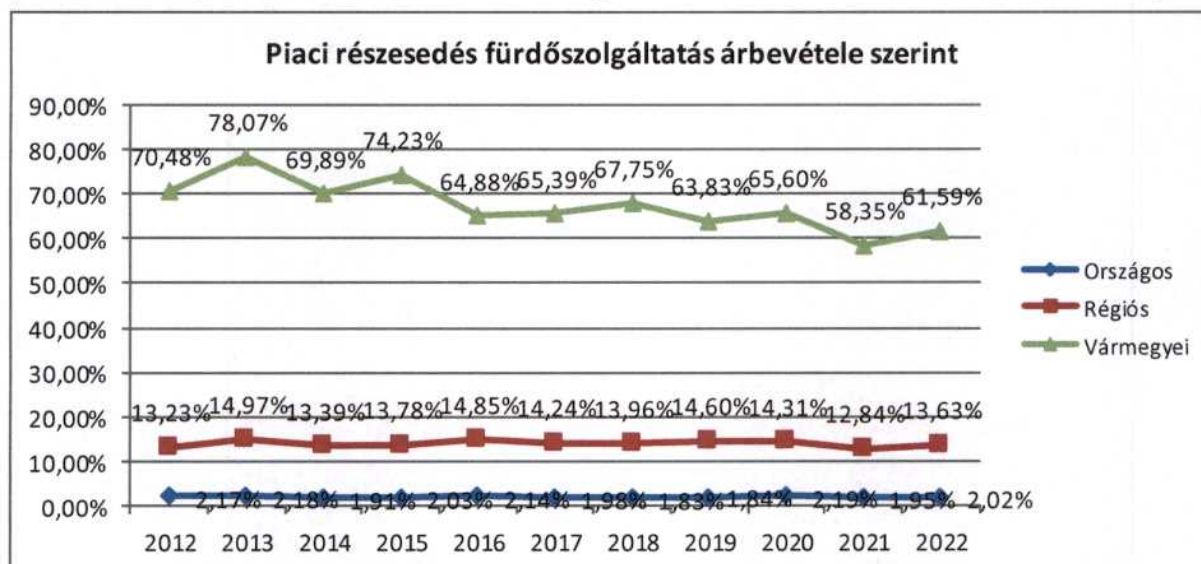
Regionális szinten kapacitás részesedésünk az 2021 évi **8,34 %-ról 2022. évben 8,36 %-ra** nőtt.

Vármegyei szinten 43,98 %-os a részesedésünk. Továbbra is elmondható, hogy a vármegye egyik legmeghatározóbb fürdőegyüttesévé váltunk, és bízunk benne ez a tendencia a jövőben is folytatódik.

2.2.2 Vendégszám



Fürdő vendégszám tekintetében **országosan** minimálisan, de csökkent a piaci



pozíciók. 0,04 százalékponttal alul maradt az arányunk, mely **1,40 %** körüli volt 2021-ben.

Regionálisan viszont emelkedés figyelhető meg, a 2021. évi 8,82 %-os részesedéshez képest **2022-ben ez az érték 9,1 %-ot** mutat. Látszik, hogy egyre inkább ismert, kedvelt fürdő, mely jelentős szerepet tölt be a régió életében.

Vármegyei szinten a 2014-es mélyponttól számítva növelni tudtuk részesedésünket 2020-ra **48,1 %-ra**, mely 2022-re **48,56 %-ra** emelkedett. A számok arra utalnak, hogy a Társaság „COVID tűrőbbnek” bizonyult mint az átlag, illetve a vendégek kezdenek visszaszokni. Igaz, hogy a 2021. évi 49,77 %-os részesedésnél kevesebbet értünk el, de bizakodóak vagyunk a jövővel kapcsolatban, hiszen új jegytípusokat vezettünk be a 2023. év végén, mely nagy valószínűséggel jó hatással lesz a fürdő látogatottságára is!

2.2.3 Fürdőbevételek

A **fürdőszolgáltatási árbevételből** való piaci részesedésünk a 2022. vendégszám csökkenéséhez képest jelentős növekedést mutat régiós és vármegyei téren.

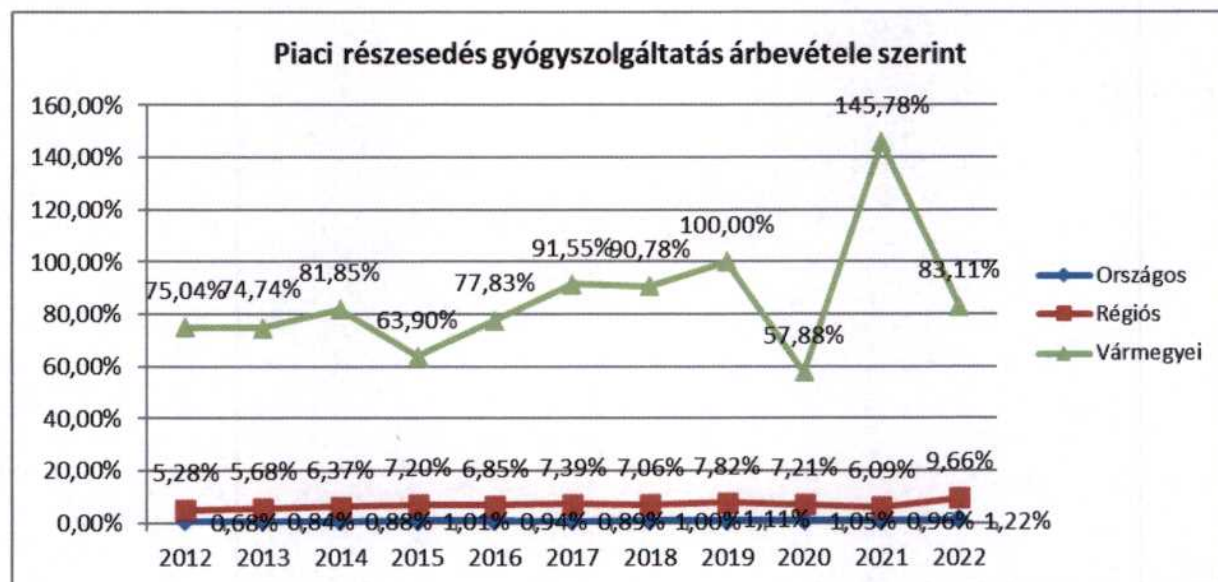
Országos szinten a 2022-ben **2,02 %-ra** való növekedés a 2021. évi 1,95 %-hoz képest 0,07 százalékos változás. A **regionális** emelkedés még ennél is nagyobb – 2021-ben **12,84 %-ot** sikerült elérni, ami **2022-re 13,63 %-ra** nőtt. Ez majdnem 8 %-os emelkedés, mely már jelentősnek mondható. Az árbevétel emelkedés betudható a nagyobb látogatottságnak, illetve a fürdőbelépőjegyek árainak emelkedésének is.

Vármegyei szinten **65,6 %-os** értéket értünk el 2020-ban, mely egy javuló tendenciát vetített elő. Azonban 2021-ben a számok azt mutatják, hogy a Társaság fürdőszolgáltatási árbevétele messze elmaradt a 2020 évi részesedéstől, mely annak is betudható, hogy „állami” tulajdonú intézményekbe árstop volt bevezetve fürdőjegyárak tekintetében jóformán a nyár közepéig! Ez a tény óriási bevételkiesést okozott a térségben található fürdőkhoz mérten. Ez az árstop került feloldásra, így a fürdőszolgáltatás árbevételi részesedése **2022-ben 61,59 %-ra** emelkedett. Ez az érték

már kezdi elérni a COVID előtti részesedési szintet, mely reményeink szerint az elkövetkezendő években meg is haladja azt.

Ez a szegmens azt is mutatja, hogy a vármegyei konkurencia (különösen Kisvárdra és Nyírbátor) tovább erősödik, és továbbra is igyekeznek növelni részesedésüket Társaságunkkal szemben. Bízunk benne, hogy a látogatószám emelkedéssel az árbevétel emelkedés is jelentősnek bizonyul!

2.2.4 Gyógyszolgáltatás árbevétele



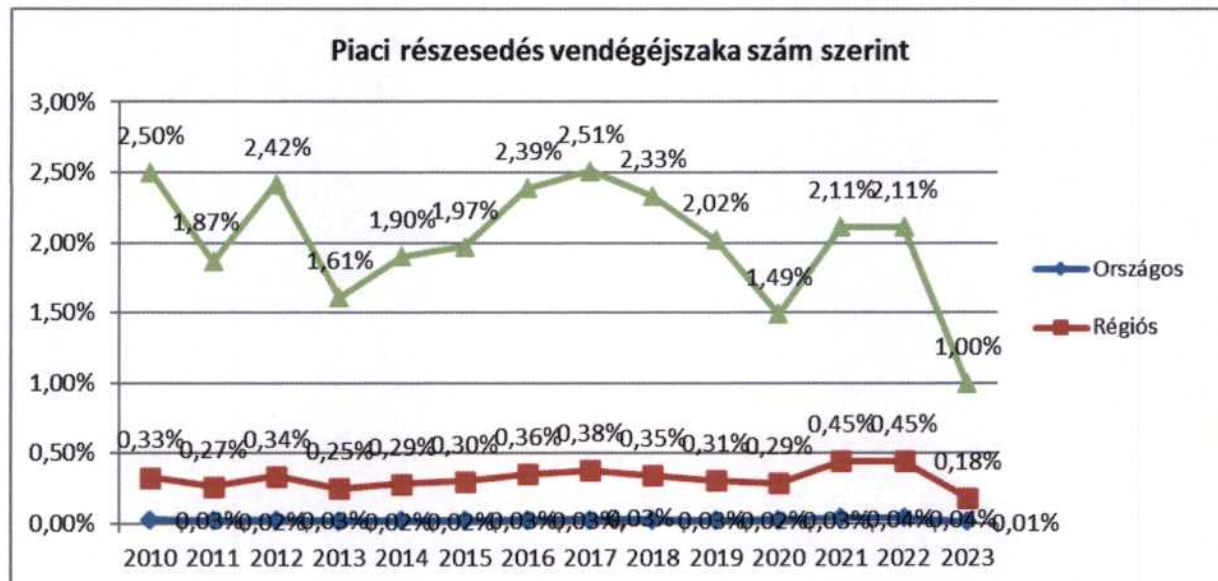
A **gyógyszolgáltatási bevételeink** tekintetében piaci részesedésünk **országos szinten** alacsonyabb a fürdőszolgáltatási részesedésünkénél, már több éve 1% körül **stagnálunk**, sőt, 2021-ben az 1 % alá is csúsztunk. Ez azt jelzi, hogy **gyógyászatunk ismertsége** még **alatta van a kívánatos szintnek**, illetve ami a szolgáltatási minőség által indokolt lenne. Igaz, hogy 2022-ben egy kis emelkedés látható, de ez még korántsem olyan mértékű, hogy az megelégedéssel szolgáljon.

Regionális piaci pozíciónk is 2019 óta romlott, egészen 2022-ig! Úgy látszik, hogy regionálisan már kezdik megismerni gyógyszerellátási palettánkat, és többen keresik fel egységünket gyógyulás végett. **A növekedés 2021. évhez képest 3,57 százalékpont**, mely a gyógyászat működési időszakában egyedülálló magasságot jelent.

Vármegyei pozíciónk viszont a 2019-ig egységesnek mondható – 90 % körül alakul. 2019-ben elmondható, hogy a vármegyei részesedés 100 %-át tudhattuk magunkénak, mely 2020-ban visszaesett 57,88 %-ra. Ez jól mutatja, hogy a koronavírus alatt többen elpártoltak. A 2021-es adat pedig a maga **145,78 %-os** részesedéssel valamilyen **adathiba** következménye lehet, hiszen a KSH-ban a leadott vármegyei érték 41 MFt árbevételt mutat, holott csak az Aquarius Fürdőgyógyászat önmagában 60 MFt-os árbevételt jelentett le! Ha a 2021-es adatot nem vesszük figyelembe, a 2020-as évhez viszonyítva a fürdőgyógyászat vármegyei szinten is próbálja összeszedni magát, hiszen **2022-ben 83,11%-os** részesedést mutat, mely kezdi megközelíteni a 2019. év előtti állapotokat.

2.2.5 Vendégéjszakaszám

A vendégéjszakaszám vizsgálata azért kerülhetett be a beszámolóba, mivel az NTAK adatszolgáltatás megvalósulása miatt gyakorlatilag szinte az egyetlen olyan adat a KSH-ban, mely már 2023-as évi lezárt adatokat is tartalmaz.



Előljáróban azt el kell mondani, hogy az energetikai válság miatt a Hotel Fürdőház szálláshely 2023. áprilisától fogad vendégeket! Az **országos adatok** figyelembevételével elmondható, hogy a vendégéjszaka számok tekintetében **a 18 szoba valóban elenyésző. Régiós szinten** a 2022. évben elért majd fél százalékot sajnos csökkent – ez a bezárás hatása tulajdonképpen. **Vármegyei szinten** változás nem történt – hiába volt a bezárás – 2023. évben ismét **meghaladjuk a 2 %-os értéket**, mely már majdnem eléri a 2010-es, és a 2017-es 2,51 %-os részesedést. A visszaesés egyértelmű oka a pandémia utóhatása, illetve az energetika válság, melyek hatását legjobban a turizmus szenvedti.

2.2.6 Összegzés

Az adatokból az a piaci stratégia következik, hogy a helyi piac megtartása mellett Társaságunknak továbbra is a kiesett **turista forgalom visszaszerzésére kell összpontosítania**, beleértve a **gyógyturizmust** is a fejlődési lehetőségek kihasználása érdekében.

Ezt a következtetést tovább erősíti az a tény, hogy Magyarország minősített Gyógyhelyein található fürdők a piaci részesedés több mint 20 %-át tudhatják magukénak, illetve a termálforrásokkal rendelkező fürdők a piac forgalmának több mint 65 %-át bonyolítják, fürdők pedig mindkét tulajdonsággal rendelkeznek.

A gyógyászati részleg, gyógyhely bevezetése az országos és külföldi piacra továbbra is jelentős erőfeszítéseket és több évnnyi marketingmunkát igényel, melyek gyümölcsére még várni kell.

Középtávon rontja a piaci helyzetet, és erősíti a konkurencia harcot, hogy 2023-ban 42 gyógyhely van Magyarországon. A földrajzi közelség miatt immáron három olyan fürdőhely-gyógyhely is van, mely kedvezőtlenül hat a piaci pozíciókra. Ezek **a 25.-ként gyógyhely minősítést kapott Nyírbátor-Szénarét, a 36. helyen minősítést szerzett hajdúnánási Aranyszalma gyógyhely, illetve a legutóbb, 42.-ként minősített Hajdúböszörmény Gyógyhely.**

Illetve itt kell megemlíteni, hogy **2023. év februárjában a mátészalkai Városi Uszoda és Strandfürdő vizét minősítették gyógyvízzé**, mely összetevője révén szinte ugyanazokra a betegségekre nyújt enyhülést, amire a mi gyógyvizünk – reumatikus, mozgásszervi gyulladásos megbetegedésekre.

Ezen túl az elmúlt 3-4 évben a **Hungarospa fürdőkomplexum 3 milliárd Ft-ot, a Miskolctapolcai Ellipsum Élmény- és Strandfürdő 13 milliárd Ft-ot, a debreceni fürdő 9,5 milliárd Ft-ot ruházott be fürdőfejlesztésbe** állami támogatásból. A **kisvárdai fürdőnél** ez az érték mintegy **3 milliárd Ft-ra** tehető. 2 éve már olyan kis fürdők is, mint a **Sárospataki Végardó Fürdő 3,5 milliárd Ft-ot** költött fürdőfejlesztésre tett szert. **2023-ban a** kirívóan magas **23 milliárd Ft-os RQ Vízi Élménypark és Gyógyfürdő is megvalósította a fürdőfejlesztését.**

2023-ban Berettyóújfalu is fürdőfejlesztésbe kezdett, és átadták a Bihar Termálliget fürdő felújított és kibővített fedett részlegét. A komplexumot gyógyászati részleggel is ellátják, mely tovább erősíti részvételét a fürdőszektorban.

Ezek a beruházások szinte mindegyike érzékenyen és negatív irányba érinti 2021-től a piaci forgalmunk alakulását, mely már a számokban is megmutatkozik.

Ha a fürdő eredményeit, turisztikai vonzerejét meg akarjuk őrizni, **nem kerülhető el az Aquarius Élmény- és Parkfürdő fejlesztése** sem mind egész éves **attrakciókkal** (fedett uszoda, termálvizes élménymedence bővítés, gyermekvilág bővítése, új termálkút fúrása), mind a Parkfürdőnél szezonos vízforgató **élmény medencékkel**, attrakció fejlesztéssel, **korszerű gyermekvilág, babapancsoló** kiépítésével. Ezeket a fejlesztéseket **a szomszédos Hunguest Hotel Sóstó is igényli**, hiszen a vendégek legnagyobb része szezonon kívül kizárólag a fürdő fedett folyosón történő megközelíthetősége miatt érkezik. A fejlesztéseket **a drasztikusan emelkedő energia árak miatt energia racionalizálási** beruházásokkal is össze kell kötni a fenntarthatóság érdekében. Ilyen volumenű - mintegy **10-15 milliárd Ft** értékű - fejlesztés csak állami támogatásból valósítható meg, amiért a Tulajdonossal közösen kell lobbizni.

2023-as fürdős KSH adatok hiányában a pandémia és az energiaválság elhúzódó kihatása a piaci részesedésünkre **még nem ítéhető meg** reálisan, az azonban nyilvánvaló, hogy fürdővendégszám már megközelíti a járvány előtti vendégszámokat. A pandémia alatt különösen rosszul jártak a jelentős külföldi vendégforgalmat bonyolító fürdők, mint mi is. Rövidtávon **2024-2025-ben a külföldi vendégszám visszaszerzése, illetve a közelebb élők bevonása** fog a taktikánk középpontjában állni, illetve nagyon **fontos a fürdő mihamarabbi fejlesztése**, mely elmaradása esetén súlyos lemaradásunk lesz a konkurens fürdőkkel, és már kisebb fürdőkkel szemben is!

2.3. Marketing tevékenység

2023-ban a 2022-es évhez hasonlóan ismét nem kellett komolyabb mértékben számolni a korábbi pandémia vendégforgalomra gyakorolt hatásával, bár a járvány különböző mutációk formájában a teljes év folyamán jelen volt. Ennek ellenére már nem léptek életbe korlátozások, így ez nem nehezítette a fürdők működését. Ezzel szemben az Ukrán – Orosz háború generálta energiaválság, valamint a jelentős mértékben megemelkedett infláció nagy mértékben nehezítette a napi működést, illetve a vendégszám-tervezés tekintetében komoly bizonytalanságot eredményezett.

Több komoly kihívással is meg kellett küzdenünk a kommunikáció tekintetében. A Tulajdonossal egyeztetve a hosszabbra nyúlt téli szünetet követően 2023. január 09-én még egyetlen nyitva tartó fürdönket, az Aquarius Élménfürdőt tervezetten bezárta a Társaság, és karbantartási-, részleges felújítási munkák kezdődtek. A bezárást 2023. február 02-ig terveztük, de ekkor még nem lehetett tudni, hogy az energiaárak milyen irányba fognak elindulni, ezért egy hosszabb zárva tartás lehetősége is felmerült, így nem tudtuk a nyitás dátumát már előre garantált nyitásként kommunikálni. Január végéhez közeledve, már biztató jelek mutatkoztak az energiaárakkal kapcsolatban, így meg tudtuk kezdeni az Aquarius nyitásának kommunikációját. A fürdő február 03-án újra megnyitotta kapuit, de az addig hozzánk érkező kérdésekre nem tudunk határozott választ adni, így bizonytalanság alakult ki a vendégek körében nyitvatartásunkkal kapcsolatban. Ez természetesen megmutatkozott a lassan visszatérő és normalizálódó vendégforgalomban a későbbiek folyamán, melyet aktív kommunikációval igyekeztünk ellensúlyozni. Az Aquarius Fürdőgyógyászat működését csak néhány napra függesztettük fel január 16-19 között, ez idő alatt a kötelező karbantartási feladatokat végeztük el.

Változatlanul sok kérdés érkezett a Júlia Fürdő, illetve kisebb mértékben a Hotel Fürdőház nyitvatartásával kapcsolatban is, de az már ekkor látható volt, hogy ez a két fürdő nem fog megnyitni az év folyamán, mivel működtetésük elviselhetetlen költségeket jelentett volna a Társaság számára, ezzel kapcsolatban több felületen kommunikáltunk, illetve sajtóközleményt adtunk ki. A Júlia Fürdő vendégeinek igyekeztünk vonzóbbá tenni az Élménfürdőt, így a korábban a Júlia Fürdőben megváltott jegyek, bérletek az év folyamán beválthatók voltak az Aquariusban, illetve a délutános szaunás belépők árait is csökkentettük május hónaptól.

Márciusban már élénk érdeklődés mutatkozott a Hotel Fürdőház szálláshelyszolgáltatásai iránt, illetve a nyári időszakra is sorra érkeztek az ajánlatkérések, így a Tulajdonossal egyeztetve a Hotel Fürdőház szállórészét április 28-án újra megnyitottuk a vendégek előtt, ezzel együtt bérleti üzemeltetésben a Svájci Lak szállórésze is megkezdte működését.

Az év elején már látható volt sajnos, hogy az Ukrajnából érkező turistákra az előző évhez hasonlóan csekély mértékben számíthatunk, így egyértelmű volt, hogy jelentősebb mértékben a szlovák, román és lengyel vendégeket kell céloznunk külföldi kommunikációnk során. Az egész Európát sújtó energiaválság és inflációs nehézségek ellenére a külföldi vendégek arányát sikerült a 2022-es szinten megőrizni, így az éves vendégforgalom 30,6 %-át adták.

A fent leírtak okán az év első harmadában a kommunikáció lényegi hangsúlya a januári bezáráson, majd az azt követő újra nyitáson kellett, hogy legyen, ezt követően tudtuk megkezdeni a hagyományos értelemben vett kommunikációt, de a teljes év folyamán szem előtt kellett tartanunk a költséghatékonyságot. A 2023-as évben az Aquarius Élmény- és Parkfürdő, az Aquarius Fürdőgyógyászat, valamint a Tófürdő üzemeltetésével számoltunk garántálan.

Az Élményfürdő újra nyitását követően azonnal visszatértünk az élményalapú kommunikációhoz, amit a közösségi felületeken szervezett nyereményjátékokkal erősítettünk meg. A nyereményjátékok több alkalommal kerültek megszervezésre, ahol az Aquarius nyújtotta szolgáltatásokkal kapcsolatban tettünk fel kérdéseket, a játékosok között pedig fürdőbelépőket, egyéb szolgáltatásokat sorsoltunk ki. Nőnap alkalmából kedvezményes fürdő- és szaunabelépővel vártuk a hölgy vendégeket, a Húsvéti Ünnep idején szokás szerint minőségi csokoládéval kedveskedtünk a vendégek számára, illetve a tavaszi dekorációkat is elkészítettük a fürdőben, ehhez hasonlóan nyári-, őszi- és téli dekorációt is végeztünk minden működő egységben. A tavaszi szünetben mindennap gyermek foglalkozásokat is tartottunk animátorunk segítségével, május 28-án, 29-én Pünkösdi és a gyereknapi idején szintén színes, mindennapos gyermekfoglalkozásokat szerveztünk.

Május 13-án nyitott meg a Tófürdő, illetve június 09-én a Parkfürdő, a nyitásokhoz szükséges hirdetések marketingmix formájában jelentek meg. A nyári szezon kezdetekor, június 05-16 között iskolai csoportok részére ismét fürdőzési akciót hirdettünk „Csobbanj a barátokkal!” elnevezéssel. Az akció a korábbi évekhez hasonlóan ismét népszerű volt, az iskolák nagy számban használták ki a kedvezményes fürdőzési lehetőséget. 2023. június 23-tól vette kezdetét a szezon garántált programjai közé tartozó Éjszakai Fürdőzés, a megszokott szerdai és pénteki estéken, a program augusztus 25-ig tartott.

2022-ben már előre készültünk a 2023-as nyári szezonra egy kisebb költségvetésű reklámfilmel, mivel már akkor látható volt, hogy mennyi bizonytalanság elé nézünk 2023-ban, nem lehetett tudni, hogy mennyi kiadást vállalhatunk majd. A film arra hívta fel a figyelmet, hogy Nyíregyházán minden generáció számára megfelelő élménykínálat áll rendelkezésre az Aquarius Élmény- és Parkfürdőben, ennek megfelelően válogattunk szereplőket és készült el a film forgatókönyve. A film a megfelelő nyelvi szlogenekkel a végén minden releváns küldőországban futott a közösségi felületeken, illetve adwords hirdetések formájában is.

Családbarát szolgáltatásaink a teljes szezonban vendégeink rendelkezésére álltak, így a mindennapos gyerekfoglalkozások, és aqua torna- és zumba foglalkozások, valamint a vasárnaponként megtartott bábszínházi előadások.

2023 nyarán látható volt, hogy viszonylag megnyugtató mértékben rendeződött a vendégforgalom a piaci nehézségek és az áremelések ellenére is, így lehetőségünk nyílt arra, hogy a 2024-es évi nyári kampányra előre készüljünk. A korábbi években szerzett pozitív tapasztalataink alapján ismét a humor, mint reklámeszköz felé fordultunk. Jankovics Péterrel már többször dolgoztunk, de elkerülve azt, hogy csak egy országos ismertségű emberrel reklámozzunk, felkértük Stefanovics Angélat, hogy vegyen részt kampányfilmünk elkészítésében, aki vállalta a feladatot. A páros remekül egészítette ki egymást, öt rövidfilmet forgattunk szereplésükkel, a koncepció szerint a fürdőzők sztereotípiáit megjelenítve, a filmek az alábbi tematika szerint készültek el:

- papucskereső típus
- állandóan ugráló típus
- állandóan szelfiző típus
- lassan úszó típus
- állandóan naptejet kenő típus

2023-ban a Park- és Élmenyfürdő szeptember 03-ig volt nyitva teljes egészében, de a csodás időjárásnak köszönhetően a családi medence, a tanmedence, és az úszómedence még szeptember 10-ig, valamint ezt követően szeptember 17-ig a családi medence a vendégek rendelkezésére állt, a Tófürdő szeptember 13-án zárta kapuit.

A szezon során ismét éltünk minden olyan marketing eszközzel, mely lehetőséget teremtett a sokrétű kommunikációra. Folytattuk együttműködésünket a megyei sugárzású, de helyi illetőségű rádióállomásokkal, ezek a SunshineFm, és a BestFm, valamint a Rádió 1, mint hálózatos rádió. Online- és offline megjelenések biztosítása céljából megállapodást kötöttünk a helyi és megyei szintű kommunikációt biztosító Mediaworks Hungary Zrt.-vel (Kelet-Magyarország napilap, szon.hu) és a Városképf Nonprofit Kft.-vel (Napló hetilap, Nyíregyházi Tv., nyiregyhaza.hu) Partnereink folyamatosan beszámoltak fürdőink fontosabb eseményeiről, és a szezon során több alkalommal kerülhettek fürdőink az újságok címlapjára. Fontosnak tartottuk, hogy a Kelet-Magyarországban folytatódjon az „Orvos válaszol” rovat, ami minden hónapban egy alkalommal közölt cikket gyógyászati tevékenységünkről, és annak szolgáltatásairól. A gyógyászati tevékenységet mindezen túl óriásplakát kampány és buszreklámok keretében is népszerűsítettük.

2023-ban is figyelmet szenteltünk a női online és offline felületeken történő megjelenésnek, így ismételten jelen voltunk a Centrál Médiacsoport által kezelt alábbi felületeken.

NLC.hu, 24.hu, hazipatika.com, nosalty.hu, startlap.hu - Pre-roll hirdetés

NLC.hu – PR cikk

NLC.hu – képes, linkes ajánló

startlap.hu nyitóoldal, tematikus doboz – wellness és belföld textlink

Nők Lapja – PR cikk

Nők Lapja Facebook – post

Nők Lapja Instagram – post

Nők Lapja – 1/3 PR cikk

Nők Lapja – 1/6 ajánló

Reklámidőt vásároltunk a hazai televíziós csatornákon, ezeken hirdetésekkel, és rovattámogatásokkal jelentünk meg.

Változatlanul egész évben béreltük a 4400, Nyíregyháza, Ferenc krt. 1-3.sz. alatti Társasház épület déli fekvésű, a Kossuth Lajos utca felől elhelyezkedő falfelület középső 1/3-részét, melyen az Aquarius Élmeny- és Parkfürdőt, valamint az Aquarius fürdőgyógyászatot reklámozzuk, a felület útbaigazító funkciót is ellát.

Weboldalunkon változatlanul minden fontos információ elérhető, az eseménykommunikációk során is ide irányítjuk látogatóinkat.

A weboldal 2023-as látogatottsági adatai:

- egyedi látogatók száma: 179.700 fő
- látogatók száma: 179.975 fő
- oldalletöltések száma: 852.667
- leglátogatottabb nap: 2023. július 8 – 9.100 oldalletöltés

A közösségi felületek sorából kommunikációnk során kiemelkedik a Facebook oldalunk, főbb célközönségeink itt a legaktívabbak. Törekszünk a változatos posztok elhelyezésére, minőségi képi és szöveges tartalom mellett. Instagram oldalunk építését is folytattuk, követőink száma tovább emelkedett, itt is törekszünk fenntartani a nívós képi megjelenést. Az Aquarius Tik-Tok csatornájához kapcsolódóan is folyamatosan jelentek meg az újabb tartalmak, a követők száma is emelkedett az év folyamán. A mindig új és megfelelő tartalom publikálásához az év során is készült új képi- és videós anyag.

A TDM-mel és az Állatparkkal közösen billboard és bigboard felületeket béreltünk Romániában és Szlovákiában a nagyobb településeken, vagy az oda vezető főutak mentén, határmenti részeken.

Folytatódott Hűségprogramunk, melynek keretén belül a vendégeinket 10 belépés után jutalmazuk, illetve negyedévente sorsoláson vesznek részt, melynek fődíja 15.000 Ft értékű ajándékutalvány. Az Aquarius Fürdőgyógyászaton ismét fürdőbelépővel jutalmaztuk azon vendégeinket, akik gyógykúrájuk valamennyi kezelését igénybe vették.

A korábbi évek gyakorlata szerint a Tulajdonos Önkormányzat és az Esma Zrt. együttműködésének köszönhetően 2023-ban 11.000.000. Ft. + Áfa értékben közterületi reklámfelületek álltak rendelkezésünkre. Az általunk használt kommunikációs felületek óriásplakátok és korlátreklámok voltak, melyekkel elsősorban Nyíregyházán, Budapesten és az ország keleti nagyvárosaiban, valamint fő közlekedési útvonalak mentén népszerűsítettük szolgáltatásainkat.

A szezont követően több jelentős akciót hirdettünk az őszi-téli időszakban, illetve új programokat is bevezettünk az alábbiak szerint, ezeket online-, és offline eszközökkel egyaránt népszerűsítettük:

- Október 01-től a hét minden napjára kiterjesztettük az ingyenes szaunaprogramok lehetőségét, ami különösen a szaunaszezonhoz közeledve elnyerte a vendégek tetszését
- Október 06-15 között Őszi feltöltődés, majd november 13-30 között Aquarius termálnapok néven akciót hirdettünk, amikor a nyíregyházi lakosok 2.500, míg a nem nyíregyházi lakosok 4.400 forintért tudtak belépőt váltani, a belépők a termálvilág és a gyermekvilág területének használatára jogosítottak. Mindkét akció egyfajta felmérésül szolgált a később bevezetni tervezett Termál belépőjegy kapcsán
- Október 19-től a Nyugdíjas hétfő nevű akciót kiterjesztettük a csütörtöki napokra is, így a Nyugdíjas Napok nevet kapta az akció, ami azóta is népszerű a nyugdíjas vendégek körében
- november 15-től kezdődően közel 20%-os mértékben csökkentettük a családi belépőjegyek árát

- november 18-tól bevezettük az Aquarius Szaunaestek elnevezésű programsorozatot, melynek keretében kéthetente éjszakai szaunaprogramokat és fürdőzést szervezünk, vendégeink nagyon jól fogadták a kezdeményezést és különösen a téli szaunaszezon idején minden program megtelt, a programot egész évvé tesszük terveink szerint, igazodva a szezonális vendégigényekhez
- december hónap elején átszerveztük az addigi bérletkonstrukciókat, a 3, 5 és 10 alkalmas bérletek kivezetésre kerültek, 15 és 50 alkalmas bérletek kaphatók
- kialakítottuk az online jegyvásárlás lehetőségét, melynek megkezdtük kommunikációját
- decemberben a gyerekek számára Mikulás programokkal, illetve a téli szünet idejére programkavalkáddal készültünk

Nagyrendezvények tekintetében nem valósítottunk meg saját szervezésű rendezvényt, de az előző évhez hasonlóan közreműködtünk három nagyobb rendezvény létrejöttét segítettük.

- A Parkfürdőben július 20-23 között került megrendezésre az Országos Strandlabdarúgó Bajnokság a Fatum-Property Kupáért elnevezésű rendezvény, mely hosszú évek trendjének megfelelően teltházzal zajlott, bel- és külföldről is érkeztek csapatok.
- 2023. augusztus 04 – 06 között Támogatásunkkal valósult meg a 12. SóstóSerFest sörfesztivál, ahol tovább színesedett a gasztronómiai kínálat, bemutattuk Nyíregyháza Sörét, melynek saját arculati elemeit is megterveztük a társszervezővel. Az évről-évre kiváló hangulatú rendezvény valamennyi napon ezres nagyságrendben vonzotta a vendégeket a Krúdy Vigadó előtti sétányra és a tópartra.
- 2023. szeptember 09-10-én a Parkfürdőben ötödik alkalommal biztosítottunk helyszínt a Nyíregyháza Extreme Trail terep – akadályfutó verseny számára. Ez a rendezvény mára már aktívan illeszkedik Nyíregyháza Város sportos arculatába, ahol a külföldi sportolók is egyre nagyobb számban képviseltetik magukat. A verseny ismét megtöltötte étellel egész Sóstógyógyfürdőt, a szervezők az idei évben is jelezték már szándékukat a rendezvény megszervezésének tekintetében.

3. Főbb tevékenységeink, és teljesítményeink

A 2023 évi tevékenységünket is meghatározta az energia árak magas szinten tartása. A Társaság költségtakarékossági okokból bezárta a Júlia Fürdő és a Fürdőház egységeket (hotel és fürdő részleg), a beszámolási évben ezek a fürdőegységek továbbra sem üzemeltek, a hotel április végén nyitott ki. A Társaság a vendéglátási tevékenységet a tárgyév végén kiszervezte. Az Élményfürdőben működő vendéglátó egységeket decembertől már bérlő üzemelteti. Ezeknek a döntéseknek az eredményessége főként a 2024. évben mutatkozik majd meg.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. több, egymástól elkülöníthető tevékenységet végez az alábbi összetételben:



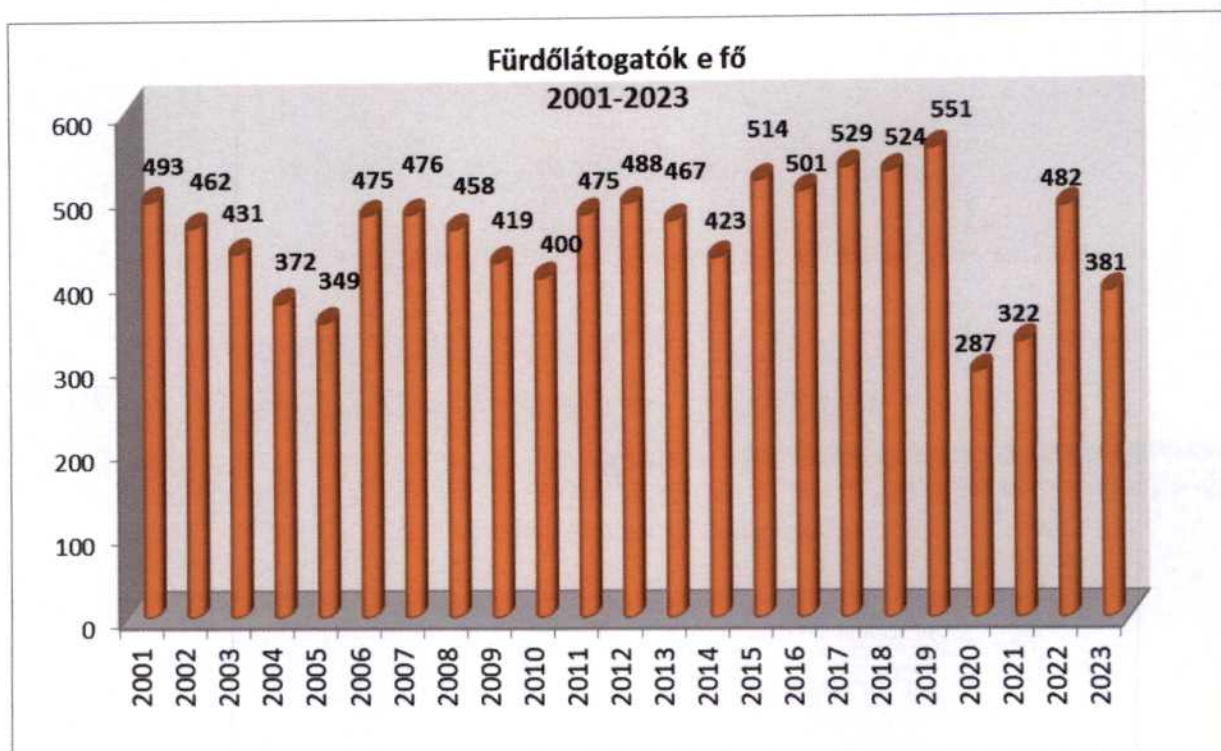
Az értékesítés nettó árbevételének összetétele az előző évhez képest valamelyest átalakult. A Fürdőház wellness részlegének és a Júlia Fürdő zárva tartásának köszönhetően a fürdőszolgáltatásból származó árbevétel aránya csökkent (-1,4%). A Hotel Fürdőház csak április utolsó napjaitól üzemelt, a szálláshely értékesítésből származó árbevételi arány csökkenés -2,3%. Ezzel szemben a vendéglátás, a gyógyszerellátás, valamint az ingatlan bérbeadás árbevételének aránya nőtt.

3.1. Fürdő-, és gyógyszerellátás:

Fürdőjegy árainkat 2023-ban is emeltük, melyet differenciáltan hajtottunk végre 15-25 %-kal.

Társaságunk legfontosabb üzleti tevékenysége a **fürdőszolgáltatás**. A beszámolási időszakban három telephelyen, három fürdőmű kínálta Nyíregyháza lakossága, illetve a térségbe irányuló turizmus számára rekreációs-, élmény- és gyógyfürdő szolgáltatásait. Ezen tevékenységi kör árbevétele a társaság nettó árbevételének **62,3 %-át** (-1,4 %), illetve a gyógy-szolgáltatásokkal együtt 68,4 %-át (-1 %) adja. A bázishoz képest a fürdő- és gyógyszerellátás aránya csökkent a két fürdőegység zárva tartása miatt. Növekedett az összetételben a vendéglátási tevékenység részaránya +1,1%-kal, az ingatlan bérbeadás részaránya 1,6 %-kal, míg a szálláshely értékesítés - 2,3 %-kal csökkent.

Fürdőink továbbra is jelentős mértékben járulnak hozzá a város idegenforgalmi vonzerejéhez, a lakosság szabadidős programkínálatának gazdagításához, a fürdőgyógyászat révén az egészségügyi ellátáshoz, valamint az iskolarendszerű és iskolarendszeren kívüli úszásoktatáshoz, szabadidős sporthoz, közszolgálati testületek rekreációs és kondicionáló sportfoglalkozásaihoz, stb.

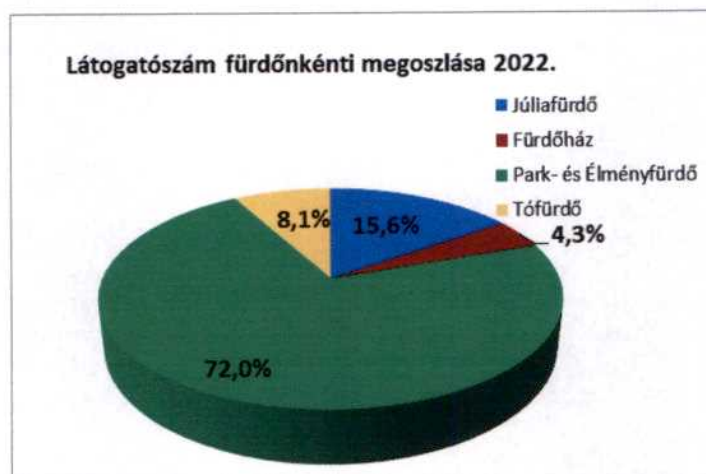


Fürdőlátogatóink száma **381 ezer fő**, ami mintegy **100,5 ezer fővel kevesebb**, mint az előző évi adat. A beszámolási évben a Park- és Élményszálló vendégszáma 01-es belépővel **a bázisévihez hasonlóan alakult**. A tervhez viszonyítva **11,3 eFő a vendégszám növekmény**. A Júlia fürdő és a Fürdőház wellness részlegének zárva tartása miatt mintegy **95,9 eFő vendégszámcsökkenés** következett be az előző évhez viszonyítva. A Tófürdő látogatószáma **nem érte el a bázisévit (-5,7 eFő, -14,8 %)**, a tervtől **-6,6 eFő-vel (-16,6 %) marad el**.

A fürdőgyógyászati szolgáltatást (01) is igénybevevő **gyógyászatos betegek nélkül** a tárgyévi fürdőlátogatószám **324,9 eFő**, ami **1,2 eFő-vel kevesebb** a bázis évitől, de 8 eFő-vel meghaladja a tervezettét.

A következő ábra szemlélteti, hogy a tárgyévben a bezárt fürdőink miatt a vendégszám fürdőnkénti megoszlása már csak az Élmény-Parkfürdő és Tófürdő egységeihez köthető, és ebből a Tófürdő a nyári szezon időszakában működik.

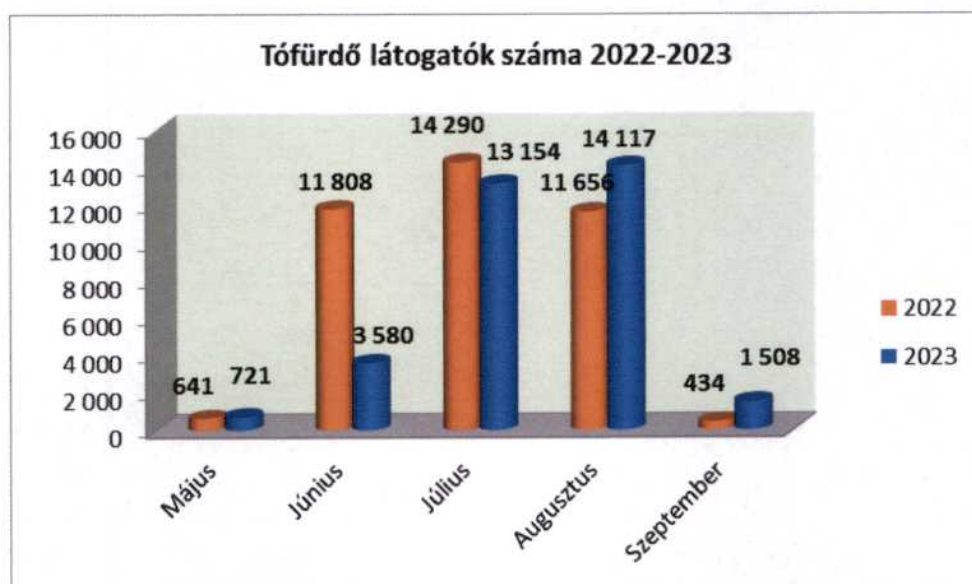


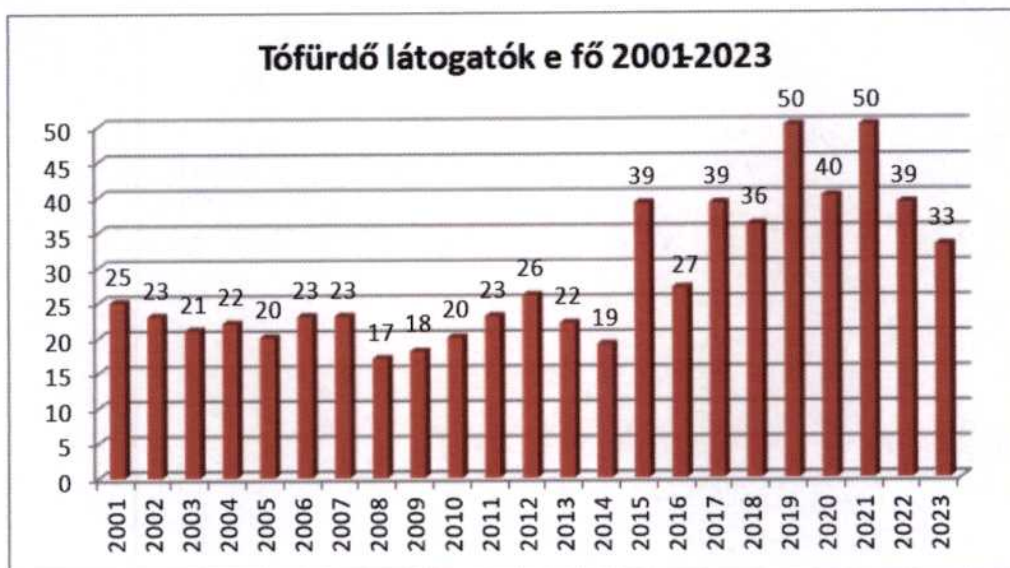


Az egyes fürdők látogatottsági aránya nagymértékben – mint a fenti ábra szemlélteti – módosult, szerkezeti változások történtek a Júlia Fürdő és a Fürdőház wellness részlegének zárva tartása miatt. A **Park- és Élményfürdő** részesedése 91,3 %, a növekedés **19,3%**. A **Tófürdő** részaránya **0,6%-kal** emelkedett.

3.1.1. Tófürdő

A Tófürdő (1. sz. melléklet) – az időjárási lakmuszpapír - látogatottságát az alábbi diagramok szemléltetik:





A Tófürdőt pályázati kötelezettség miatt május közepétől szeptember közepéig tartjuk nyitva. A **Tófürdő** vendég száma (33,1 eFő) elmaradt a tavalyi évi vendég számtól - **14,8%** (-5,7 eFő) és **-16,6%-kal** (-6,6 eFő) kevesebb a tervhez viszonyítva. A vendég szám hiánynak fő oka rendkívül rossz júniusi időjárás, de a markáns áremelésnek is lehet szerepe. A július hónap már itt is a terv szinten alakult, az augusztus hónap pedig némi növekedést is eredményezett +2,5 eFő, de ez nem tudta kiegyenlíteni a halmozott hiányt.

3.1.2. „Aquarius” Élmény-, Gyógy-, és Parkfürdő

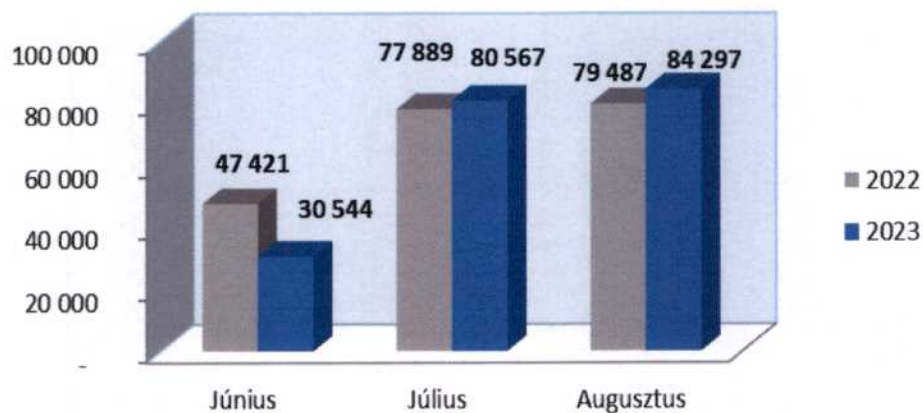
3.1.2.1 „Aquarius” fürdő szezon adatok

Az egy egységment üzemeltetett Park-, és Élmenyfürdő látogatottságát a szezonban az alábbi diagramok szemléltetik:

**Park- és Élményszőlő látogatószám fő
2006-2023 szezon**

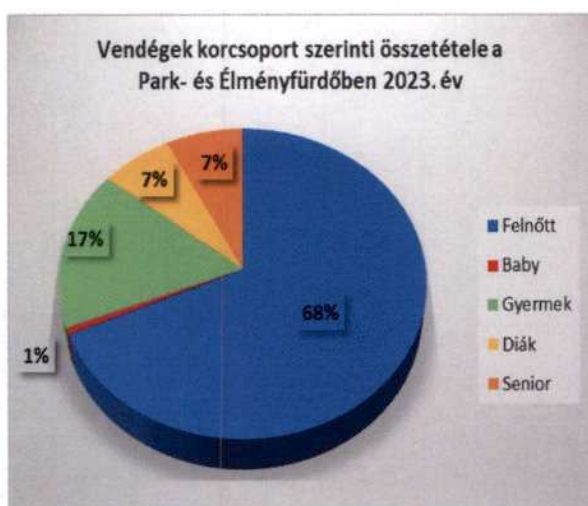
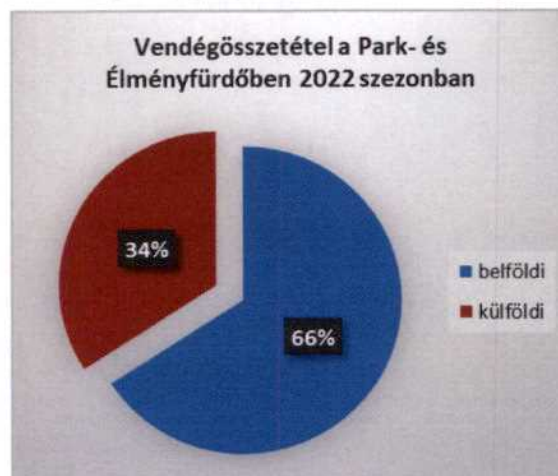
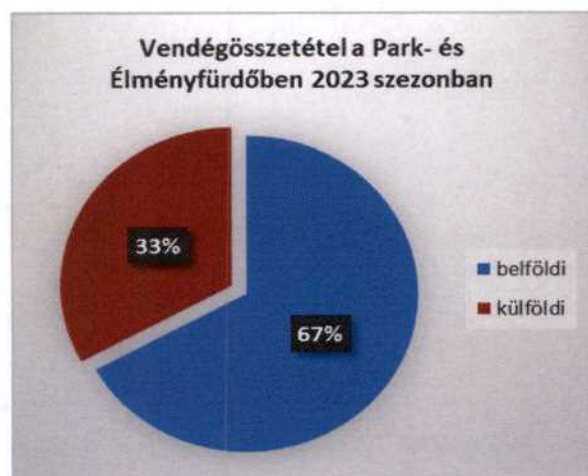
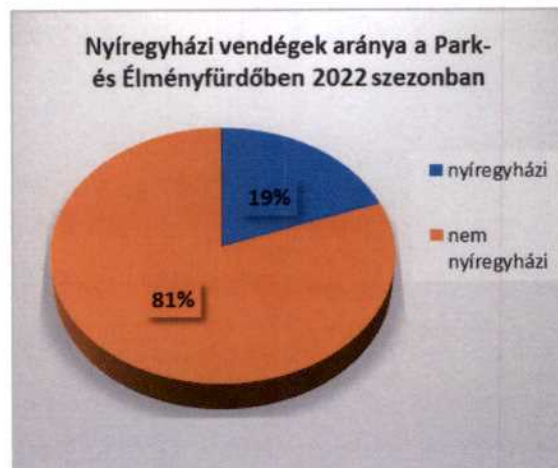
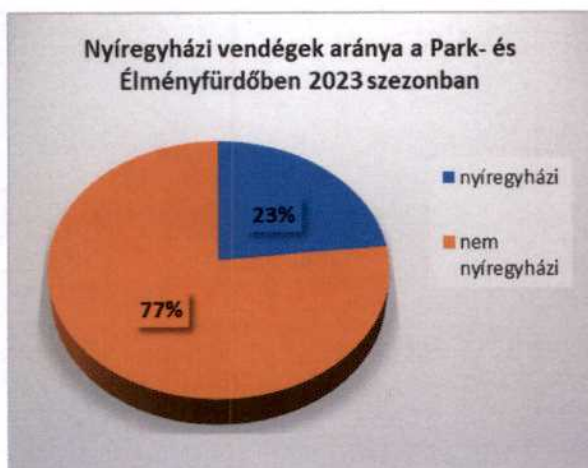


**Látogatók száma fő 2022-2023 szezonban
Park- és Élményszőlő**



Az „Aquarius” Élmény-, Gyógy és Parkfürdő jelentik szezonban (6-8 hóban) - az Állatpark mellett - Nyíregyháza és a Sóstó legjelentősebb nyári turisztikai attrakcióját. A beszámolási évben szezonban **a látogatók száma 195 ezer fő** volt, amely a bázis évitől és a tervezettől is mintegy **-9,4 ezer fővel (-4,6 %) marad el**. A látogatószámok tartalmazzák a gyógyászat által nyújtott fürdő szolgáltatásokat is (01-es kezeléseket). A vendégszám elmaradás oka a júnusi kedvezőtlen időjárás, június hónapban 16,9 eFő látogatószám kiesés következett be. A meleg június, augusztus hónapok 7,5 eFő látogatószám többletet hoztak, de ez sem fedezte az elmaradást.

A szezon **forgalom megoszlása az előző évhez viszonyítva átrendeződött, de még mindig a belföldi turisták aránya (67 %) a meghatározó**. A külföldi-belföldi vendégek aránya 1 %-kal változott, a belföldiek aránya nőtt. A belföldi turisták körében a nyíregyháziak aránya 81%-ról mintegy -4 %-kal 77 %-ra csökkent.



A vendégek korcsoport összetételében a jegyeladási adatok alapján **7 %-kal nőtt a felnőttek**, **3 %-kal nőtt a seniorok aránya**, míg **a gyermekek és babák aránya együttesen 7%-kal**, a **diákjegy értékesítése 3%-kal csökkent**.

3.1.2.2. „Aquarius” fürdő szezonon kívül

üli adatai

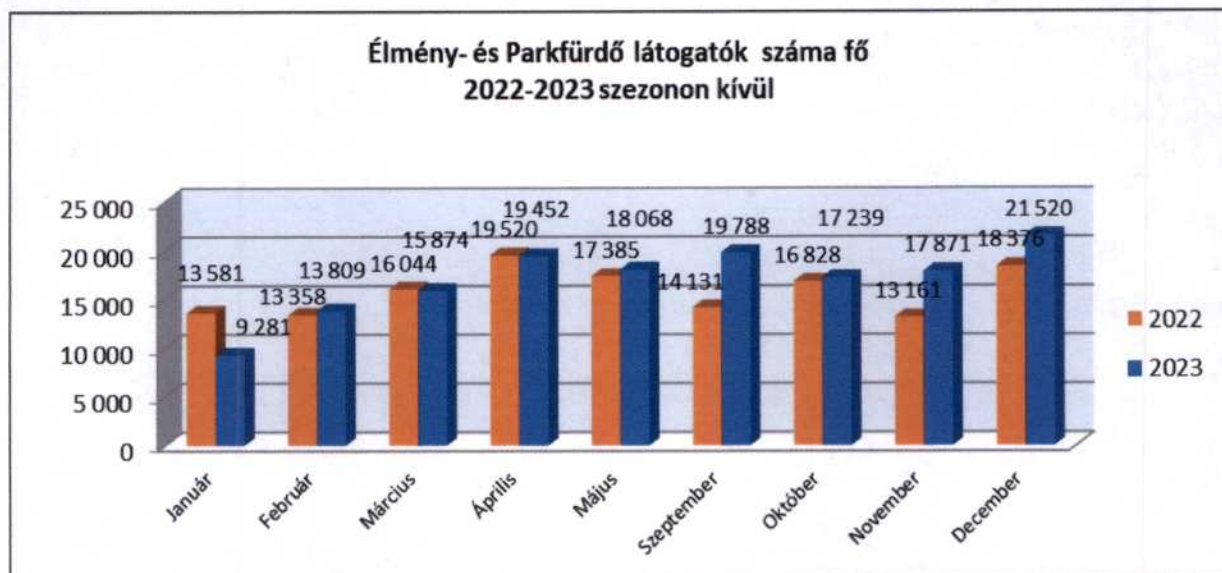
Az Élményfürdő (3. sz. melléklet) teljesítményét (látogatószámát) a továbbiakban szezonon kívül (1-5 hóban és 9-12 hóban) értékeljük. Az alábbi táblázatból kitűnik, hogy a **szezonon kívüli látogatószám az utóbbi 15 év rekord száma.**

A tárgyévben 15 % áremelést hajtottunk végre, melyre a kereslet jól reagált. Ennek köszönhetően a beszámolási évben szezonon kívül **a látogatók száma 153 ezer fő** volt, amely a **bázis évtől 10,5 eFővel (+7,4 %)** lett több és a tervezettet is meghaladta **+20,7 eFővel (+15,7 %).**

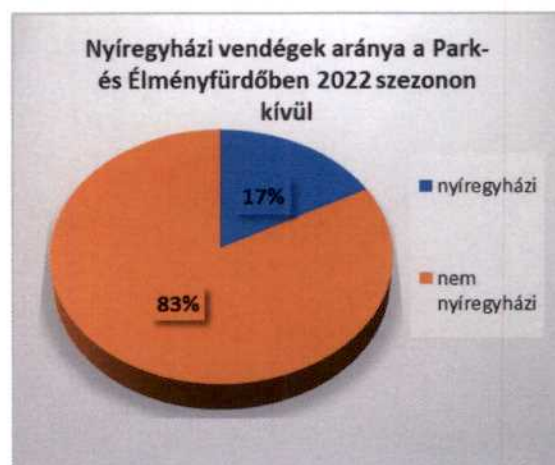
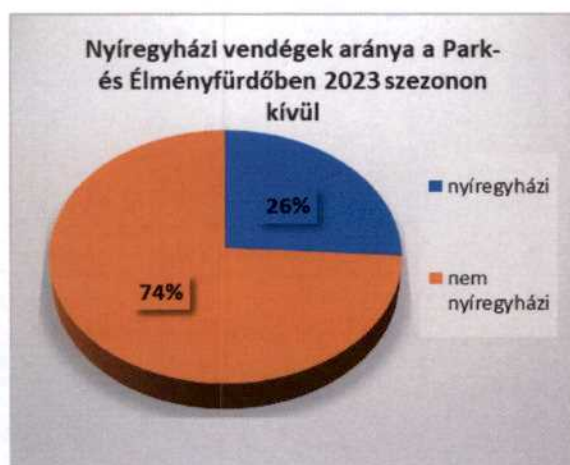


A szezonon kívül az Élményfürdőben a bázisévtől magasabb látogatószám az év végi hónapokban realizálódott, ami köszönhető a látogatási kedvet növelő akciók, kedvezmények meghirdetésében.

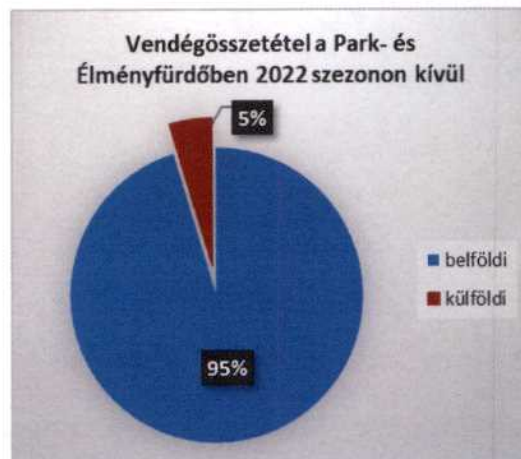
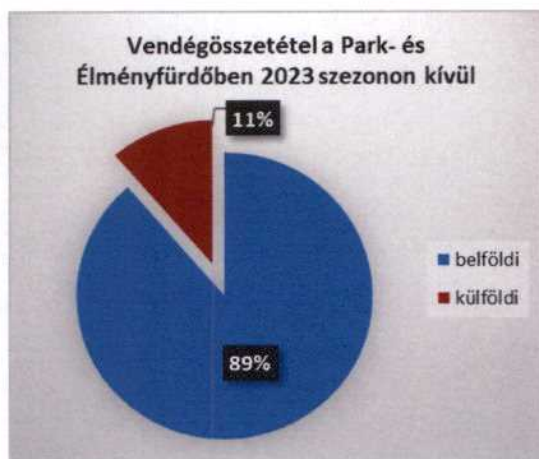
A nyári meleg szeptember, sőt október hónapban is érezhető volt, így zárást követően az 50 m-es úszómedencét egy héttel, a családi medencét 2 héttel tovább üzemeltettük. Ennek és a bevezetett akcióknak, kedvezményeknek köszönhetően az őszi, tél eleji vendégszám 13,9 eFő vendégszám többletet eredményezett a tervhez képest.



A fenti ábra a látogatószám alakulását szemlélteti 2022-2023-ban havi bontásban a szezonon kívüli időszakban.



Mint a fenti ábrából látható a tárgyévben **szezonon kívül** csökkent (-9 %) a turisták aránya a vendégforgalomban, és nőtt a nyíregyházi lakosok aránya.



A külföldiek arányában + 6 % javulás figyelhető meg, ami elsősorban a szezon időszakában jelentős, de a HHS-val való együttműködésnek köszönhetően az év többi napján is egyre nagyobb számban jelen vannak a fürdőben.

3.1.2.3. „Aquarius” fürdő éves adatai

A következő ábra jól szemlélteti, hogy az Élményfürdő látogatószáma a pandémiát követően évről évre magasabb, és lassan közelíti a 2018. évi vendégszámot.

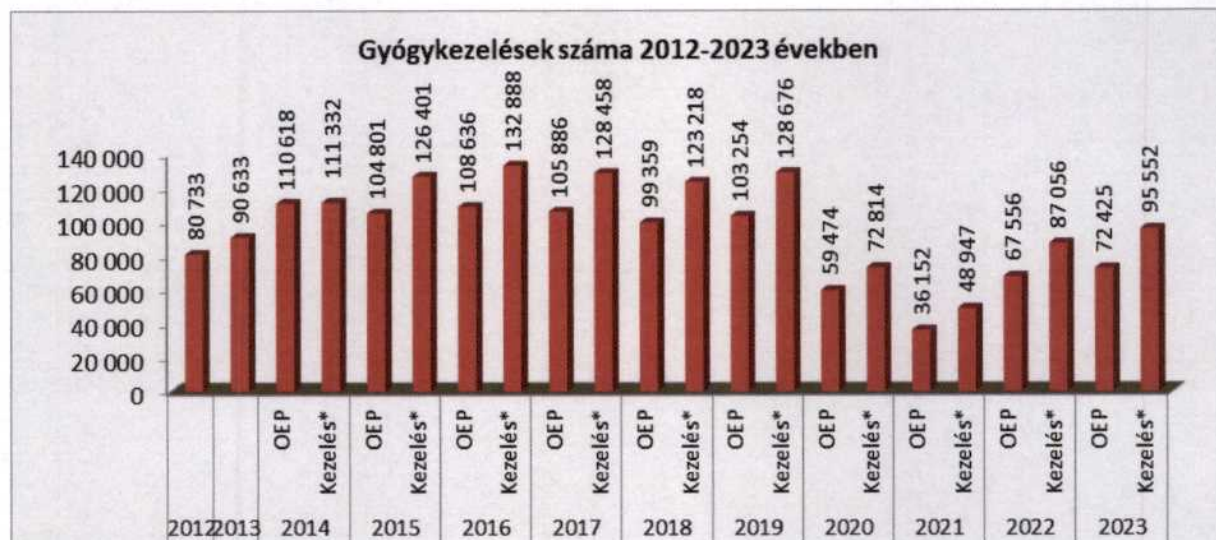


3.1.3. Fürdőház fürdőrészele és a Júlia Fürdő

A **Júlia fürdő és a Fürdőház wellness részlegének zárva tartása miatt** a bázis időszak teljes látogatószámához való hasonlítás nem értékelhető, és 2023. évre már nem terveztük a két fürdőt megnyitni.

3.2. Gyógyszolgáltatás

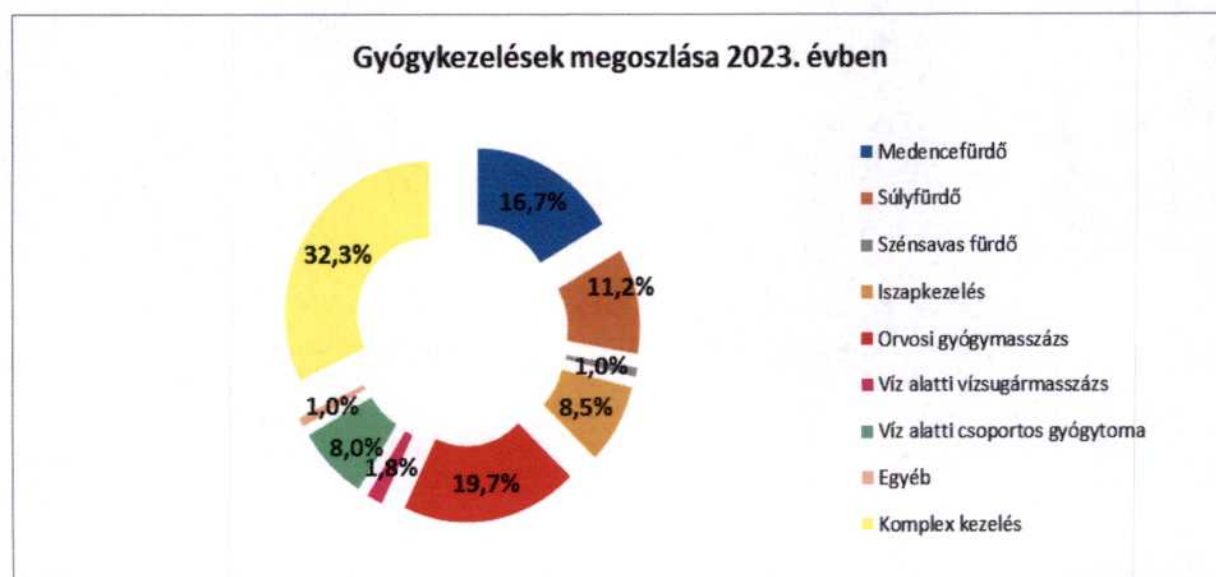
A társaság gyógyszerellátási tevékenysége dinamikusan fejlődött 2011-hez képest, köszönhetően a gyógyvízminősítéseknek, a gyógyfürdőink országos, illetve a Júlia vonatkozásában regionális kategóriába sorolásnak és a 2013-ban megszerzett sóstói gyógyhelyminősítésnek.



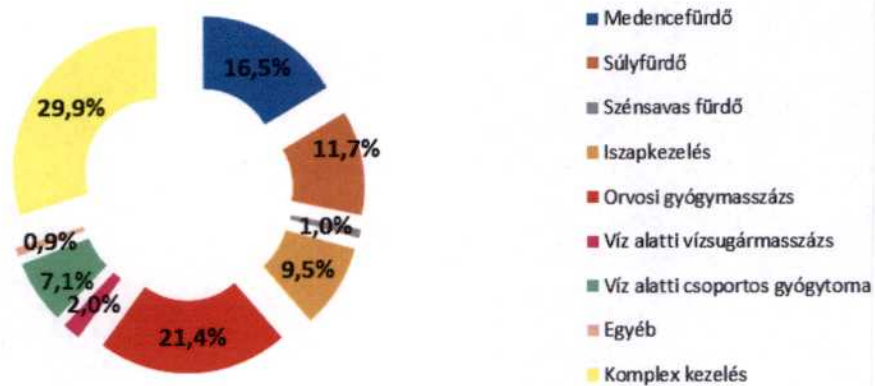
*Kezelésszáma felbontott komplex-el

A **Júlia Fürdő** **fürdőgyógyászatának** működése a COVID helyzet következtében gazdasági okokból meghatározatlan időre **felfüggesztésre került**, ami miatt kapacitás csökkenés következett be, így 2021-től már csak az Aquarius gyógyászata működik.

A beszámolási időszakban az OEP-es betegek száma és egyben az összkézelések száma is növekedett. Az előző évhez viszonyítva **+9,8 %-kal nőtt az összkézelésszám (+8,5 edb)**, **+7,2 %-kal az NEAK felé elszámolt kezelések darabszáma +4,9 edb**.



Gyógykezelések megoszlása 2022. évben



A gyógykezelések összetételében a komplex kezelés aránya mintegy 2,4 %-kal emelkedett **29,9%-ról 32,3 %-ra**. Kismértékben **javult a medencefürdő, a víz alatti csoportos gyógytorna** kezelések aránya. Az **orvosi gyógymasszázs aránya -1,7 %-kal, a súlyfürdő kezelések aránya -0,5 %-kal, az iszapkezelés -0,9 %-kal, a víz alatti vízszugármasszázs -0,3 %-kal változott.**

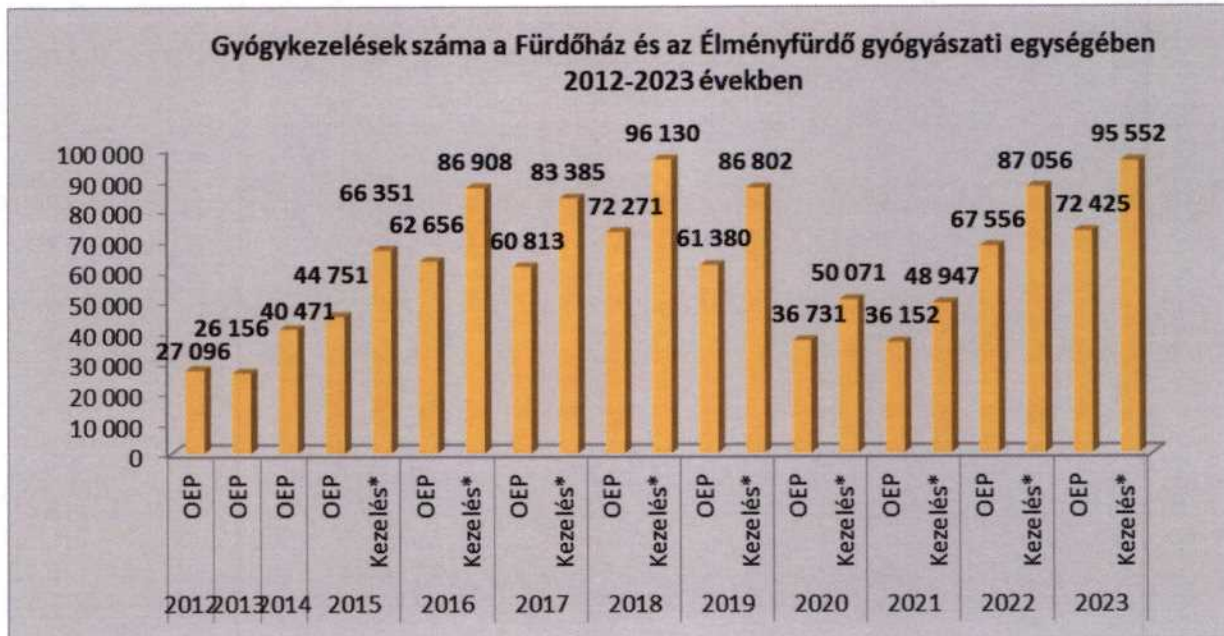
A legtöbbet igénybevett kezelési forma a komplex kezelés, ezt követi az orvosi gyógymasszázs és a medencefürdő. A többi kezelési típus, mint a súlyfürdő (11,2 %), az iszapkezelés (8,5 %), a vízalatti csoportos gyógytorna (8 %) és a vízalatti sugármasszázs (1,8 %) már kisebb arányt képvisel. A szénsavas fürdőt a kezeléseket elrendelő orvosok a speciális kórelőzmény miatt kis mennyiségben írják fel a betegeknek, ebből adódóan a kezelések száma alacsony. A komplex kezelésnek (ami 4 db különálló kezelésből áll) általában része a medencefürdő is, így a betegek nagyobb része egyben „fürdővendég” is.

3.2.1. Gyógyszolgáltatás Élmenyfürdő

A 2019-ig tartó kezelésszám növekedéshez kiemelten járult hozzá, és egyben **minőségi változást hozott**, hogy 2014 őszétől a Társaságnak saját **fürdőorvosa** van, ennek köszönhetően magasabb heti óraszámban van orvosi rendelés az Élmenyfürdőben. Jelentősen nőtt a komplex kezelés nyújtási kapacitás is a gyógyászati szárny beüzemelésével.

A gyógyászati szárny a legkorszerűbb fürdőgyógyászati, és fizioterápiás technikákkal, eszközökkel, nagyobb kapacitással, európai szintű kiszolgálással várja a gyógyulni vágyókat. Ezzel **Sóstógyógyfürdő folytatja a felzárkózást a legnevesebb fürdővárosok közé!**

A fürdő gyógyszolgáltatási tevékenységét saját dolgozóinkkal látjuk el, alvállalkozói teljesítményt nem veszünk igénybe.



*Kezelésszáma felbontott komplex-el

3.3. Szálláshely szolgáltatás

Társaságunk 2013-ban felújította és akadálymentesítette a műemlék épületben üzemelő Fürdőház szállodai részét és előterét „A Fürdőház Panzió fejlesztése” címen, ÉAOP-2.1.2-12-2012-0014 azonosítószámmal szálláshely fejlesztési pályázat keretében mintegy 61 Mft EU-s támogatással. 2019-ben bővítésre került az éttermi rész, és gépészeti felújításokat is végeztünk mind a ház, mind a fürdő vonatkozásában.

A Fürdőház Hotel 2023-as év szobakiadásainak száma nehezen összehasonlítható az elmúlt évvel, hiszen 2022. november 7-én az energiaárak drasztikus emelkedése miatt átmenetileg, határozatlan időre bezárni kényszerült, és csak 2023 április 28-án nyitotta meg kapuit újra.

A tárgyévben **2847 szobát** sikerült **értékesíteni**, ami a kapacitásunk mindössze 44 %-nak felel meg, -11 %-kal alacsonyabb a tavalyi évtől. A turisták **5881 vendégéjszakát** töltek itt el, ami a bázis évtől **1865 vendégéjszakával marad el**.

A válságintézkedés miatti zárva tartást figyelembe véve **az adatokat május – október** hónapokban **összehasonlítva** megállapítható, hogy a Fürdőház Hotelben **a kiadott szobák száma** (2257 db) a bázis év május - október időszakához (2352 db) viszonyítva csekély mértékben, **95 darabbal (-4 %) csökkent**. A **vendégéjszakák szám csökkenés -418 (-8 %)**. A férőhely (ágy) kihasználás 61,8 %-ról 56,9 %-ra változott (-4,9 %) a fenti okok miatt.



2023. évben a **Svájci Lak Panziót** bérlő üzemeltette, itt szálláshely értékesítés a Társaság által nem történt, így szálláshely értékesítési bevételünk sem keletkezett.

4. A tárgyévi gazdálkodás, tervteljesítés értékelése

4.1. Üzletmenet

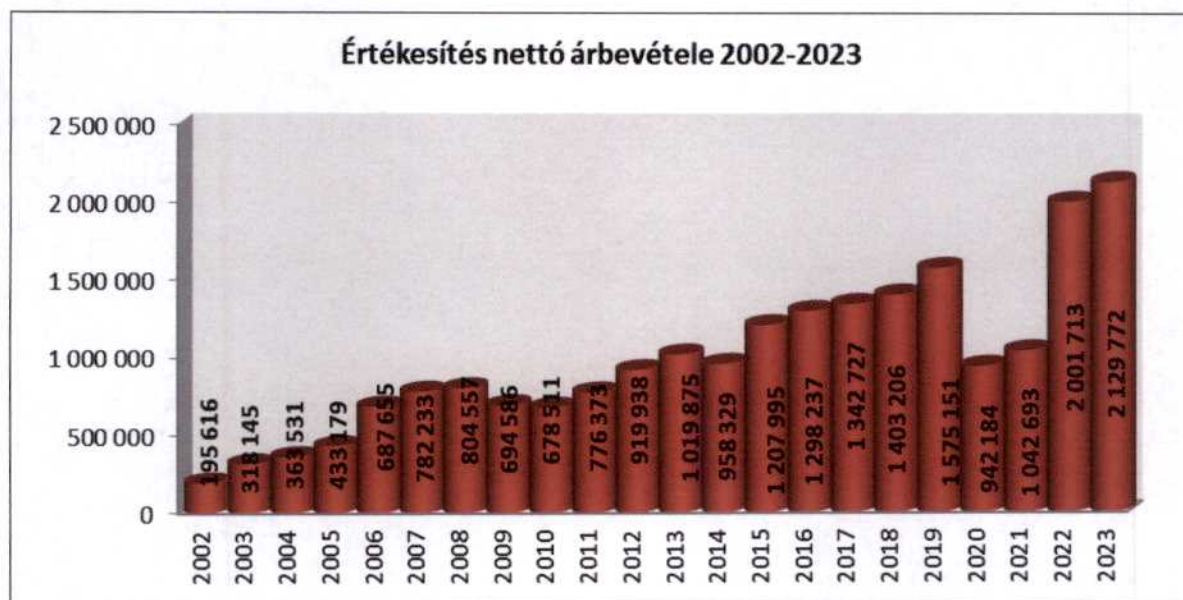
A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. méretére és összetettségére tekintettel az üzletmenet kiegészítő mellékleten és az üzleti jelentésen túli elemzése nem szükséges, a fejlődés, a teljesítmények, a gazdálkodó helyzete jelen anyagból és a beszámoló (7. sz. melléklet) más részeiből megfelelően megítélhető.

Tárgyévi (AST nélküli) gazdálkodásunk eredményességét szemlélteti bázis- és terv adatokkal összehasonlítva a következő táblázat:

eFt

Megnevezés	2022 Tény	2023 Terv	2023 Tény	Tény/bázis		Tény/Terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
ARBEVÉTEL	2 001 713	2 040 843	2 129 772	128 059	6,4%	88 929	4,4%
EGYÉB BEVÉTEL	563 315	733 056	751 285	187 970	33,4%	18 229	2,5%
Bevételek összesen	2 565 028	2 773 899	2 881 057	316 029	12,3%	107 158	3,9%
Aktivált saját teljesítmények	0	0	0	0	0	0	0
Üzemi bevételek összesen	2 565 028	2 773 899	2 881 057	316 029	12,3%	107 158	3,9%
ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 268 580	1 325 387	1 205 187	-63 393	-5,0%	-120 200	-9,1%
ANYAGKÖLTSÉG	726 014	784 508	634 042	-91 972	-12,7%	-150 466	-19,2%
IGÉNYBEVETT ANYAGJ. SZOLG.	439 125	450 248	426 481	-12 644	-2,9%	-23 767	-5,3%
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	31 281	35 678	30 248	-1 033	-3,3%	-5 430	-15,2%
ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	36 427	33 272	37 009	582	1,6%	3 737	11,2%
ELADOTT KÖZV. SZOLG. ÉRTÉKE	35 733	21 681	77 407	41 674	116,6%	55 726	257,0%
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	859 919	914 877	909 385	49 466	5,8%	-5 492	-0,6%
BÉRKÖLTSÉG	686 370	711 083	723 443	37 073	5,4%	12 360	1,7%
SZEMÉLY JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉ	76 081	83 113	83 238	7 157	9,4%	125	0,2%
BÉRJÁRULÉKOK	97 468	120 681	102 704	5 236	5,4%	-17 977	-14,9%
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	164 336	172 430	173 464	9 128	5,6%	1 034	0,6%
EGYÉB RÁFORDÍTÁS	165 728	221 389	252 605	86 877	52,4%	31 216	14,1%
Üzemi ráfordítások összesen	2 458 563	2 634 083	2 540 641	82 078	3,3%	-93 442	-3,5%
Üzemi tevékenység eredménye	106 465	139 816	340 416	233 951	219,7%	200 600	143,5%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE	6 416	0	6 151	-265	-4,1%	6 151	
Árfolyam nyereség	0	0	0	0		0	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA	108 250	139 451	135 023	26 773	24,7%	-4 428	-3,2%
Árfolyam veszteség		0		0		0	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-101 834	-139 451	-128 872	-27 038	26,6%	10 579	-7,6%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	4 631	365	211 544	206 913	4468,0%	211 179	
ADÓ FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	20	2 946	2 946		2 926	
ADÓZOTT EREDMÉNY	4 631	345	208 598	203 967	4404,4%	208 253	#####

4.2. Bevételek



A Társaság **nettó árbevétele** a beszámolási időszakban **2 130 MFt** volt, ami **128,1 MFt**-tal **+6,4%-kal több a bázistól**.

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2022	2023	Változás	
			eFt	%
Fürdőszolgáltatás	1 276 495	1 327 926	51 431	4,0%
Gyógykezelés	113 841	129 305	15 464	13,6%
Ingatlan bérbeadás	211 708	258 273	46 565	22,0%
Kereskedelmi szálláshely értékesítés	135 447	95 556	-39 891	-29,5%
Vendéglátási tevékenység	249 833	290 046	40 213	16,1%
Egyéb tevékenység	14 389	28 666	14 277	99,2%
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2 001 713	2 129 772	128 059	6,4%

A **tervezett 2 041 MFt** nettó árbevételt **+4,4%-kal**, azaz **88,9 MFt-tal** sikerült átlépnünk, köszönhető a fürdőjegyár emelésnek és a számos új akcióknak, programoknak kedvezményeknek, melyek növelték látogatószámunkat és ezzel bevételünket.

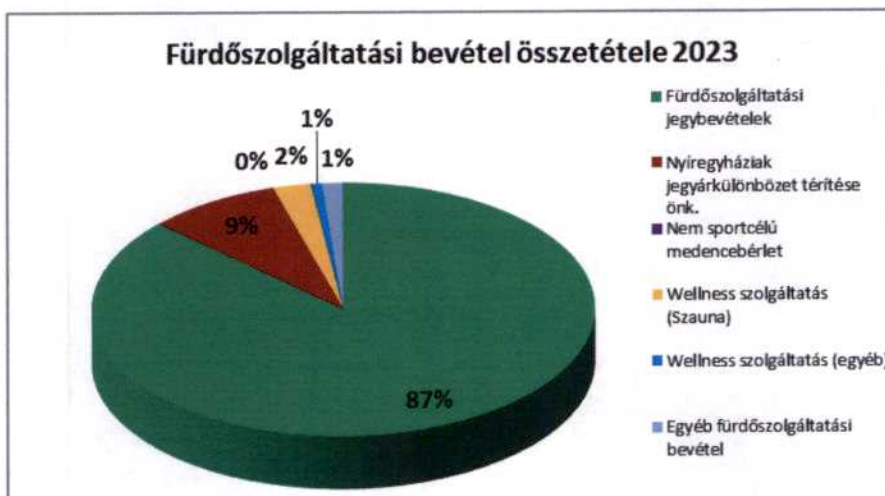
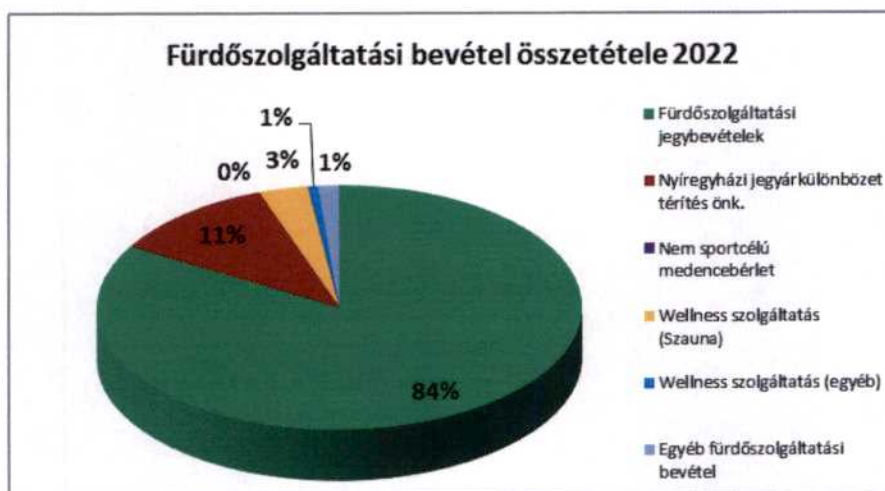
2.1. Fürdőszolgáltatási bevételek

A fürdőszolgáltatás bevételei az előző évhez viszonyítva 51,4 MFt-ot (+4 %) növekedtek. A terv túlteljesítés 3,9 % (+50,2 MFt).

A beszámolási időszakban a szezon június havi kedvezőtlen időjárása 62,4 MFt bevétel hiányt eredményezett a tervhez képest. Az év második felében a kedvező időjárás és a meghirdetett akciók, kedvezmények hatására elért többletbevétel kompenzálta a kiesést, és összességében túlteljesítettük az éves bevételi tervet.

A fürdőbevételek **87 %-át** teszik ki a beszámolási időszakban a fürdőszolgáltatási **jegybevételek**, és **9 %-át** a **nyíregyházi vendégek jegyár támogatása**. Az egyéb fürdőszolgáltatással kapcsolatos bevételek és az egyéb wellness szolgáltatás bevételei 1-1 %-ot, a szauna szolgáltatás bevételei 2 %-ot tesznek ki. A

fürdőszolgáltatási jegybevételek növekedése az előző évhez képest a jegyár emelésnek tudható be. A nyíregyházi jegyár támogatás összességében a bázisévhez képest csökkent, de 2022-ben a Júlia Fürdő nyíregyházi vendégeinek belépése után is számoltunk el támogatást, a beszámolási évben viszont ez a fürdő nem üzemelt. Az Élménfürdő és Tófürdő egységeket figyelembe véve a nyíregyházi jegyártámogatás 4,2 %-kal emelkedett. A szauna szolgáltatás bevétele a 2022. évihez képest csökkent (-23 %), melynek oka, hogy a Júlia Fürdő 2023-ban zárva volt, így ebben az egységben nem keletkezett szauna szolgáltatási bevétel, valamint 2023 februárjától megszüntettük a szaunabevételnként elszámolt Élménfürdő szaunás belépőjegy 16 óra után megnevezésű jegytípust.



4.2.2. Gyógykezelési bevételek

A gyógykezelések árbevételében is érzékelhető a megnövekedett kereslet. Az előző évitől magasabb **összkezelésszám +15,4 M Ft (+13,6 %)** többletbevételt jelent. **A korábbi évek árbevételi adata tartalmazza a Júlia fürdő árbevételét is egészen 2020. szeptember végéig.**

A bevételek – és az eredményesség – szempontjából fontos látni, hogy a NEAK 2012 júliusa óta nem változtatott a kezelés térítési díjakon sem, bár időközben a költségek

nagyságrendileg emelkedtek! Ezen túlmenően a fürdőorvosi vizsgálatok költségeit a NEAK egyáltalában nem téríti meg.

Az alábbi táblázatban az adatok wellness szolgáltatások és fürdőorvosi ellátás bevétele nélkül értendők, **csak a NEAK-os és a beteg térítési díjakat tartalmazzák.**



*Wellness kezelések, Fürdőorvosi szolgáltatás bevétele nélkül



*Wellness kezelések és Fürdőorvosi szolgáltatás bevétele nélkül

Az **Élményszálló gyógyászati** részlegének árbevétele az egység megnyitása óta folyamatosan emelkedik, a pandémiás évek visszaesése után, 2023-ban már meghaladta a **megelőző covid időszak előtti évek árbevételeit.**

4.2.3. Szálláshely értékesítési bevételek

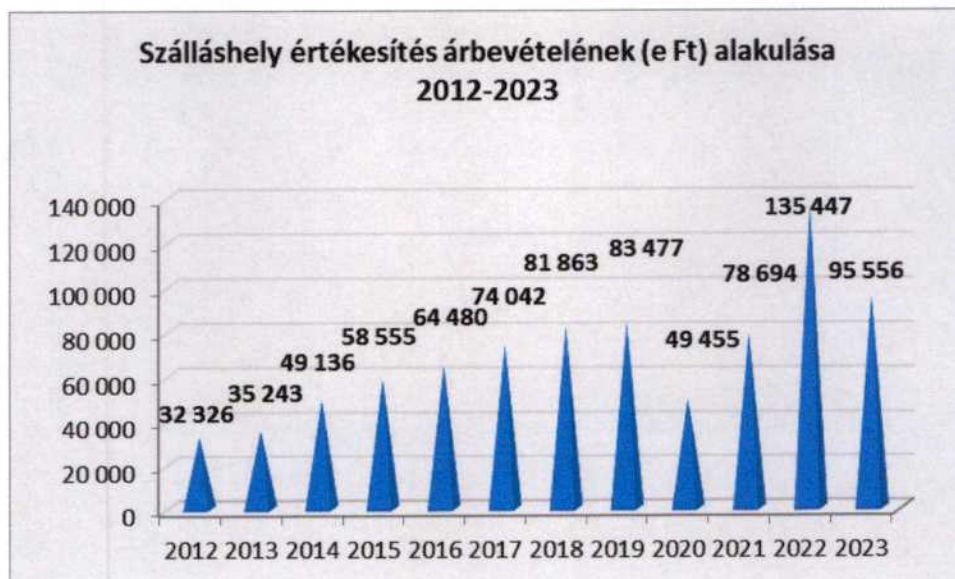
A Társaság szálláshely értékesítési árbevétele **39,9 M Ft-tal (+29,5%)** kevesebb a bázis évitől, és **4,8 %-kal több** (+4,4 M Ft) a tervezettől.

A **Hotel Fürdőházat** 2022 novemberében az energiaválság következtében határozatlan időre bezártuk, viszont a beszámolási évben a nagyszámú

vendégérdeklődésre tekintettel április végén nyitottuk ki. Az egység szálláshely értékesítési árbevételének bázistól való eltérése **-10,7 M Ft (-10,1 %)**, ami az év eleji hosszabb zárva tartás miatti bevételekiesés. 2023-ra már csak a Hotel Fürdőház szálláshely értékesítésével terveztünk, így a tervezettől való pozitív eltérést (+4,4 M Ft, +4,8%) ez az egység produkálta.



A Svájci lak panzió részét 2021 júniusától a bérletől saját üzemeltetésbe vettük vissza, 2022-ben márciustól november elejéig mi üzemeltettük. Az energiaválság miatti intézkedésként a szálláshelyek üzemeltetését ideiglenesen felfüggesztettük, majd a Svájci lak panziót év végén ismét bérbeadtuk. A Társaság kereskedelmi szálláshely bevételében 2021-2022. években a Svájci lak szálláshely értékesítése 20,2 M Ft és 29,2 M Ft árbevétellel szerepel. A Svájci Lak Panzió bérlet útján történő működtetése miatt 2023 évre vonatkozó terv-és tényszámokkal már nem számolunk.



4.2.4. Vendéglátási bevételek

A beszámolási évben még a Társaságunk üzemeltetésében működött az Élmenyfürdőben az önkiszolgáló étterem és a büfé, a poolbár, a Parkfürdő poolbár, valamint a Fürdőházban a büfé. Gazdaságossági szempontokat figyelembe véve 2023 év végén elkezdődött a vendéglátási tevékenység kiszervezése. Az Élmenyfürdő étterem, büfé és poolbár egységeket 2023. decemberétől, a Parkfürdő poolbárt 2024 szezontól bérbeadás útján hasznosítjuk. A Fürdőház Hotel büfé kis forgalma miatt saját üzemeltetésben marad, ami elsősorban a szállóvendégek kényelmét szolgálja. Ezekén túl a Parkfürdőben és a Tófürdőben bérlők üzemeltetnek büféket.

A vendéglátási egységekben történt áremelésre a kereslet kedvezően reagált, így a **vendéglátási tevékenységeink árbevétele jelentős mértékben megnövekedett**. A bázishoz képest a növekedés **+40,2 Mft (+16,1 %)**. A tervezett 269,2 Mft értéket **+20,8 Mft-tal (+7,7%)** sikerült túlteljesítenünk.

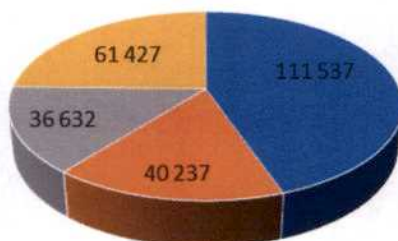
A bevételi adatok elemzéséhez figyelembe kell venni, hogy 2023 decemberében a bérlők által üzemeltetett egységekben keletkezett bevétel a Társaságunk könyveiben árbevételeként elszámolásra került, de közvetített szolgáltatásként is megjelenik a bérlők számlája alapján. A Társaság 2023. évi vendéglátási árbevételeiből 17,1 Mft a bérlők általi forgalmazásból származik.

A vendéglátási egységek többsége az előző évhez képest több árbevételt ért el, kivéve a Fürdőház büfét, mely viszonylag kisforgalmú, kizárólag a Hotel Fürdőház vendégeit szolgálja ki.

A tervhez viszonyítva az Élmenyfürdő büféje és poolbárja teljesített rendkívül jól (+29,6 % és +24%), míg az Élmenyfürdő étterem és a Fürdőház büfé árbevétele elmaradt a tervtől. A Parkfürdő poolbár tervtúlteljesítése +4,4 %.

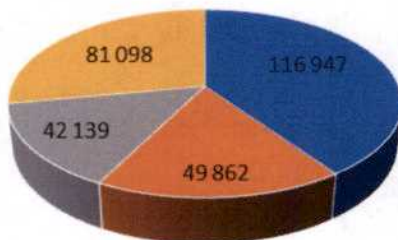


Vendéglátási tevékenység árbevételének összetétele eFt 2022.



- Éttermi vendéglátás
- Büfé értékesítés
- Park Poolbár
- Élménzfürdő Poolbár

Vendéglátási tevékenység árbevételének összetétele eFt 2023.



- Éttermi vendéglátás
- Büfé értékesítés
- Park Poolbár
- Élménzfürdő Poolbár

Az egységek vendéglátási tevékenységen belüli részesedése az előző évhez képest átrendeződött, a beszámolási évben a bevétel **42,5 %-át a poolbárak** adták, az **Élménzfürdő konyhája 40,3 %-kal** részesedik, ezt követi a büfék bevételei. Az előző évhez képest a poolbárak és büfék részesedése növekedett, míg az étterem részaránya csökkent. A korábban írtaknak megfelelően a vendéglátási tevékenységünket gazdaságossági okokból év végével kiszerveztük.

4.2.6. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek **563,1 MFt-ról 751,3 MFt-ra** nőtt. A változás **+188,2 MFt főbb tételei:** Önkormányzattól kapott 522 MFt értékű likviditás javító támogatás, ami az előző évhez viszonyítva +172 MFt többletigény. A beszámolási időszakra biztosított fenntartási hozzájárulás összege nettó 163 MFt. A projekt támogatott beruházások tárgyévre elszámolt bevétele 46,9 MFt. Munkaügyi központon keresztül megvalósuló foglalkoztatások után kapott támogatás 14,2 MFt.

4.2.7. Aktivált saját teljesítmények értéke

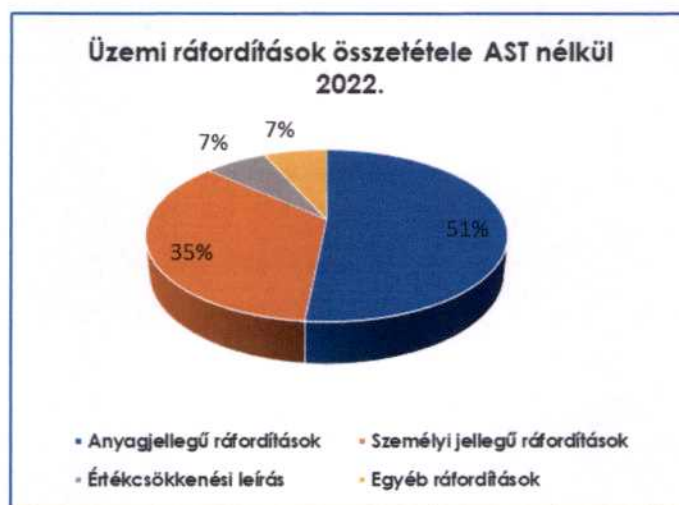
Az **aktivált saját teljesítmények értéke** (a továbbiakban: **AST**) a tárgyévben **333 eFt** volt.

4.2.8. Üzemi bevételek összesen

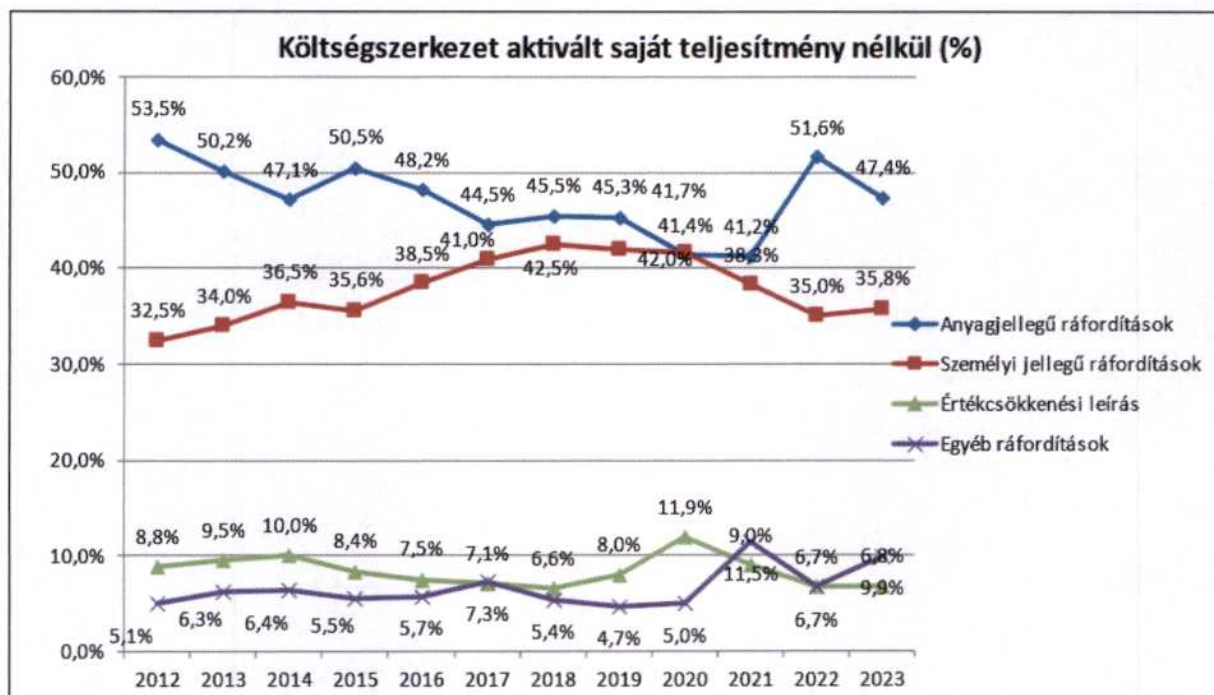
Az üzemi bevételek az előzőek alapján a **2 565 Mft-ról 2 881 Mft-ra 316 Mft-tal növekedett**. Ez a **bázishoz viszonyítva +12,3 %-os**, a tervhez +3,9%-os növekedés.

4.3. Költségek és ráfordítások alakulása

Az arány számításoknál, költségszerkezet bemutatásánál az AST költségvonzatának kiszűrésével számoltunk az összehasonlíthatóság biztosítása végett.



Az üzemi ráfordítások összetételében elsősorban az **Anyag- és Személy jellegű ráfordítások** dominálnak. Az előző évhez képest az Anyag jellegű ráfordítás -4%-kal, míg a Személy jellegű ráfordítás +1%-kal változott. A Júlia fürdő egységünk továbbra is zárva tart, míg a Fürdőház Hotel egységeinket április hónaptól visszanyitottuk. Az Egyéb ráfordítások aránya +3%-kal nőtt, az Értékcsökkenés aránya a bázis évhez viszonyítva szinte nem változott.



A fenti idősoros ábrán nyomon követhetők a költségszintek változása. A **Személyi jellegű ráfordítások mértéke** az évenkénti kötelező bérfejlesztéssel folyamatosan növekedett 2021-ig. 2022-ben a Júlia fürdő bezárásakor a létszámleépítések illetve 2023-ban a vendéglátási tevékenység kiszervezésével ráfordításunk csökkent, bár a bérfejlesztéseket továbbra is végrehajtottuk. Az **Anyag jellegű ráfordításaink az energia költségek nagyarányú növekménye miatt 2022-ben kiugróan megnövekedett, majd az elmúlt évben ismét leszálló ágba került.**

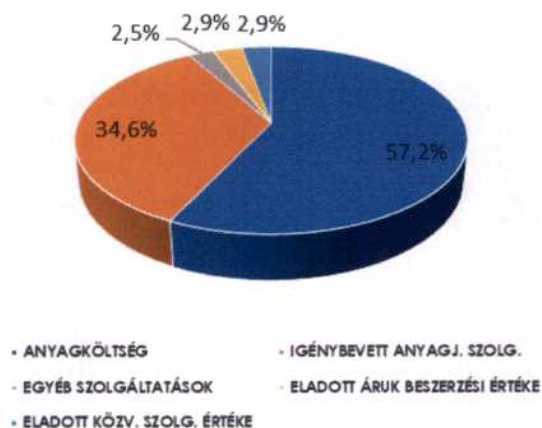
Az Egyéb ráfordítások szintjének változása az adóváltozáson kívül a költségek fedezetére kapott támogatások miatt a le nem vonható áfa ráfordításként való elszámolásával függ össze.

Az Értékcsökkenési arány enyhe növekedésnek indult a tárgyévi 51,4 Mft bruttó értékű kisebb beruházások miatt. A következő évre több nagyobb értékű, szükségszerű beruházásokat kell végrehajtanunk, melyek már rövid távon is rezi költség megtakarítást eredményeznek. Tárgyévi eredményességünk a fejlesztések megvalósítására fedezetet biztosít.

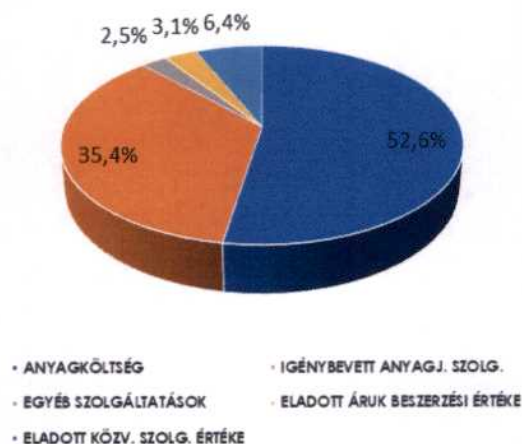
4.3.1. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások arányaiban megváltozott. Az anyagköltség -4,6 %-kal. (57,2%-ról 52,6%-ra), a közvetített szolgáltatás +3,5%-kal (2,9%-ról 6,4%-ra) nőtt.

Anyag jellegű ráfordítások összetétele AST nélkül 2022.



Anyag jellegű ráfordítások összetétele 2023.



Az anyagjellegű ráfordítások **AST nélkül** számított értéke **-63,4 MFt-tal (-5%)** kedvezőbb, mint a bázis és **-120,2 MFt (-9,1%) megtakarítás** mutatkozik a tervhez viszonyítva.

Megnevezés/hó	2022 tény	2023 terv	2023 tény	bázis eltérés		terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 268 580	1 325 387	1 205 187	-63 393	-5,00%	-120 200	-9,07%
ANYAGKÖLTSÉG	726 014	784 508	634 042	-91 972	-12,67%	-150 466	-19,18%
IGÉNYBEVETT ANYAGJ. SZOLG.	439 125	450 248	426 481	-12 644	-2,88%	-23 767	-5,28%
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	31 281	35 678	30 248	-1 033	-3,30%	-5 430	-15,22%
ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	36 427	33 272	37 009	582	1,60%	3 737	11,23%
ELADOTT KÖZV. SZOLG. ÉRTÉKE	35 733	21 681	77 407	41 674	116,63%	55 726	257,03%

Megnevezés	2022. hó Tény	2023. Terv	2023. Tény	Bázis eltérés		Terv eltérés	
				Eft	%	Eft	%
Alkatrészek	38 861	47 811	29 949	-8 912	-22,9%	-17 862	-37,4%
Vegyszerek	18 369	24 556	14 691	-3 678	-20,0%	-9 865	-40,2%
Üzem-, kenőanyagok	3 908	5 828	4 198	290	7,4%	-1 630	-28,0%
Építési anyagok	4 267	20 000	12 930	8 663	203,0%	-7 070	-35,4%
Üzemeltetési anyagok	38 910	41 371	49 415	10 505	27,0%	8 044	19,4%
Kertészeti anyagok	3 631	11 379	6 395	2 764	76,1%	-4 984	-43,8%
Fogyóeszközök, szerszám, munka- védőruha	12 206	14 562	10 191	-2 015	-16,5%	-4 371	-30,0%
Nyomtatvány, irodaszer	5 316	6 665	4 803	-513	-9,7%	-1 862	-27,9%
Egyéb vásárolt raktári anyagok költsége	3 969	3 629	3 994	25	0,6%	365	10,1%
Ételkészítési anyagok	60 344	70 317	51 431	-8 913	-14,8%	-18 886	-26,9%
Italkészítési anyagok	45 853	53 153	49 114	3 261	7,1%	-4 039	-7,6%
Vendéglátóipari kellék anyagok	235	323	330	95	40,4%	7	2,2%
Elektromos energiafelhasználás költségei*	286 918	292 322	271 040	-15 878	-5,5%	-21 282	-7,3%
Gázfelhasználás költségei*	157 166	153 125	85 866	-71 300	-45,4%	-67 259	-43,9%
Vízdíj*	47 293	39 269	39 601	-7 692	-16,3%	332	0,8%
Egyéb közvetlen kts.elszámolású anyagköltségek	194	198	333	139	71,6%	135	68,2%
Anyagköltség összesen	727 440	784 508	634 281	-93 159	-12,8%	-150 227	-19,1%

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az **anyagköltség soron a tervhez képest jelentős összegű -150,2 Mft (-19,1%) megtakarítást értünk el.**

Üzemeltetési anyagok alulteljesítése **-37,7 Mft** (alkatrészek, vegyszerek, építési anyagok) egyrészt az árak inflációs csökkenése miatt következett be, ugyanis a tervezéskor a piaci előrejelzések miatt több esetben is 40-50%-os áremeléssel is számoltunk, illetve az éves leállás hiánya miatt kevesebb is lett az eszközeinkre az állagmegóvó költség.

Az **étel- és ital alapanyagok** felhasználásának költsége **-22,9 Mft alulteljesítés** a tervhez képest, ami részben az árak csökkenése miatt következett be. A tárgyév végével a vendéglátás üzletágunkat bérbeadás útján hasznosítjuk. A forgalomarányos bérleti díjból származó árbevételünk 2,5 Mft, rezsi költségek továbbszámlázásból pedig 1,3 Mft. Költség megtakarításunk a december hónapra 22,5 Mft, vendéglátási árbevétel hiányunk a kiszervezés miatt 23,9 Mft. **Ügyleti nyereségünk 2,4 Mft.**

Az **energia költségekből** (gáz, elektromos energia, vízfelhasználás) **-88 Mft** megtakarítást sikerült elérnünk a **tervszámokhoz** képest és **-94,9 Mft**-ot a **bázis időszakhoz** viszonyítva. A bérbeadásnak köszönhetően a vendéglátóegységeinket terhelő közüzemi költségek átterhelésre kerülnek a bérlő számára, így ez a költség a továbbiakban a társaságon átmenő tételként jelentkezik.

Éves energiafelhasználásunkat a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Felhasznált gázmennyiség m3		
	2023. Terv	2023. Tény	%-os változás
Központ	0	105	
Svájci lak	17 200	4 201	-75,6%
Fürdőház	14 650	13 238	-9,6%
Park-Élményfürdő	307 680	228 815	-25,6%
Összesen	339 530	246 359	-27,4%

***gáz egységára**

terv

Ft/m3

Január

670

Február-

Szeptember

330

Október-December

300

A társaság földgázfelhasználása az előzetesen tervezettnél kedvezőbben alakult, ami egyaránt köszönhető mind a szokatlanul enyhe téli és tavaszi időjárásnak, valamint a termálvíz hasznosítása is csökkentette az épület fűtéséhez szükséges hőigényt. A 2023/2024-es gázévre megkötött földgáz adásvételi szerződésünk a spread tekintetében kedvezőbbre sikerült a 2022/2023-as gázévhez képest (22,2 EUR/MWh helyett 14,384 EUR/MWh)

Megnevezés	Felhasznált energiamennyiség kwh		
	2023. Terv	2023. Tény	%-os változás
Központ	1 800	1 800	0,0%
Svájci lak	144 000	148 669	3,2%
Víztorony	21 000	18 544	-11,7%
Tófürdő	85 800	87 002	1,4%
Fürdőház	72 000	71 305	-1,0%
Júlia fürdő	108 000	69 777	-35,4%
Park-Élményfürdő	2 462 200	2 371 812	-3,7%
Összesen	2 894 800	2 768 909	-4,3%

* áram egységár

terv

Ft/kwh

Január-Március

130-73

Április-December

74

A meghozott energiatakarékosági intézkedések a vártál kedvezőbben befolyásolták a társaság villamos energia felhasználását, valamint tervezett villamos energia díjak is kedvezőbben alakultak az árfixálás után.

Megnevezés	Felhasznált mennyiség m3		
	2023. Terv	2023. Tény	%-os változás
Svájci lak	1 155	990	-14,3%
Víztorony	800	1 201	50,1%
Tófürdő	8 650	9 090	5,1%
Fürdőház	480	753	56,9%
Júlia fürdő	240	310	29,2%
Park-Élményfürdő	108 200	153 830	42,2%
Összesen	119 525	166 174	39,0%

*egységár

Ft/m3

Január-December

233

A felhasznált közműhálózatról vételezett víz mennyisége az 1/A kút meghibásodása miatt nagy mértékben megnőtt. Ennek ellenére – mivel a idei tervben már magasabb díjakkal kalkuláltunk az iparági előrejelzések szerint – a költségek tekintetében így is sikerült a tervezett kereten belül maradni.

Megnevezés	Felhasznált mennyiség m3		
	2023. Terv	2023. Tény	%-os változás
Svájci lak	1 155	990	-14,3%
Tófürdő	8 650	9 090	5,1%
Fürdőház	480	753	56,9%
Júlia fürdő	418	310	-25,8%
Park-Élményszerető	121 317	66 905	-44,9%
Összesen	132 020	78 048	-40,9%

*egységár

Ft/m3

Január-December

328

A szennyvíz költségek a vártnál jobban alakulása két dologból fakad. A hidegvíz kitermelésre használt 1/A jelű kút meghibásodásból fakadóan a szennyvíz költségek alacsonyabbak voltak, mivel a kitermelés után nem kellett megfizetni a szennyvízdíjakat. Ennek mérséklésére a Nyírségtér Zrt-vel sikerült megállapodásra jutnunk, hogy a töltő-ürítő medencék hűtésére felhasznált hálózati víz után, mérők beszerelése után, nem kell megfizetnünk a szennyvízdíjat és vízterhelési díjakat. A második ok, hogy az idei tervben már magasabb díjakkal kalkuláltunk az iparági előrejelzések szerint.

Az igénybe vett szolgáltatás költség sorait a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2022. hó Tény	2023. Terv	2023. Tény	Bázis eltérés		Terv eltérés	
				Eft	%	Eft	%
Szállítás, rakodás, raktározási költség	2 462	3 383	2 283	-179	-7%	-1 100	-32,5%
Bérleti díjak	10 784	12 043	13 062	2 278	21%	1 019	8,5%
Javítási, karbantartási költségek	96 091	85 336	104 817	8 726	9%	19 481	22,8%
Hírdetés, reklám, propaganda	30 565	34 570	38 660	8 095	26%	4 090	11,8%
Oktatási, továbbképzés saját költségeire	2 117	2 178	2 438	321	15%	260	11,9%
Belföldi szállás költség	45	54	59	14	31%	5	9,3%
Belföldi utazási és egyéb kiküldetési költségek	578	755	468	-110	-19%	-287	-38,0%
Külföldi szállás költség			146	146		146	

Külföldi utazási és egyéb kiküldetési költségek			92	92	#####	92	#####
Informatikai és kommunikációs költségek	16 323	16 921	17 469	1 146	7%	548	3,2%
Higiénias, és egészségügyi szolgáltatások	17 968	15 941	15 355	-2 613	-15%	-586	-3,7%
Szaktanácsadás	11 813	14 518	13 362	1 549	13%	-1 156	-8,0%
Távhőszolgáltatási díj	9 070	3720	3 649	-5 421	-60%	-71	-0,5%
Csatorna díj, víz- és csatorna alapdíj*	39 842	51 354	21 767	-18 075	-45%	-29 587	-57,6%
Elektromos hálózati rendszerhasználati díj				0	#####	0	
Gáz alapdíj	2 510	681	1 277	-1 233	-49%	596	87,5%
Diákfoglalkoztatás	121 993	138 658	113 898	-8 095	-7%	-24 760	-17,9%
Saját rezsizs beruházás külső szolgáltatásai				0		0	
Szemétszállítás díja	6 607	6 506	6 812	205	3%	306	4,7%
Őrzés-védelem, pénzszállítás	29 819	22 195	18 900	-10 919	-37%	-3 295	-14,8%
Nyomdaipari munkák	7 102	6 301	4 474	-2 628	-37%	-1 827	-29,0%
Jutalék, forgalom arányos jutalék költsége			5 524	5 524	#####		
Egyéb igénybevett szolgáltatás	34 640	35 134	41 970	7 330	21%	6 836	19,5%
igénybevett szolgáltatások összesen	440 329	450 248	426 482	-13 847	-3%	-23 766	-5,3%

Az **igénybevett szolgáltatásoknál** a **tervhez képest -23,8 MFt (-5,3%)** a megtakarítás. A **karbantartási terület** költségei **+19,5 MFt-tal +22,8%-kal** túllépte a tervet, ami elsősorban az év eleji Élményfürdő karbantartási időszakára tehető. A **diákfoglalkoztatás költsége** soron **-24,8 MFt (-17,9%)** megtakarítás mutatkozik, ami elsősorban ahhoz köthető, hogy a munkaügyi központon keresztül kedvezményes foglalkoztatású személyeket alkalmaztunk, így a diákok számát csökkenteni tudtuk, továbbá a nyári szezonra tervezett túlzó óraszám felhasználását racionalizáltuk.

Jelentős a megtakarítás a tervhez képest a csatornahasználat költségén **-29,6 MFt (-57,6%)** a **korábban részletezett okok miatt**. A többi költségfajtnál kisebb megtakarítás, vagy tervkörüli teljesítés mutatkozik.

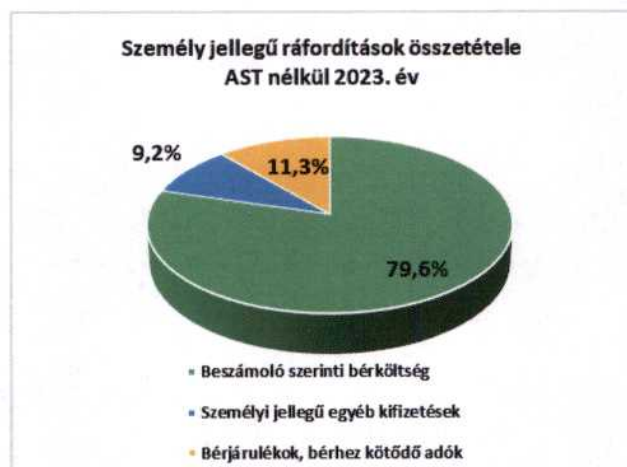
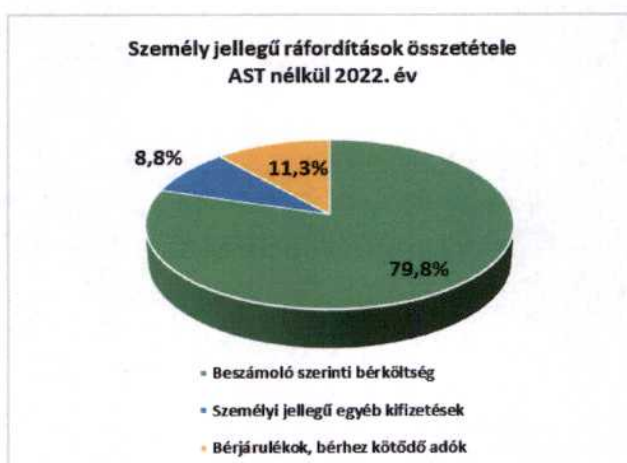
Az **Egyéb szolgáltatások** költségei soron a **bázishoz képest -1 MFt**, a tervhez képest **-5,4 MFt** a csökkenés. A tervhez viszonyított csökkenést az okozza, hogy több banki költséget terveztünk a folyószámlahitel igénybevételére, viszont annak igénybevételére kizárólag csak az I. félévben került sor.

Az **ELÁBÉ** a bázishoz képest alig nőtt, míg a tervhez képest **+3,7 MFt-tal (+11,2%)** lett több. A tervhez viszonyított növekedés a vendéglátás év végi kiszervezésével áll összefüggésben, ugyanis a raktári készletünket átszámláztuk bérlőinknek.

A **Közvetített szolgáltatások**nál a bázishoz **+41,7 M Ft (+116,6%)**, a **tervhez képest** jelentős **+55,7 M Ft (+257%)** a költségnövekedés, amely egyrészt az ingatlan bérbeadáshoz kötődő megnövekedett energia díj továbbszámolásokat, másrészt a kiszervezett vendéglátási üzletág bérlőjének részére közvetített bevételeket tartalmazza.

4.3.2. Személy jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások **90,9 %-át** a **bérköltség** és a hozzá kapcsolódó **járulékok**, **9,2 %-át** az **egyéb személyi jellegű ráfordítások** teszik ki. A bér arány **-0,2 %-kal** csökkent, a **járulékok aránya nem változott**. Az egyéb személyi jellegű kifizetések aránya **0,4 %-kal** növekedett.



Személy jellegű ráfordítás tényadata AST nélkül **+5,8%-kal**, **49,5 M Ft-tal több** a bázishoz képest, viszont még így is **-5,5 M Ft (-0,6 %)** megtakarítás keletkezett a tervhez viszonyítva.

Megnevezés	2022 tény	2023 terv	2023 tény	Terv eltérés		Bázis eltérés	
				e Ft	%	e Ft	%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	859 919	914 877	909 385	-5 492	-0,60%	49 466	5,75%
Beszámoló szerinti bérköltség	686 370	711 083	723 443	12 360	1,74%	37 073	5,40%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	76 081	83 113	83 238	125	0,15%	7 157	9,41%
Bérráfordítások, bérhez kötődő adók	97 468	120 681	102 704	-17 977	-14,90%	5 236	5,37%

A **bértömeg** - AST nélkül - **723,4 MFt**-ban realizálódott, ami a nagymértékű bérrendezés miatt +37,1 MFt (+5,4 %) többletköltség a bázishoz viszonyítva. A **tervezetthez** képest **12,4 eFt, 1,7 %-os a bérköltség többlet**. A Társaság a minimálbér rendezésén túl mintegy **16%-os** differenciált **bérfejlesztést** hajtott végre, továbbá a vendéglátás kiszervezése miatt a munkavállalók elbocsátásával 2,9 MFt felmondási időre járó bért és 4,6 MFt végkielégítést fizettünk ki. A **FEB** tagok részére 3 720 eFt került kifizetésre tiszteletdíjként.

A **személyi jellegű egyéb kifizetések növekedése 0,125 MFt (0,15 %) a tervhez, +7,2 MFt (+9,4 %) a bázishoz viszonyítva**. A bázishoz viszonyított többletköltségben a munkabajárás és magángépkocsi használat költségtérítése +1,3 MFt, a szervízdíj +2,5 MFt, valamint a megbízási díjak +5 MFt, az ösztöndíj és tanulmányi költségtérítés 2,1 MFt, a munkahelyi étkezés 2,9 MFt, az üzleti vendéglátás 2,2 MFt áll. A szervízdíj növekmény árbevételel ellentételezett, ugyanis a vendéglátóegységeinkben történő fogyasztás után 10% szervízdíjat számoltunk fel. Kevesebbet fizettünk ki cafeteria juttatásként (-3,9 MFt), illetve betegszabadságra és táppénzre (-2,3 MFt).

A **bérráfordítás** változás szintje a bázishoz képest +5,2 MFt (+5,4%), de **a tervhez képest -18 MFt (-14,9 %)**. A Szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettségünk a bérrel együtt növekedett, viszont néhány dolgozó esetében, illetve a szakképző iskola tanulóinak foglalkoztatásával kedvezményeket tudtunk igénybe venni. A rehabilitációs hozzájárulási adó fizetési kötelezettségünk bázis szinten maradt, 15 MFt volt, ami az ilyen jogcímen foglalkoztatott létszám hiánya miatt keletkezett.

4.3.3. Amortizáció és egyéb ráfordítás

Értékcsökkenés 173,5 MFt, ami a bázis szinthez viszonyítva +9,1 MFt-tal változott és többnyire terv szinten alakult. Nagyobb értékű beruházás nem történt, inkább helyreállító és kis értékű beszerzések voltak jellemzőek.

Egyéb ráfordítás címen a **bázishoz képest +86,9 MFt, a tervhez viszonyítva pedig +31,2 MFt** a többletráfordítás. A növekedés főbb tételei:

- gázkötbér az alulteljesítés miatt **+8,4 MFt**

- likviditás javító támogatás **+172 MFt-tal volt** több a bázis évtől, ami miatt az előzetesen felszámított áfa levonási hányadunk romlott. Ez a romlás **+8,1 MFt** többletráfordítást jelent.

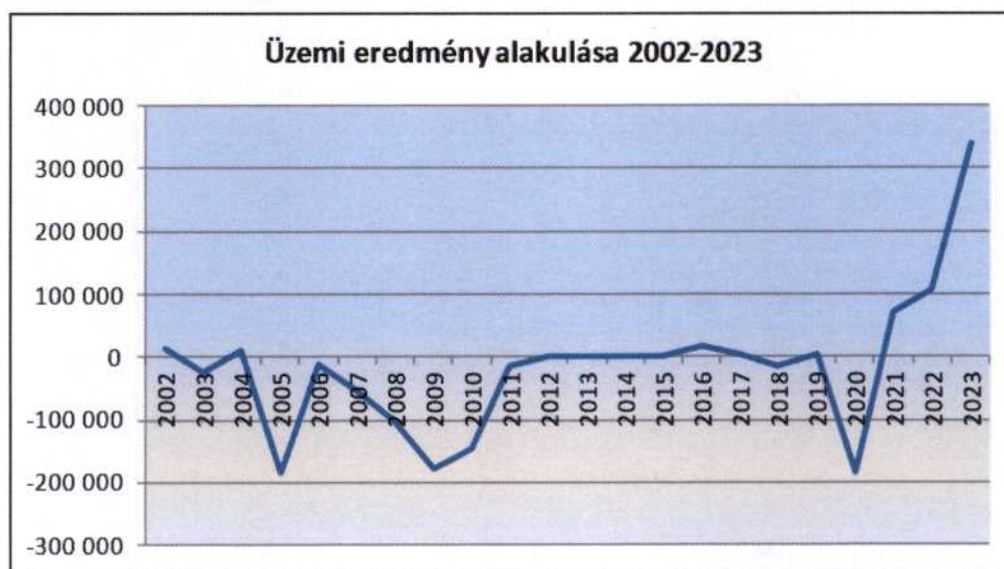
- Készlet, vendéglátóipari alapanyag- és késztermék selejtezés többletráfordítása éves szinten +7 MFt

- Céltartalék képzés folyamatban lévő per vesztes esetére, továbbá az időszakosan felmerülő nagyobb értékű javítási költségekre 63 MFt

4.3.4. Az üzemi tevékenység eredménye

Üzemi eredményünk így a fent ismertetett tényadatok fényében **+340,4 MFt**, ami +234 MFt-tal (+219,7%) **kedvezőbb** a bázis időszaktól, és **+200,6 MFt-tal (+143,5%) tervezetből** is.

Az üzemi eredmény alakulása az utóbbi 21 évben:



4.4. Pénzügyi műveletek eredménye és rendkívüli eredmény

4.4.1. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek **bevétele 6,2 MFt**, ami az év II. felében likvid pénzeszközeink rövid távú lekötéséből származó kamatbevétel.

Pénzügyi műveletek ráfordítása címen **135 MFt-ot számoltunk el**, amiből **133 MFt** kamatráfordítás, mely döntően a HHS beruházási hitelhez kapcsolódó tárgyévre fizetett kamat. Az éves adósságszolgálatunk **223 MFt** volt, ami jelentősen megterhelte a társaság likviditását ezért is tettünk javaslatot a Tulajdonos számára a hitel esetleges lezárásával kapcsolatban. A mérleg készítés időpontjáig ismert információk szerint a hitel a következő gazdasági évben rendezésre kerül, ami tehermentesíti társaságunkat, ezáltal likvid pénzeszközeinket gazdálkodásunk költségfedezésére tudunk fordítani.

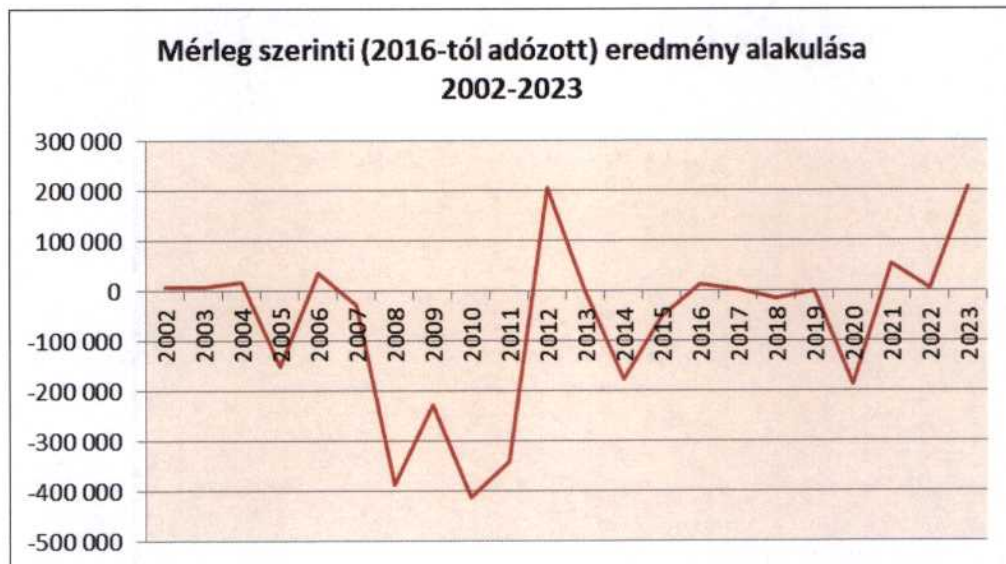
A Pénzügyi műveletek eredménye így **-128,9 MFt veszteséget** mutat, ami **7,6 %-kal (+10,6MFt-tal) kedvezőbb a tervezettől.**

4.5. Adózott eredmény

A Társaság vezetése saját hatáskörben először döntött arról, hogy **200 MFt Fejlesztési Tartalék** képez jövőbeni nagyszámú fejlesztésekre, beruházásokra. A fedezetet mérlegkészítéskor az Eredménytartalékból átvettük Lekötött tartalékba, és a

továbbiakban annak változását is itt követjük. A megképzett fejlesztési tartalék és egyéb adóalap csökkentő tételek korrekcióként jelennek meg a társasági adóban.

Ennek és egyéb korrekciós tényezők figyelembevételével a pozitív összegű **+211,5 MFt adózás előtti eredményt 2,9 MFt Társasági adófizetési kötelezettség terheli**. Az előzőek eredményeként **+208,6 MFt Adózott eredményt** realizáltunk a **tervezett 345 eFt-tal** szemben.



Jelen beszámolóban kimutatott **200 MFt feletti Adózott nyereség utoljára a 2012-es évben** fordult elő.

A Beszámoló a Zrt. vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt, a múltbeli tény- és várható jövőbeni adatok alapján további magyarázatok nélkül a tényleges körülményeknek megfelelő képet ad. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatják be.

4.6. Egységenkénti eredmény

Az egységenkénti fedezet/eredmény értékelésénél előre kell bocsátani, hogy a társaság számítógépes költségfelosztási rendszert üzemeltet, ami precíz és reális költségfelosztást tesz lehetővé igen hatékonyan.

A tervezésnél ezt a cizellált felosztást nem lehet követni, ezért a tervben a közvetlen költségek és az üzemi általános költségek aránya lényegesen eltért a tényadatoktól, és **csak az üzemi eredmény szintjén biztosított a reális összehasonlítás a terv tény adatok között**.

A **béreköltség tervezése például egység centrikusan történik**, a saját állományi létszámra, de a valóságban a belső szolgáltató üzemek (pl: karbantartás) „bedolgoznak” az egyes szolgáltató egységekhez növelve azok közvetlen

bérköltségét, és az egység dolgozói bérének egy része (pl: szabadságidőre járó bér) az üzemi általános költségeknél jelentkeznek. Mindezek azt eredményezik, hogy az egység eredményalakulást, a tervadatokkal való összevetést csak az általános költségek felosztása után lehet reálisan értékelni.

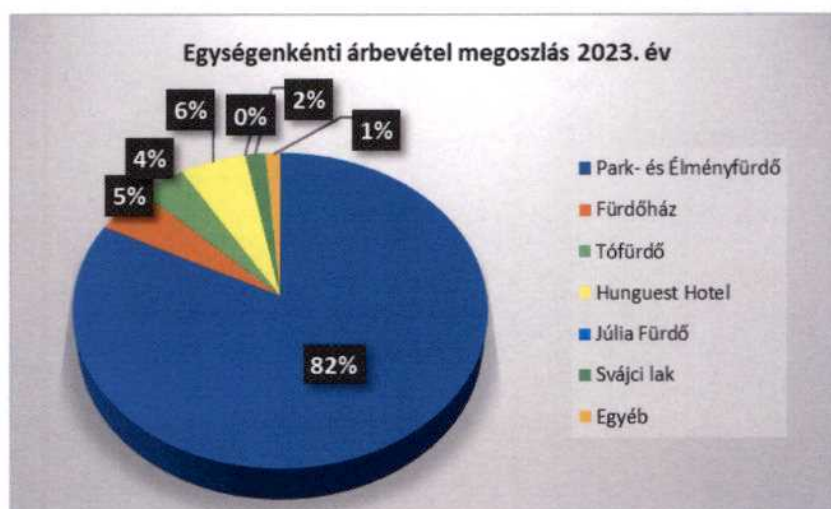
Közvetlenül az egységeknél kerül kimutatásra az **üzemeltetési hozzájárulás** összege és a munkanélküliek foglalkoztatásához igénybe vett bértámogatás, kiemelve az egyéb bevételek közül.

Az Önkormányzattól kapott likviditásvárató támogatás összegét viszont nem bontottuk fel egységszinten, azt az egyéb bevételek, ráfordítások egyenlegében osztjuk fel árbevétel és fedezet arányosan.

A vállalatirányítási költségek, és a termelő tevékenységet folytató egységeket kiszolgáló egységek költségeinek felosztásánál az egység árbevételek arányát vettük figyelembe.

Az egyéb bevételek, ráfordítások „maradék” egyenlegét – amit a kapott támogatás határoz meg döntően – árbevétel és fedezet arányosan osztottuk fel az egységekre.

Az alábbi ábra szemlélteti az egyes egységek „nagyságrendjét”, árbevétel termelési arányukat.



Mint látható bevételi oldalról az **Élmény és Parkfürdő** együttes üzeme továbbra is a **meghatározó**, részaránya a bázisévi 72 %-ról 82 %-ra nőtt. Ebben jelentős szerepe volt, hogy a Júlia Fűrdő és a Fűrdőház a tárgyévben zárva volt. **HHS Hotel 6 %-kal** részesedik bevételünkből hasonlóan az előző évihez. A **Júlia Fűrdő részesedése 0 %**, mert üzemen kívül volt. A **Fűrdőház részesedése 2 %-kal csökkent**, a wellness részleg zárva tartása miatt, és a Hotel is rövidebb ideig tartott nyitva, mint az előző évben. A **Tófürdőt** a nyár eleji kedvezőtlen időjárás miatt kevesebben látogatták a tárgyévben, melyet a Társaság árbevételéből való **részesedés csökkenés** is mutat, ez 5 %-ról 4 %-ra esett vissza. A **Svájci lak és az egyéb tevékenységek** árbevételi részesedése az előző évhez képest **nem változott**.

A társaság jövedelmezőségében jelentős szerepet játszik a HHS szálloda vendégeinek szolgáltatás igénybevétele, illetve a szezonálisan működő Tófürdő. A Társaság életében továbbra is a nyári szezon – júniustól augusztusig - a meghatározó eredményesség, fedezeti összeg termelés szempontjából, bár az utóbbi években már

megfigyelhető egy kiegyenlítettebb működés felé való elmozdulás a társaság életében, ami egyre kedvezőbben hat a likviditásra is.

Az **energiaválság** miatt 2022 utolsó hónapjaiban bezárt egységek, a Júlia fürdő és a Fürdőház wellness részlege 2023-ban nem üzemeltek, a bevételek teljesen kiestek. A Fürdőház Hotel is csak április végén nyitott ki újra. 2023-ban a munkanélküliek foglalkoztatása után bértámogatást vett igénybe a Társaság, ez és az Önkormányzattól kapott likviditásjavító támogatás javítja az eredményt.

A HHS Hotel eredményessége 2024-ben javul a hitel visszafizetése miatt, ami társaságunk likviditását jelentősen javítja.

A következő táblázat **összefoglalva** tartalmazza az egységek jövedelmezőségi adatait, de az egyes egységeket külön-külön fogjuk bemutatni.

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Park- és Élményfürdő	Fürdőház	Tófürdő	Hunguest Hotel	Júlia Fürdő	Svájci lak	Egyéb	Mind- összesen
Értékesítés nettó árbevétele	1 746 510	114 475	85 225	120 032	0	36 042	27 487	2 129 772
Aktivált saját teljesítmény	0	0	0	0	0	0	0	0
Közvetlen egyéb bevétel (üzemeltetési hozzájárulás)	95 347	0	0	0	67 614	0	0	162 961
Közvetlen bértámogatás	5 036	2 092	914	0	0	0	6 117	14 159
Közvetlen bevétel összesen	1 846 893	116 567	86 139	120 032	67 614	36 042	33 604	2 306 892
Anyagköltség	563 828	26 649	21 496	0	8 132	-5 742	4 893	619 256
Igénybevett szolgáltatások	283 555	23 319	29 135	0	7 227	3 391	11 411	358 040
Egyéb szolgáltatások	12 844	1 373	179	1 811	596	0	568	17 370
Bérköltség	440 963	38 540	20 568	14	16 044	166	22	516 317
Egyéb személyi jellegű kifizetések	60 290	2 230	78	0	551	4	6	63 159
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	50 246	4 992	1 551	2	2 152	22	3	58 969
Amortizáció	61 695	12 098	17 707	27 276	32 912	9 294	3 125	164 107
ELÁBÉ	36 474	0	0	0	0	0	0	36 474
Közvetített szolgáltatás	40 813	7 365	0	32	0	23 175	2 100	73 485
Közvetlen költségek összesen	1 550 708	116 567	90 714	29 135	67 614	30 311	22 129	1 907 178
Fedezeti összeg I.	296 185	0	-4 575	90 898	0	5 731	11 476	399 714
Felosztott költségek	338 379	18 444	16 848	1 393	0	5 794	0	380 858
Fedezeti Összeg II.	-42 195	-18 444	-21 423	89 505	0	-63	11 476	18 856
Egyéb bevétel/ráfordítás egyenlege	245 050	10 364	6 434	44 996	0	6 600	8 117	321 560
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	202 855	-8 080	-14 989	134 501	0	6 537	19 592	340 416

A fedezeti összeg I. értéke megmutatja, hogy az egységek közvetlen költségekkel mennyire eredményesek.

Az üzemi- és vállalatirányítási egységek, valamint a termelő tevékenységeket kiszolgáló egységek (pl. karbantartás, parkfenntartás, marketing, főmérnökség, stb.) költségeit árbevétel arányosan osztottuk fel a termelő egységekre, ezek együttesen

szerepelnek az egységenkénti eredményt bemutató táblázatok Felosztott költségek sorában.

A Felosztott költségek összetételét 2023 évben az alábbi táblázat mutatja:

Főkönyvi számla megnevezése	Készlet-gazdálkodás	Karbantartás	Parkfenntartás	Dzsungelfürdő	Marketing	Dzsungelfürdő üzemirányítás	Vendéglátás üzemirányítás	Főmérnökség	Gazdasági vezérigazgatóság	Műszaki vezérigazgatóság	Értékesítési igazgatóság	Vezérigazgatóság	Összesen
Anyagköltség	472	3 754	4 442	50		54	23		763	157		4 678	14 395
Igénybevett szolgáltatások	1 312	1 276	27 416	11 907		554	82	103	3 649	2 673	133	19 336	68 442
Egyéb szolgáltatások		5	18	1 635					607	-11		10 624	12 878
Béreköltség	10 090	13 428	9 383	18 617	6 432	11 061	7 363	12 511	52 303	12 669	12 509	40 759	207 125
Egyéb személyi jellegű kifizetések	444	2 731	1 113	535	1 011	499	222	2 121	2 429	742	1 197	7 034	20 079
Bérfelárak, személyhez kötődő adók	1 430	2 166	1 313	2 504	917	1 518	1 016	1 472	7 197	1 736	1 790	20 675	43 734
Amortizáció	836	812	1 048	3 507		176	101		651	134		2 093	9 358
ELÁBÉ	926												926
Közvetített szolgáltatás			3 502						421				3 922
Költségek összesen	15 510	24 172	48 235	38 756	8 360	13 863	8 805	16 207	68 019	18 102	15 630	105 200	380 858

Az egyéb bevételekből kiemeltük az önkormányzati tulajdonban lévő Aquarius Termál- és Élményfürdőben működő egységek, és a Júlia fürdő üzemeltetési hozzájárulását. Az összehasonlíthatóság érdekében a bázis időszakban is kiemeltük az üzemeltetési hozzájárulásokat. A szintén kiemelt állami költségvetésből kapott bértámogatás a beszámolási évben javítja az eredményeket.

Megnevezés	Park és Élményfürdő			
	2022 Tény	2023 Tény	Bázis eltérés	
			eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	1 446 597	1 746 510	299 913	20,7%
Aktivált saját teljesítmény		0	0	
Közvetlen egyéb bevétel (üzemeltetési hozzájárulás)	105 000	95 347	-9 653	-9,2%
Közvetlen bértámogatás		5 036	5 036	
Közvetlen bevétel összesen	1 551 597	1 846 893	295 296	19,0%
Anyagköltség	594 389	563 828	-30 561	-5,1%
Igénybevett szolgáltatások	278 066	283 555	5 489	2,0%
Egyéb szolgáltatások	10 041	12 844	2 803	27,9%
Béreköltség	353 361	440 963	87 602	24,8%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	46 392	60 290	13 898	30,0%
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	39 453	50 246	10 793	27,4%
Értékcsökkenés	54 813	61 695	6 882	12,6%
Költségek összesen	1 376 515	1 473 421	96 906	7,0%
FEDEZET I.	175 082	373 471	198 389	113,3%
ELÁBÉ	31 104	36 474	5 370	17,3%
Közvetített szolgáltatás	14 899	40 813	25 914	173,9%
FEDEZET II.	129 079	296 185	167 106	129,5%
Felosztott költségek	256 181	338 379	82 198	32,1%
EGYÉB BEVÉTEL/RÁFORDÍTÁS egyenlege	132 759	245 050	112 291	84,6%
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	5 657	202 855	197 198	3485,9%

Az egy egységeként üzemelő „Aquarius Élmény-, Gyógy-, és Parkfürdő 296,2 MFT fedezetet termelt, az előző évi 129,1 MFT-tal szemben. Ez az eredmény 167,1 MFT-tal (29,5 %) jobb a bázistól és 196,6 MFT-tal (+97,4 %) a tervezettnél. A növekedés az árbevétel emelkedésnek köszönhető (+299,9 MFT és a tervhez +100,9 MFT).

Az Élményfürdő egységeire mind a bázishoz, mind a tervhez képest kevesebb üzemeltetési hozzájárulást számoltunk el, a beszámolási időszak eredményét a bértámogatás 5 MFT-tal javítja.

A költségek közül az anyagköltségek soron értünk el magasabb összegű megtakarítást a bázisértékhez és a tervhez képest is. A vásárolt anyagok költségei, a vendéglátóipari anyagok költségei és gázfelhasználás költsége nem érte el a tervezett értéket. A többi költségsoron a bázisévi adatokhoz képest növekedést történt, melyek közül a személyi jellegű ráfordítások emelkedtek jelentősen a béremelés hatására.

A tervezett értékekhez képest megtakarítás keletkezett az igénybevett szolgáltatások, az ELÁBÉ és az elszámolt értékcsökkenés sorokon. A személyi jellegű ráfordítások a tervezettet meghaladták és magasabb összeget számoltunk el a közvetített szolgáltatások értékeként. Utóbbinál a beszámolási időszak adatai 17,1 MFT összegben

tartalmazzák a kiszervezett vendéglátási egységek bérlő által realizált forgalom értékét.

A magasabb árbevétel és fedezeti összeg miatt az Élményfürdő egységeire több felosztott költséget és egyéb bevétel-egyéb ráfordítás egyenleget számoltunk el.

Az Élményfürdő egységeinek **üzemi nyeresége együttesen 202,9 M Ft** volt, ami köszönhető a magasabb árbevételnek és az egyéb bevételből való magasabb részesedésnek. Az üzemi eredmény **+197,2 M Ft-tal meghaladja a bázisét, és 138,7 M Ft-tal magasabb a tervezettől.**

Megnevezés	Fürdőház			
	2022 Tény	2023 Tény	Bázis eltérés	
			eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	135 661	114 475	-21 186	-15,6%
Aktivált saját teljesítmény	0	0	0	
Közvetlen egyéb bevétel (üzemeltetési hozzájárulás)	0	0	0	
Közvetlen bértámogatás	0	2 092	2 092	
Közvetlen bevétel összesen	135 661	116 567	-19 094	-14,1%
Anyagköltség	38 749	26 649	-12 100	-31,2%
Igénybevett szolgáltatások	27 805	23 319	-4 486	-16,1%
Egyéb szolgáltatások	1 591	1 373	-218	-13,7%
Béreköltség	52 419	38 540	-13 879	-26,5%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	3 258	2 230	-1 028	-31,6%
Bérráfordítások, személyhez kötődő adók	6 141	4 992	-1 149	-18,7%
Értékcsökkenés	11 118	12 098	980	8,8%
Költségek összesen	141 081	109 202	-31 879	-22,6%
FEDEZET I.	-5 420	7 365	12 785	-235,9%
ELÁBÉ	3 390	0	-3 390	-100,0%
Közvetített szolgáltatás	7 903	7 365	-538	-6,8%
FEDEZET II.	-16 713	0	16 713	-100,0%
Felosztott költségek	20 883	18 444	-2 439	-11,7%
EGYÉB BEVÉTEL/RÁFORDÍTÁS egyenlege	11 401	10 364	-1 037	-9,1%
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-26 195	-8 080	18 115	-69,2%

A **muzeális értéket** képviselő **Fürdőház** árbevétele kevesebb a bázisévhez viszonyítva, **-21,2 M Ft-tal**, aminek oka egyrészt a wellness részleg zárva tartása, másrészt, hogy a Hotel április végétől üzemel. Kevesebb árbevételt realizált a Fürdőház büféje is. A **költségek** összesen **109,2 M Ft**, 31,9 M Ft-tal alacsonyabb értéket mutatnak a bázistól a több üzemén kívüli időszak miatt. Az egység a további ráosztott költségek eredményeként veszteséges (**-8,1 M Ft**), de üzemi eredménye **18,1 M Ft-tal** jobb a bázis évitől.

A Fürdőház **10 M Ft-tal kevesebb árbevételt** realizált a tervezettől, **költségei 7,1 M Ft-tal magasabbak lettek** mint a tervben szereplő számok. Utóbbinál a béremelés és a többlet munkavállalói létszám miatti személyi jellegű ráfordítások (+16,4 M Ft), az

igénybevett szolgáltatások (+4,2 M Ft), valamint az elszámolt értékcsökkenés (+1,6 M Ft) magasabbak lettek a tervezettől, de az anyagköltségeknél megtakarítás (-8,8 M Ft) keletkezett a tervhez képest. A tervezettől 2,3 M Ft-tal több felosztott költséget, de 5,1 M Ft-tal kevesebb egyéb bevételt számoltunk el a Fürdőház egységeire, így az **üzemi eredmény -9,9 M Ft-tal kevesebb lett az tervezett eredménytől.**

Emellett látni kell, hogy egy eleve gazdaságtalan üzemméretű fürdőről és hotelről van szó, melynek nyereséges üzemeltetése nem elvárható.

Megnevezés	Tófürdő			
	2022 Tény	2023 Tény	Bázis eltérés	
			eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	101 418	85 225	-16 193	-16,0%
Aktivált saját teljesítmény	0	0	0	
Közvetlen egyéb bevétel (üzemeltetési hozzájárulás)	0	0	0	
Közvetlen bértámogatás	0	914	914	
Közvetlen bevétel összesen	101 418	86 139	-15 279	-15,1%
Anyagköltség	15 355	21 496	6 141	40,0%
Igénybevett szolgáltatások	27 869	29 135	1 266	4,5%
Egyéb szolgáltatások	562	179	-383	-68,2%
Béreköltség	11 322	20 568	9 246	81,7%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	131	78	-53	-40,7%
Bérrárlékok, személyhez kötődő adók	880	1 551	671	76,3%
Értékcsökkenés	18 001	17 707	-294	-1,6%
Költségek összesen	74 120	90 714	16 594	22,4%
FEDEZET I.	27 298	-4 575	-31 873	-116,8%
ELÁBÉ	0	0	0	
Közvetített szolgáltatás	0	0	0	
FEDEZET II.	27 298	-4 575	-31 873	-116,8%
Felosztott költségek	18 281	16 848	-1 433	-7,8%
EGYÉB BEVÉTEL/RÁFORDÍTÁS egyenlege	22 631	6 434	-16 197	-71,6%
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	31 648	-14 989	-46 637	-147,4%

A szezonálisan üzemelő természetes vízre alapozott Tófürdő – a várttól elmaradó árbevétele és a magasabb költségek miatt – a beszámolási évben **negatív fedezeti** összeget hoz **(-4,6 M Ft)**.

Az anyagjellegű ráfordítások közül az elektromos energia díja, az építési anyagok és az üzemeltetési anyagok költségei, a javítás, karbantartás, őrzés-védelem költségei emelkedtek nagyobb mértékben, viszont kevesebb a diákfoglalkoztatás, a víz- és csatornadíj költsége az előző évhez képest. A személyi jellegű ráfordítások is magasabbak a tárgyévben az előző időszakhoz képest, ami leginkább a béremelés következménye. A bázisévítől alacsonyabb fedezeti összeg és árbevétel miatt kevesebb felosztott költséget és egyéb bevétel-egyéb ráfordítás egyenleget számoltunk el erre az egységre. Ennek következtében az **üzemi eredménye -46,6 M Ft-tal kevesebb a bázis eredménytől.**

A Tófürdő realizált **árbevétele 32 Mft-tal marad el a tervezettől** a látogatószám elmaradás miatt. A tervezett költségektől az anyagköltség és a személyi jellegű ráfordítások magasabbak a tárgyévben, de **a tervezettől kevesebb áttérhelt költséget és kevesebb egyéb bevételt számoltunk el 2023 évben.**

A nagymértékű bevétel elmaradás okán **az üzemi tevékenység eredménye -47,7 Mft-tal kevesebb** a tervezett eredménytől.

Megnevezés	Júlia Fürdő			
	2022 Tény	2023 Tény	Bázis eltérés	
			eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	140 942	0	-140 942	-100,0%
Aktivált saját teljesítmény	0	0	0	
Közvetlen egyéb bevétel (üzemeltetési hozzájárulás)	56 047	67 614	11 567	20,6%
Közvetlen bértámogatás	0	0	0	
Közvetlen bevétel összesen	196 989	67 614	-129 375	-65,7%
Anyagköltség	52 801	8 132	-44 669	-84,6%
Igénybevett szolgáltatások	31 521	7 227	-24 294	-77,1%
Egyéb szolgáltatások	874	596	-278	-31,8%
Bérek költsége	86 092	16 044	-70 048	-81,4%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	8 954	551	-8 403	-93,8%
Bérfelárak, személyhez kötődő adók	10 871	2 152	-8 719	-80,2%
Értékcsökkenés	33 671	32 912	-759	-2,3%
Költségek összesen	224 784	67 614	-157 170	-69,9%
FEDEZET I.	-27 795	0	27 795	-100,0%
ELÁBÉ	163	0	-163	-100,0%
Közvetített szolgáltatás	0	0	0	
FEDEZET II.	-27 958	0	27 958	-100,0%
Felosztott költségek	24 993	0	-24 993	-100,0%
EGYÉB BEVÉTEL/RÁFORDÍTÁS egyenlege	8 327	0	-8 327	-100,0%
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-44 624	0	44 624	-100,0%

A **Júlia Fürdő** a beszámolási évben nem üzemelt, csak az állag megőrzéshez szükséges kiadások és 1 fő munkavállaló bérjellegű ráfordításai kerültek elszámolásra erre az egységre. Az **összes költség 67,6 Mft**, amit teljes egészében üzemeltetési hozzájárulásból származó bevételből fedezve a fedezeti összeg nulla. Ez az egység sem a felosztott költségekből, sem az egyéb bevétel- egyéb ráfordítás egyenlegéből nem részesedik.

A Júlia Fürdő üzemelésével már 2023. évre nem terveztünk, de a ténylegesnél magasabb, 83 Mft fenntartási költséggel számoltunk.

Az előző évvel nem hasonlíthatóak össze az adatok, mert a fürdő 2022 novemberéig nyitva volt, így árbevételt realizált és sokkal magasabb költségek merültek fel erre az időszakra.

Megnevezés	Hunguest Hotel			
	2022 Tény	2023 Tény	Bázis eltérés	
			eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	120 066	120 032	-34	0,0%
Aktivált saját teljesítmény	0	0	0	
Közvetlen egyéb bevétel (üzemeltetési hozzájárulás)	0	0	0	
Közvetlen bértámogatás	0	0	0	
Közvetlen bevétel összesen	120 066	120 032	-34	0,0%
Anyagköltség	0	0	0	
Igénybevett szolgáltatások	60	0	-60	-100,0%
Egyéb szolgáltatások	1 811	1 811	0	0,0%
Béreköltség	0	14	14	
Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	0	0	
Bérfelárak, személyhez kötődő adók	0	2	2	
Értékcsökkenés	27 276	27 276	0	0,0%
Költségek összesen	29 147	29 102	-45	-0,2%
FEDEZET I.	90 919	90 930	11	0,0%
ELÁBÉ	0	0	0	
Közvetített szolgáltatás	120	32	-88	-73,0%
FEDEZET II.	90 799	90 898	99	0,1%
Felosztott költségek	1 307	1 393	86	6,6%
EGYÉB BEVÉTEL/RÁFORDÍTÁS egyenlege	42 855	44 996	2 141	5,0%
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	132 347	134 501	2 154	1,6%

A Társaság **Hunguest Hotellel kapcsolatos** bevétele (120 MFt) a bázishoz hasonlóan és a tervezett szinten alakult. Az egységben felmerült költségek eltérése a bázis évihez nem jelentős, így a fedezeti összegben sincs számottevő változás a 2022. évtől. Mindkettő évben erre az egységre felosztott költségek a vezérigazgató és 2 fő műszaki területen foglalkoztatott munkavállaló bérének egy részét tartalmazzák.

A 2023. évi magasabb egyéb bevételből való részesedés miatt az **üzemi eredmény 2,2 MFt-tal (1,6 %) magasabb** a bázisévitől.

Az egység tervezett eredménye a tárgyévítől magasabb összegű ráosztott költségeket tartalmaz, így az üzemi eredmény jelentősen nagyobb a tervezettől (+44,7 MFt).

4.7. A beszámoló mérlegéről

A társaság mérlegadatai részletesebben a kiegészítő mellékletben kerültek bemutatásra, elemzésre, itt csak a leglényegesebb dolgokra világítunk rá.

Eszközoldalon a befektetett eszközök értéke -85,6 M Ft-tal -1,8%-kal csökkent a bázishoz képest, mely összegből az ingatlanaink szokásos piaci vagyonértékelése következtében **+2,4 M Ft** értékhelyesbítés különbözetet számoltunk el. A Műszaki- és egyéb berendezéseink nettó értéke **-27 M Ft** összeggel lett kevesebb, többnyire az éves amortizációs költséggel csökkent. Látható, hogy jelentősen elavultak műszaki gépeink, berendezéseink a jövőbeni beruházások szükségszerűek.

Jelentősebb **beruházásra a tárgyévben** nem került sor, ennek kifejtésével részletesen a 6. fejezet foglalkozik.

A **befektetett pénzügyi eszközöknél** nem volt változás, változatlan a részesedésünk értéke a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft-ben.

A **forgóeszközök** értéke elsősorban a bankbetétek állományában növekedett nagyobb mértékben **(+176,1 M Ft)**.

A **készletek** a bázis évhez viszonyítva alig változtak **-1 M Ft-tal**.

A **követelések** állománya **+59,6 M Ft-tal** növekedett a bázis időszakhoz képest, amiből a **vevőkövetelés állományában +57,1 M Ft a növekmény**. Ebből az év végi jegyárkompenzáció **28,7 M Ft**. Az **Egyéb követelések sor +2,5 M Ft-tal** lett több az előző évhez viszonyítva.

A **pénzeszközök** állománya jelentősen **+117,5 M Ft-tal** növekedett. A 331,7 M Ft állományból 257,4 M Ft rövid lejáratú lekötött bankbetét.

Az **aktív időbeni elhatárolások** értéke **2,6 M Ft**, ami **-13,4 M Ft-tal** csökkent a **bázisévhez** viszonyítva.

Forrás oldalon

A saját tőke értéke **+210,9 M Ft-tal** nőtt a bázis évhez viszonyítva. Ezen belül a Jegyzett tőkénk összege a tárgyévben nem változott.

Az **eredménytartalék** sor az előző évi adózott eredmény **(+4,6 M Ft)** összegével, illetve a **Fejlesztési Tartalék** címen **Lekötött tartalékra** átvezetett **-200 M Ft-tal** változott.

Az **értékelési tartalék** érték helyesbítés sora ingatlanaink piaci értékre való korrigálása miatt **+2,4 M Ft-tal** lett több.

A **lekötött tartalék sor 411,7 M Ft** összeget tartalmaz, mely **+200 M Ft-tal** több a bázis évhez viszonyítva. A mérleg sor a korábbi évek veszteségének fedezetére történő pótbefizetésekből, illetve a tárgyévben az **Eredménytartalékból** átvezetett **200 M Ft** **Fejlesztési Tartalék** címen megképzett összegből tevődik össze.

Az **adózott eredmény 208,6 MFt**, ami a tervhez (+345 eFt) és a bázishoz képest (+4 631 eFt) is jelentős növekedést jelent.

A **jegyzett tőke/saját tőke arány** megfelel a jogszabályi előírásoknak.

A **céltartalék** soron az óvatosság elve alapján a korábban megképzett 70 MFt fedezetet megemeltük **+30 MFt**-tal. A továbbiakban az időszakosan ismétlődő nagy összegű helyreállítási, javítási munkákra **33 MFt** céltartalékot képeztünk az egyéb jövőbeni költségek mérlegsoron.

A **kötelezettségek** sor **-154,8 MFt** összeggel csökkent.

A **hosszúlejáratú kötelezettségek** sora jelentősen **-733,2 MFt**-tal lett kevesebb, melynek egyik oka, hogy a **Beruházási és Fejlesztési hitelünk** következő évre tervezett visszafizetése miatt átsoroltuk a fennálló állományt 705 MFt. Az **Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség** sorról **28 MFt** Tulajdonosnak járó következő évi kölcsöntörlesztés összeget soroltunk át az **Egyéb rövid lejáratú kötelezettség** kapcsolt vállalkozással szemben mérlegsorra.

A **rövidlejáratú kötelezettségek** **+578,4 MFt**-tal nőttek a bázis évhez viszonyítva. Itt szerepeltetjük a **HHS hosszú lejáratú hitel** következő évi visszafizetése miatti átsorolt **705 MFt** összeget. Év végi Tulajdonosi áthidaló kölcsönt nem vettünk igénybe, emiatt a **rövid lejáratú kölcsön** sor **-100 MFt**-tal csökkent. Az egyéb mérlegsorok növekménye **+63,4 MFt**. Ebből a szállítói állomány **+2,4 MFt**-tal, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek **+25,1 MFt**-tal, a vevőktől kapott előlegek sora **+35,8 MFt**-tal növekedett.

A **passzív időbeli elhatárolások** a bázishoz képest **-41,9 MFt**-tal csökkent.

A **bevételek** **PIE** sora **+3,1 MFt**-tal nőtt, ami a reklám célú támogatásként elszámolt **bevétel** még fel nem használt, elhatárolt összegét tartalmazza.

A **költségek, ráfordítások** **passzív időbeli elhatárolása** sor **+1,8 MFt**-tal nőtt. Itt szerepel a beruházási hitelünk moratórium időszaka alatt felhalmozott kamatának összege (**111,8 MFt**), a tárgyévre járó prémium összege. A mérleg sor csökkent az előző évben elhatárolt költségek tárgyévi feloldásának összegével.

A **halasztott bevételek** sor **-46,9 MFt**-tal csökkent, ami a támogatások tárgyévre elszámolt bevétele miatti csökkenés egyenlegéből áll össze.

A **mérlegfőösszeg** így a beszámolási időszakban **+77,2 MFt**-tal (**+1,5%**) változott és **5 210 498 eFt**-on realizálódott.

4.8. Fordulónap utáni események, mérlegen kívüli tételek

Mérlegkészítésig bekövetkezett események

A **mérleg fordulónapját követően** bekövetkezett lényeges - a tényleges körülmények megismeréséhez figyelembe veendő - események:

2024. évre vonatkozóan 01.01-12.31-ig tart az elektromos energia beszerzésre vonatkozó szerződésünk, ami a korábbi 74 Ft/kwh egységről 58-67 Ft/kwh között fog mozogni. Az egységár csökkenés miatt mintegy 20%-os költségmegtakarítással tervezük.

A gázbeszerzési szerződésünk 2023.10-2024.10. időszakra vonatkozik. Az egységárak kedvezőbb 330-600 Ft/m³ ről 291-375 Ft/m³ közt fognak mozogni. A 2023-as tervadatokhoz képest alacsonyabb, a tényadatokhoz viszonyítva azonban magasabb költségeket vettünk figyelembe a 2024-es tervünk elkészítésekor. A piaci folyamatok kedvező alakulásával itt némi tartalék képződhet, ami az eredményünket javíthatja.

A 25/2023. (XII. 13.) EM rendelet a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának megállapításáról című kormányrendelet alapján 2024. január 1-i életbelépésével a **vízdíj** tekintetében **nagymértékű (39,6 M Ft-ról 65,2 M Ft-ra) 25,6 M Ft növekedést tervezünk**. Ennek egyik oka az egységár növekedés 233 Ft/m³-ről 576 Ft/m³-re, a másik oka a mennyiségi felhasználás növekedés. A csatorna használat díja szintén nagy arányban növekszik 21,8 M Ft-ról 70 M Ft-ra, az egységár 323 Ft/m³-ről 881 Ft/m³-re változása és a többlet felhasználás miatt. A díjemelésnél már kalkuláltunk az 1/A jelű hidegvizes kút melléfúrásos felújításával és az abból kitermelt vízmennyiséggel.

A HHS Hotel miatt felvett 900 M Ft hosszú lejáratú hitelünk fennálló 705 M Ft tőkéje és annak kamata teljes mértékben visszafizetésre kerül, ami tehermentesíti gazdálkodásunkat a súlyos adósságszolgálatról.

Mérlegen kívüli tételek változása

Nincs.

4.9. Foglalkoztatáspolitikai, bér-gazdálkodás

4.9.1. A foglalkoztatáspolitikáról

4.9.1. A foglalkoztatáspolitikáról

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. foglalkoztatáspolitikáját a mindenkor jogszabályi előírások és gazdasági célok határozzák meg, szem előtt tartva a hatékony munkavégzés követelményét.

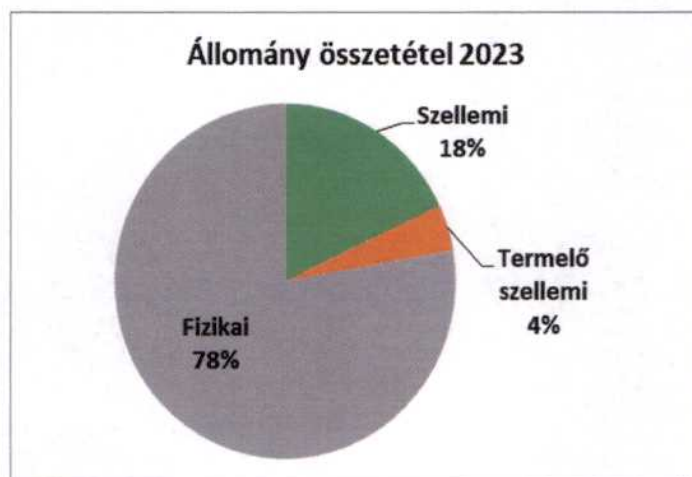
Társaságunk fontosnak tartja a jól képzett, dolgozni tudó és akaró **munkaerő megtartását**, megbecsülését, az esélyegyenlőség biztosítását a dolgozói körben.

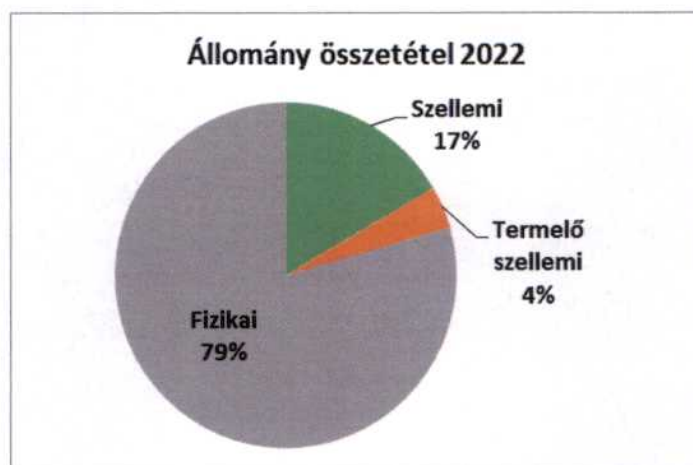
Segítjük munkavállalóink képzését, továbbképzését, tudásbázisuk naprakészen tartását.

Humánpolitikánk az élők munkáerővel való minél hatékonyabb gazdálkodásra irányul, ezért mind saját munkaerőt, mind bér-munkaerőt igénybe veszünk feladataink ellátáshoz és a kettő között biztosítjuk az átjárhatóságot is.

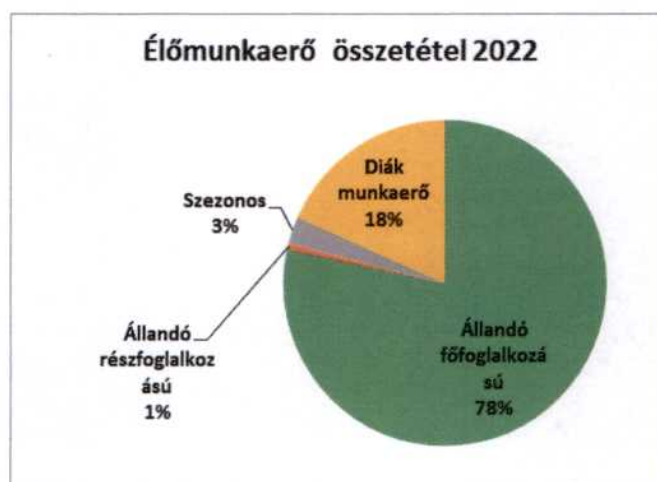
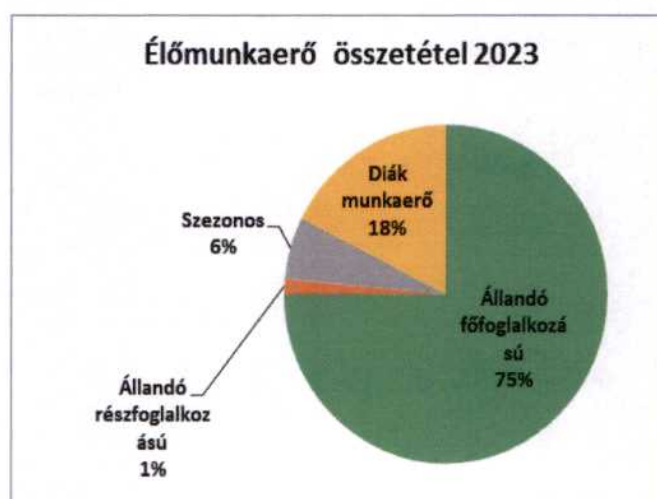
4.9.2. Foglalkoztatási helyzet

A társaság átlagos állományi létszámának 82 %-a termelő létszám, melyből 78 % fizikai, 4 % szellemi termelő létszám, a nem termelő szellemi dolgozók aránya 18 %. Az arányok az előző évhez viszonyítva 1 %-kal a szellemi állomány irányába tolódtak el.





Az **élőmunkaerő** összetételét szemlélteti a következő ábra:



Az élőmunkaerő felhasználás 76 %-a állandó dolgozó (75% főfoglalkozású, 1% részfoglalkozású), ami 3 %-kal csökkent a 2022-es arányhoz képest. A diákfoglalkoztatás aránya 18 %, az előző évhez képest változatlan. A szezonos dolgozók aránya 3 %-ról 6 %-ra nőtt.

A társaság alkalmazotti állományának szakképesítése 95,1 %-ban megfelel a munkakörre előírtaknak. Ez az arány a szellemi állománynál 94,1 %, a fizikai állománynál 95,5 %. Megállapítható tehát, hogy a Társaság teljesítette a szakképzett munkaerő megtartási, biztosítási elvárásokat. A 2023. évre tervezett képzéseken, kötelező továbbképzéseken a munkavállalók részt vettek.

A mostani foglalkoztatási helyzet főbb jellemzői, azok alakulása az alábbi:

A vállalatirányítás területén a bázis év II. felében személyi változások történtek, melyek nagymértékben hatottak mind a létszám, mind a bér tárgyévi alakulására. A tárgyévben a 2022-es válságintézkedések következtében a Júlia Fürdő egységünk és a Fürdőház wellness részlege továbbra is zárva tartott, a Hotel Fürdőház csak 2023. április végén nyitott ki.

A vendéglátási tevékenységet kiszerveztük, az Élmenyfürdő étterem, büfé és poolbár egységeket 2023. decemberétől bérbeadással hasznosítjuk. A vendéglátóipari dolgozók egy része elbocsátásra került, 4 főt pedig átcsoportosítottunk a Hotel Fürdőházba.

A Társaság **174,2 fő** élő munkaerővel teljesítette a feladatait (következő táblázat), ami alatta maradt a bázis évinek (-29,7 fő, -14,6 %). A csökkenés oka nagyrészt, hogy a válságintézkedésként bezárt Júlia Fürdőt és a Fürdőház wellness részlegében foglalkoztatott munkavállalók egy részét elbocsátottuk, illetve áthelyeztük az Élmenyfürdőbe, valamint a tárgydőszakban a bér munkaerő is kevesebb volt, mint az előző évben. A vendéglátás kiszervezéséből adódó létszámleépítés is éreztette hatását a tárgyévben. A **terv létszámtól 12,8 fővel (-6,8 %-kal) kevesebb** volt az élők munkafelhasználás a tárgydőszakban.

A foglalkoztatás részletesebb alakulását a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Adatok fő-ben						
	2022 Tény (fő)	2023 Terv (fő)	2023 Tény (fő)	Változás bázishoz (fő)	2023/ 2022 %	Változás Tervhez (fő)	Tény / Terv %
Diák + alkalmazott összesen	203,9	187,0	174,2	-29,7	-14,6%	-12,8	-6,8%
Alkalmazott összesen	166,5	144,1	143,6	-22,9	-13,8%	-0,5	-0,3%
Állandó	159,8	135,3	130,7	-29,1	-18,2%	-4,6	-3,4%
Szezonos	5,5	7,5	10,4	4,9	89,1%	2,9	38,7%
Részfoglalkozású	1,2	1,3	2,5	1,3	108,3%	1,2	92,3%
Fizikai	132,3	111,8	111,7	-20,6	-15,6%	-0,1	-0,1%
Állandó	127,1	104,3	101,5	-25,6	-20,1%	-2,8	-2,7%
Szezonos	5,2	7,5	9,8	4,6	88,5%	2,3	30,7%
Részfoglalkozású	0,0	0,0	0,4	0,4		0,4	
Szellemi	34,2	32,3	31,9	-2,3	-6,7%	-0,4	-1,2%
Állandó	32,7	31,0	29,2	-3,5	-10,7%	-1,8	-5,8%
Szezonos	0,3	0,0	0,6	0,3	100,0%	0,6	
Részfoglalkozású	1,2	1,3	2,1	0,9	75,0%	0,8	61,5%
Diák	37,4	42,9	30,6	-6,8	-18,2%	-12,3	-28,7%

A Társaságnál a foglalkoztatottak átlagos száma 143,6 fő volt, ami 22,9 fővel (-13,8 %) kevesebb a bázisnál, és 0,5 fővel (-0,3 %) elmarad a tervezettől.



A bázishoz viszonyított létszámváltozás az alábbi területeket érintette:

Megnevezés	Változás
Vendéglátás/konyha, büfék	-2,1
Hotel fürdőház	-1,5
Júlia fürdő	-19
Élményfürdő	1,3
Tófürdő	0,5
Vezérigazgatóság szellemi	0,08
Üzemeltetési VIG szellemi	-0,75
Gazd.VIG szellemi	-0,22
Főmérnökség	0,1
Karbantartási csoport	-1,4
Parkfenntartás	2,8
Fürdőház büfé	-1,5
Júlia Fürdő üzemirányítás	-0,8
Egyéb töredék álláshely feltöltések	-0,41
Összesen	-22,9

A tárgyévben a Júlia fürdőt és a Fürdőház wellness részlegét továbbra sem nyitottuk ki. A Júlia Fürdő nagyarányú létszámcsökkenését a bázis időszakhoz képest a bezárás miatti elbocsátás vagy más egységbe való áthelyezés okozta. A Fürdőház wellness részlegének létszámát átcsoportosítottuk az Élményfürdőbe.

A Fürdőház szálló része április végétől a nagy érdeklődés miatt újra üzemelt. Az Élményfürdőből a recepciós és szobaasszony munkavállalókat visszahelyeztük a Fürdőházba, a vendéglátás területéről is történt átcsoportosítás ebbe az egységbe, és EFO foglalkoztatottakat alkalmaztunk. Ebben az egységben a bázisévi létszámhoz képest így is -1,5 fő a csökkenés. A Fürdőház büféjében a recepciósok bonyolították az értékesítést, a büfé bázisévi létszámát nem tartottuk meg.

A vendéglátás kiszervezése, a vendéglátóipari egységek bérbeadással történő üzemeltetése tárgyév decemberétől kezdődött. A vendéglátás egységeinek dolgozóit elbocsátottuk, illetve 4 főt áthelyeztünk a Hotel Fürdőházba.

Az Élményfürdő és a Tófürdő fürdőszolgáltatási dolgozóinak létszáma is több volt, mint az előző évben, az Élményfürdőben a szezonban foglalkoztatottak száma volt magasabb.

A parkfenntartás területén 2,8 fővel növekedett a létszám, a szezonra való felkészülés időszakában ideiglenesen pedig főként támogatott munkanélküli foglalkoztatottakkal bővült. A karbantartók száma éves átlagban -1,4 fővel csökkent. Az Élményfürdő gyógyászat márciustól 1 fő gyógymasszőrral bővült, szezon végén 1 fő gyógytornász munkaviszonya megszűnt.

A szellemi állománynál létszám csökkenést jelent a bázis adatokhoz képest, hogy a vállalatirányítás területén az üzemeltetési vezérigazgató-helyettes, és a főkönyvelő munkakör a tárgyévben is betöltetlen volt. A vezérigazgatói pozíció 2023. július 17-től került ismét betöltésre. 2022. augusztusától az új vezérigazgató érkezéséig az Értékesítési igazgató kapott megbízást a Társaság vezetésére. A tárgyévben 1 fő részmunkaidős vállalatirányítási tanácsadó munkaviszonya megszűnt. 2023 júniusától 1 fővel bővült a számviteli csoport létszáma. Év közben 1 fő gyógytornász munkaviszonya megszűnt.

A Júlia fürdőben az őrzési és állagmegóvási feladatokat a tervezett létszámnál kevesebb dolgozó látta el a tárgyévben (- 1,5 fő). Ezen túl az Élményfürdő konyha, büfé, valamint a Pool Bár állománya maradt el érzékelhetően a tervtől (a dolgozók Fürdőházba való visszahelyezése miatt).

A tervhez képest magasabb létszámmal a Tófürdő, a Hotel Fürdőház működött. Előbbinél a diák létszámot támogatott munkanélküli foglalkoztatottal kiváltva, utóbbinál a tervezettől korábban történő nyitás miatt haladta meg a létszám a tervezettet. A parkfenntartási csoportnál év közben 2 fővel bővült a létszám, a szezonban támogatott munkanélküli foglalkoztatott is alkalmazásra került, ami együttesen az átlagléttségben +3,3 fő többletet okozott a tervezetthez képest.

A vállalatirányítás területén történt létszám változás +0,7 fő, a tervben nem szerepelt (vezérigazgató pozíció betöltése, számviteli csoport bővítése). A vállalatirányítási tanácsadó pozíció létszáma teljes évre volt tervezve, de a dolgozó munkaviszony év közben megszűnt. Az üzemirányítási feladatokat a tervezettől átlagban -0,7 fővel kevesebb munkavállaló látta el. A tervez képest kevesebb foglalkoztatás valósult meg a gyógytornász, a hotel recepció és a műszaki adminisztrátor munkakörökben.

Szellemi foglalkoztatottak létszáma: 31,9 fő volt, a bázistól -2,3 fővel (-6,7 %), a tervtől -0,4 fővel (-1,2 %) kevesebb. A **szellemi állományú állandó dolgozók** létszáma az előző évhez képest **3,5 fővel (10,7 %-kal), míg a szezonos dolgozók létszáma 1,8 fővel (5,8 %-kal) csökkent.** A **részfoglalkozásúak száma** előző évhez képest és a tervhez képest is **több** (+0,9 fő, +75,0 % illetve +0,8 fő, +61,5 %). A szezonos foglalkoztatásúak száma a Hotel Fürdőház EFO-sként alkalmazott recepcióinak létszámát tartalmazza. A tervhez képest is kevesebb az állandó szellemi dolgozói létszám (-1,8 fő, -5,8%).

Fizikai foglalkoztatottak létszáma: 111,7 fő, ami -20,6 fővel (-15,6 %) kevesebb a bázisnál és -0,1 fővel (-0,1%) marad el a tervezettől. A **fizikai állományú állandó dolgozók** létszáma az előző évhez képest jelentősen **csökkent, -25,6 fővel (-20,1 %).** A bázisévhez viszonyítva **+4,6 fő-vel (+88,5 %-kal) több szezonos dolgozót foglalkoztattunk.** **Részfoglalkozásban** a Hotel Fürdőházból áthelyezett 1 fő recepció átlagléttségben szerepel. A tervhez képest az állandó fizikai dolgozói létszám csökkenést (-2,8 fő, -2,7%), a szezonos létszám növekedést (+2,3 fő, +30,7%) mutat.

A bér munka jellegű **diákmunka** igénybevétele a bázis évihez képest **-6,8 fővel (-18,2%) kevesebb volt. A tervhez** képest **-12,3 fő (-28,7%) a csökkenés**, ugyanis a tervben több bér munkaerővel számoltunk.



A diáklétszám mind a bázishoz, mind a tervhez viszonyítva a parkfenntartás területén növekedett (+3,5 fő). A többi egységben a foglalkoztatott diákok száma csökkent. Legnagyobb mértékben az Élményfürdőben, a Tófürdőben, a vendéglátás területén és a karbantartási egységben volt kevesebb a diákfoglalkoztatás. A fürdőszolgáltatásban a lehetőségek szerint támogatott munkanélküli foglalkoztatottat alkalmaztunk bér munkaerő helyett. A bázisévhez képest csökkenést mutat a diákfoglalkoztatottak száma a Svájci lak és a Júlia Fürdő egységekben (a Svájci lak bérbe adása, a Júlia Fürdő üzemen kívüli fenntartása következtében).

4.9.3. Bér gazdálkodás, személyi jellegű ráfordítások

A béralakulást a beszámolási időszakban az alábbi tényezők befolyásolták jelentősen:

- a minimálbér 16 %-kal 200.000 Ft/hó-ról 232.000 Ft/hóra, a szakmai minimálbér 14 %-kal 260.000 Ft/hó-ról 296.400 Ft/hóra nőtt
- a társaság az üzleti tervben foglaltak szerint végrehajtotta az átlag 16 %-os béremelést a minimálbér/bérminimum által ilyen szintig nem érintett állománynál. A gépészek, úszómesterek, karbantartók tekintetében a garantált minimálbéren felül +100 Ft/óra díjmelés történt, a gyógyászati dolgozók órabérét is 100 Ft-tal emeltük. A fürdőorvos és a gyógytornászok esetében az egészségügyi bértábla besorolása szerint nőttek a bérek, míg a szellemi foglalkoztatottaknál is differenciált bérfejlesztés történt figyelembe véve a munkaerőpiaci viszonyokat.

Az alábbi táblázat tartalmazza a személyi jellegű ráfordítások, és azon belül néhány kiemelt tétel adatait.

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2022 tény	2023 terv	2023 tény	Tény-Bázis	Változás %	Tény-Bázis	Változás %
Béreköltség	686 418	711 083	723 531	37 113	5,4%	12 448	1,8%
ebből Jutalom	26 059	2 661	31 581	5 522	21,2%	28 920	1086,8%
ebből Prémium	15 674	11 464	6 873	-8 801	-56,2%	-4 591	-40,0%
Egyéb személyi jellegű ráfordítások	76 081	83 113	82 780	6 699	8,8%	-333	-0,4%
Ebből cafeteria	30 013	31 700	25 897	-4 116	-13,7%	-5 803	-18,3%
Ebből gépkocsi költségtérítés és munkabajárás gk-val	8 680	13 028	9 949	1 269	14,6%	-3 079	-23,6%
Bérbírlékek	97 473	120 681	102 715	5 242	5,4%	-17 966	-14,9%

A beszámolási időszakban év végén kétheti jutalom kifizetése történt a munkavállalók részére. Ezen kívül év közben jutalom kifizetés még néhány dolgozót érintően volt kiemelkedő, áldozatos munkájuk elismeréseként.

A prémium kifizetések elmaradtak a tervezettől 4,6 MFt-tal.

A munkavállalók részére 25,9 MFt összegben történt cafeteria kifizetés 2023. évben, többségében év végén, illetve év közben időarányosan azoknak a dolgozóknak, akiknek a munkaviszonya a beszámolási időszakban megszűnt. Cafeteria juttatásra kevesebb munkavállaló volt jogosult 2023-ban mint az előző évben.

A munkába járási költségtérítés a bázishoz képest növekedett 1,3 MFt-tal (+14,6%), a tervezetthez képest 3,1 MFt (-23,6 %) megtakarítás keletkezett.

A továbbiakban kitérünk a Társaság tevékenységéhez szükséges élőmunkaerő szükséglet részletesebb béradatainak, illetve az igénybe vett bér munkaező költségének alakulására.

Ezen adatokat azért ismertetjük együttesen, mert átjárhatóság van szezonálisan foglalkoztatott munkavállalók létszáma és a bér munkaező létszáma között. Utóbbiakkal jobban, rugalmasabban tudunk igazodni az időjárás által is befolyásolt vendégszámhoz.

Az **eredménykimutatásban szereplő bér + bér munkaező költség** alakulását szemlélteti a következő táblázat az FEB díjak nélkül (3.720 eFt).

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2022 Tény	2023 Terv	2023 Tény	Változás bázishoz	2023/2022 %	Változás tervhez	Tény/Terv %
Diák + alkalmazott összesen	804 691	845 277	833 709	29 018	3,61%	-11 568	-1,37%
Összesen	682 698	706 619	719 811	37 113	5,44%	13 192	1,87%
Állandó	648 963	657 510	658 246	9 283	1,43%	736	0,11%
Szezonos	17 421	24 150	31 322	13 901	79,79%	7 172	29,70%
Részfoglalkozású	16 314	24 959	30 243	13 929	85,38%	5 284	21,17%
Fizikai	472 163	481 193	479 996	7 833	1,66%	-1 197	-0,25%
Állandó	455 778	457 043	450 354	-5 424	-1,19%	-6 689	-1,46%

Szezonos	16 385	24 150	28 596	12 211	74,53%	4 446	18,41%
Részfoglalkozású	0	0	1 046	1 046		1 046	
Szellemi	210 535	225 426	239 815	29 280	13,91%	14 389	6,38%
Állandó	193 185	200 467	207 892	14 707	7,61%	7 425	3,70%
Szezonos	1 036	0	2 726	1 690	163,13%	2 726	
Részfoglalkozású	16 314	24 959	29 197	12 883	78,97%	4 238	16,98%
Diák	121 993	138 658	113 898	-8 095	-6,64%	-24 760	-17,86%

Mint látható, a Társaság **845 Mft-os élő munkaerő ráfordítási** tervét (járulékok nélkül, visszahatárolt diákmunkadíjjal) 834 Mft-ra (-1,4 %) teljesítette (ebben nem szerepelnek a FEB tiszteletdíjak sem). A bázishoz képest **29 Mft-tal (+3,6 %) több bér- és bér munkaeerő költség** képződött 2023-ban.

Az eredménykimutatás szerinti - FEB díjazás nélküli - **bérlő költség** 719,8 Mft, ami a nagyarányú létszám csökkenés ellenére **növekedett (37,1 Mft, +5,4%)**. Ennek oka, hogy 2023. első félévében nagyarányú bérrendezés történt valamennyi munkakörben. A vendéglátás kiszervezése okán az elbocsátott munkavállalók részére 4,6 Mft végkielégítést fizetett ki a Társaság.

A tervtől való eltérés +13,2 Mft (+ 1,9 %). Az állományokon belüli bérlő költség többlet vagy megtakarítás az egységek létszámváltozásának megfelelően alakult. A **fizikai dolgozók részére elszámolt** bérlő tömeg a tervezettnél **1,2 Mft-tal (-0,25 %) kevesebb, aminek oka a létszámcsökkenés. A szellemi dolgozóknál** bérlő tömeg **növekedés** (14,4 Mft, 6,4%) történt a béremelés és a magasabb bérrel alkalmazott létszámtöbblet miatt.

Az **FB** részére a bázisévhez hasonlóan 3.720 eFt összeg került kifizetésre a beszámolási időszakban.

A Bérkiáramlási táblázat adatait az alábbiak figyelembe vételével elemeztük: 2023. évben kifizetett prémium (**3.197 eFt**) a **2022. évre vonatkozik**, így annak összege **vissza lett határolva 2022-re**, ezért a bérlő tömegben nem szerepel. Ezt az összeget a 2023-as tényleges kifizetés miatt a bérlő színvonal számításnál figyelembe kell venni. A 2023. évi prémium egy részét (4.071 eFt) 2024-ben fizetjük ki, így ezt az összeget nem tartalmazza a 2023. évi bérkiáramlás összege. Nem szerepeltetjük a bérkiáramlásban a vendéglátóipari dolgozók részére kifizetett 4,6 Mft végkielégítést sem.

A 2022-es bérlőkifizetés adatok nem tartalmazzák az előző évre visszahatárolt jutalom (19.345 eFt) összegét, de a prémium elhatárolásokat figyelembe vettük. A 2022-es év számai **nem tartalmazzák** a Júlia fürdő bezárása miatti **végkielégítésként** kifizetett összegeket (8,8 Mft) sem, ugyanis ez nem tervezett kiadás volt.

A társaság bérfelhasználását **elhatárolások és FB díjazás nélkül** az alábbi táblázat szemlélteti.

Adatok eFt-ban

Bérkiáramlás alakulás eFt 2023							
Megnevezés	2022 Tény	2023 Terv	2023 Tény	Változás bázishoz	2023/ 2022 %	Változás Tervhez	Tény / Terv %
Összesen	703 354	707 021	714 322	10 968	1,56%	7 301	1,03%
Fizikai	476 263	481 193	476 641	378	0,08%	-4 552	-0,95%
Szellemi	227 091	225 828	237 681	10 590	4,66%	11 853	5,25%

A **bázishoz képest 11 MFt-tal (+1,6 %) lett több bér kifizetve**. Ennek oka, hogy 2023-ban nagymértékű bérrendezés történt, illetve a kétheti jutalom kifizetés összege magasabb volt a beszámolási időszakban, mint 2022-ben.

A **tervhez képest 1,0 %-os a növekedés (+7,3 MFt)**, de a terv csak csekély összegű jutalom kifizetést tartalmazott.

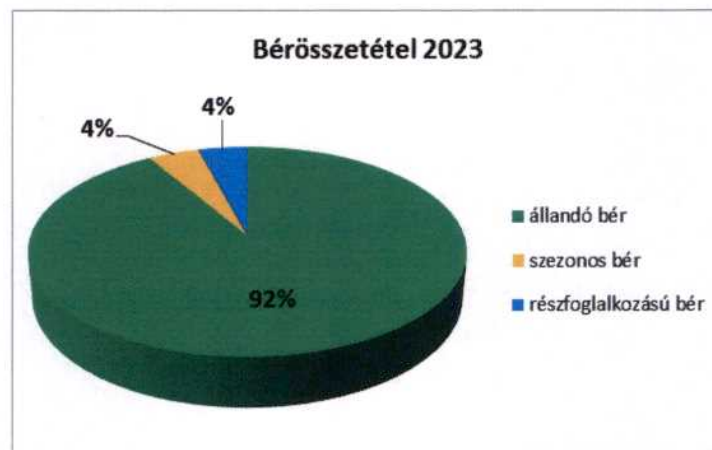
A **fizikai dolgozók részére kifizetett bér** a tervezettnél **4,6 MFt-tal (-0,95 %) volt kevesebb**. A bázishoz képest a kifizetett bér minimálisan magasabb (0,4 MFt, 0,08 %). A **szellemi állománynál** a bázishoz képest emelkedett a bérkiáramlás 10,6 MFt-tal 4,7 %-kal, a tervhez képest **11,9 MFt (5,3 %)** a növekedés a fent említettek miatt.

A **bérmunkaerőre** (döntően diákmunkára) kifizetett díj **bázishoz hasonlóan 8,1 MFt-tal (-6,6 %) csökkent**. A **tervhez képest az eltérés jelentős, 24,8 MFt (-17,9 %) a megtakarítás**. Mindkettő a kevesebb bérmunkaerő foglalkoztatással magyarázható.





A bér 67 %-át kapták a fizikai dolgozók, 33 %-át a szellemiek (beleértve a termelő szellemi dolgozókat is). Az előző évhez viszonyítva a fizikai bér aránya 2,2 %-kal csökkent, míg a fizikai létszám aránya 1 %-kal csökkent. A változás a bérrendezéssel magyarázható.



A fenti ábra jól szemlélteti a részfoglalkozású és állandó dolgozói bérek eltérő színvonalát, az 1 %-nyi magasan kvalifikált részfoglalkozású dolgozó kapja a bérek 4 %-át. Ez a részfoglalkozású (6 órás) fürdőorvosi és a vállalatirányítási tanácsadói (4 órás) bér hatása.

A társaság a **kötelező minimálbéremelésen kívül valamennyi munkakörben jelentős béremelést hajtott végre január 1-től visszamenőleg.**

Bérszínvonal 2023 Ft/hó/fő							
Megnevezés	2022 Tény	2023 Terv	2023 Tény	Tény/bázis eltérés		Tény/terv eltérés	
				Ft	%	Ft	%
Bérszínvonal	352 029	408 872	414 532	62 503	17,8%	5 661	1,4%
Fizikai bérszínvonal	299 989	358 671	355 596	55 607	18,5%	-3 075	-0,9%
Szellemi bérszínvonal	553 341	582 632	620 901	67 561	12,2%	38 270	6,6%

A társaság bérszínvonala a beszámolási időszakban a kifizetett bérek alapján az előző táblázat szerint **62,5 eFt/hó** összeggel, **+17,8 %-kal** nőtt a bázis időszakhoz viszonyítva, és **5,7 eFt/hó-val 1,4 %-kal** magasabb a tervezettnél. A növekedés a tárgyévben

megvalósult bérrendezésnek (nagyobb mértékű béremelés január 1-től visszamenőleg) köszönhető. A bérszínvonalat befolyásolta még a létszámösszetétel változás, valamint a bérminimum emelése is, amely különösen a **bázis összevetésnél** domborodik ki.

A **bérbeállítás** tekintetében az országos **571 200 Ft/hó** átlag keresethez képest még mindig **jelentős 37,8 %-os az elmaradás**, amely egy-két éven belül a szolgáltatás színvonalára igen jelentősen **visszaüthet**, valamint a munkaerő elvándorlást is fokozza.

A **fizikai állomány bérszínvonalánál a növekedés 18,5 %-os** a bázishoz képest. A tervhez képest -0,9 % a különbség.

A **szellemi állomány bérszínvonala** is nőtt a bázishoz képest 12,2 %-kal, a tervhez képest 6,6 %-os növekedés figyelhető meg.



Munkahatékonyság

Munkahatékonyság 2023							
Megnevezés	Nettó árbevétel / létszám (e Ft / fő)			Változás bázishoz		Változás Tervhez	
	2022 Tény	2023 Terv	2023 Tény	eFt/fő	%	eFt/fő	%
Saját munkaerő hatékonyság	12 022	14 163	14 831	2 809	23,4%	669	4,7%
Élőmunkaerő hatékonyság	9 817	10 914	12 226	2 409	24,5%	1 312	12,0%

A társaság **egy fő foglalkoztatotttra jutó nettó árbevétele** a bázishoz képest **+23,4 %-kal jobb**. A diákmunkát is magába foglaló **élőmunkaerő hatékonyság** is emelkedett **24,5 %-kal** a bázishoz. A magasabb mutatóértékben az árbevétel nagyarányú emelkedése játszik szerepet.

A mutatók a tervezett értéket is meghaladják, mert a létszám csökkenés mellett az árbevétel a tervezett értéket meghaladta.



Nyugdíjas foglalkoztatás

2023. évben **18 fő nyugdíjas** személyt alkalmaztunk rész- vagy teljes munkaidőben. Munkaviszonyuk az 1 fő fürdőszolgáltatónak és 3 fő úszómesternak kivéve december 31-én vagy azelőtt lejárt.

A nyugdíjasok részére a vizsgált időszakban 36,1 MFt munkabér kifizetés történt. Foglalkoztatásukkal **4,7 MFt szociális hozzájárulási adó** megfizetését takarítottuk meg.

Munkakör	Fő	Alapbér Ft/óra	Kifizetett munkabér Ft
Fürdőszolgáltatónak	11	1334	10 222 916
Fürdőszolgáltatónak	1	1704	3 796 962
Szobaasszony	1	1334	1 541 060
Fürdőpénztáros	1	1704	1 417 921
Úszómester	2	1704	7 662 780
Úszómester	1	1734	4 101 671
Vállalatirányítási tanácsadó	1	690 eFt/hó	7 308 000
Összesen	18		36 051 310

5. Kutatás, fejlesztés

K+F célok

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. kifejezetten kutatásra, kísérleti fejlesztésre irányuló célokat nem fogalmazott meg.

K+F tevékenység bemutatása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. kifejezetten kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.

6. Szolgáltatás fejlesztés, beruházások

6.1. Szolgáltatás-fejlesztés

A 2023-as év második felében számos erőfeszítést tettünk annak érdekében, hogy bővítsük a szolgáltatásainkat. A szauna programjainkat mindennapossá tettük, és elindítottunk két hetente szombaton egy tematikus szauna est programot, ami rendkívül sikeresnek bizonyult. Ezen kívül először kísérleti jelleggel új jegytípust vezettünk be, aminek a használatával a vendégeink kizárólag a termál medencéket vehetik igénybe egy rendkívül kedvező áron. A kísérlet sikeresnek bizonyult és a jegytípust 2024 januárjában állandó jelleggel bevezettük a téli szezonban.

A szolgáltatás fejlesztésnek a következő lépcsője már jelentős beruházással jár. A fürdő egész évben üzemelő kültéri (rekreációs) medencéje már a téli szezonban is elérte a befogadóképességének a határát, így minél előbb szükséges lehet egy új medence építése aminek az előkészítését megkezdtük. Mivel a kültéri medence a fürdő legkedveltebb szolgáltatása ez a fejlesztés elengedhetetlen. Ezen túl szükséges a szezonális szolgáltatásainkat is bővíteni, azonban itt rendkívül nagy figyelmet kell fordítani a beruházás megtérülésére, hiszen a potenciálisan szóba jöhető beruházások csak a nyári szezonban tudnak majd többlet bevételt hozni.

6.2. Beruházások, karbantartás

6.2.1. A beruházások értéke és forrás összetétele

A **2023. évben képződött beruházásra fordítható összeg** levezetését, és felhasználását tartalmazza a következő táblázat:

Megnevezés	Éves Terv 2023	Tény 2023	Eltérés	
			eFt	%
Tervszerinti amortizációja	157 617	162 116	4 499	2,9%
Kisértékű eszközbeszerzések amortizációja	14 813	11 348	-3 465	-23,4%
Tőkeemelés/tőketartalék növekedés			0	
Források összesen	172 430	173 464	1 034	0,6%
2023-as adózott eredmény	345	208 598	208 253	60363,2%
Képződő forrás összesen	172 775	382 062	209 287	121,1%
- Korábbi években realizált ber. támogatás elsz.	-46 396	-46 867	-471	1,0%
- Halasztott ber. kifizetés	-4 476	-15 559	-11 083	247,6%
- Közpép lejáratú tagi kölcsön törlesztés	-28 000	-28 000	0	0,0%
- Tartós forgóeszköz lekötés			0	
- OTP Ber. Hiteltörlesztés	-90 000	-90 000	0	0,0%
Forráscsökkenések	-168 872	-180 426	-11 554	6,8%
Beruházásra költhető	3 903	201 636	197 733	5066,2%
Korrigált beruházási forrás	-62 959	201 636	264 595	-420,3%
Projektos nagyberuházások	0	0	0	
Egyéb nagyértékű beruházás 2023	95 750	48 484	-47 266	-49,4%
Nagyértékű beruházások összesen	95 750	48 484	-47 266	-49,4%
Kisértékű eszköz beszerzés	14 813	11 348	-3 465	-23,4%
Akt. Beruházások összesen	110 563	59 832	-50 731	-45,9%
Forrás többlet +/-hiány -	-106 660	141 804	248 464	-232,9%

A beszámolás évében **+201,6 M Ft** beruházási forrás **képződött**. A tárgyévben **nagyértékű beruházások értéke 48,4 M Ft**, ami **-47 M Ft-tal** elmaradt a tervtől. Ezek a beruházások szükségességük révén áttolódnak a következő évre.

A **kisértékű eszközbeszerzés értéke -3,5 M Ft-tal** kevesebb lett a tervezettől.

6.2.2. A főbb beruházások bemutatása

A Parkfürdő főbejárati épületének beázása miatt, a tetőszigetelés részleges felújítása halaszthatatlanná vált, így ezt 2,8 M Ft értékben meg is valósítottuk.

A Parkfürdő Pool Bár medencéjében, a bárszékek cseréjére került sor, mivel a mozaikkal kirakott darabok, rossz állapotuk miatt már balesetveszélyesek lettek, ezért helyükre saválló acélból legyártott darabok kerültek 5,6 M Ft értékben.

A Júlia fürdőben a riasztó és kamera rendszer került kiépítésre. Az állagmegóvás fontossága mellett a megfelelő munkaerőgazdálkodást szem előtt tartva kiépítésre kerültek a riasztó és kamerarendszerek mellett többek között vízérzékelők is, így a Júlia fürdőben szolgálatot teljesítő munkavállalói létszám egy főre csökkent. A beruházás költsége 4,1 M Ft volt. A Júlia M. I. jelű termálkút esetében is szükséges volt a távfelügyelet kialakítása 1,6 M Ft értékben.

A 2023-as évben szükségessé vált az Aquarius Élménypark épületfelügyeleti rendszerének részleges fejlesztése, és beszabályozása, amely 6,6 M Ft értékben meg is valósult.

Összességében a tervezett **110,6 M Ft**-tal szemben **59,8 M Ft**-ot fordítottunk a Társaság nagy- és kisértékű eszközparkjának aktivált pótlására, felújítására, értékmegtartás/növelésére a következő táblázat szerinti összetételben:

Kódszám	Megnevezés	Bruttó Érték
G00		726 995
IIB000993	Telefon Samsung S22DS	23 914
IIB001023	Szék forgó LAZY	31 488
IIB001012	Mikrohullámú sütő Candy	36 612
IIB001016	Szék Gamer	51 181
VEJ000153	MS Office 2021 HOME	77 800
IIB001002	Telefon Samsung A33 5G dual	110 000
IIB001022	Scan Jet Pro N4000snw Pénzügy	198 000
IIB001017	Scan Jet Pro N4000snw1	198 000
MFO		1 112 548
UGB001055	Csúszda	8 173
UGB001083	Vízforraló	11 023
UGB001078	Kenyérpírtó Philips	13 936
UGB001104	Kenyérpírtó 4 szeletes	16 055
UGB001069	Etetőszék caretero	21 252
UGB001098	Indukciós főzőlap	31 488
UGB001106	Műzliadagoló 2-es Bartscher	34 328
UGB001062	Televízió Samsung 32"	95 310
UGB001060	Televízió Samsung 32" HD	95 310
UGB001061	Televízió Samsung 32"	95 310
UGB001103	Televízió Samsung HD 32"	95 310
IIB001026	Asztal 80x80 cantenbury	169 398
UGB001077	Szünetmentes tápegység	210 826
IIB001025	Szék wenge pác, bézs textilbőr	214 829
MM0		2 478 945
IIB001027	Vonalkódolvasó Scanx Laser Datalogic QBT	38 000

STP000128	Vendéglátóipari felépítmény	2 440 945
MVB		552 873
UGB001066	Mosogatógép Gorenje	107 873
UGB001107	Pénztárgép (Hostware)	445 000
MVK		1 670 571
UGB001072	Kávédaráló	4 717
UGB001063	Kézi mixer	10 228
UGB001057	Mikrohullámú sütő	23 614
UGB001058	Botmixer MPRO	39 362
UGB001081	Botmixer MPRO GSM1000	39 362
UGB001073	Hűtőszekrény asztali	69 288
UGB001100	Konyhamalac	173 000
UGB001099	Konyhamalac Clean 200 0,75 kW(1LE)	173 000
IIB000999	Telefon Iphone 11	188 000
IIE000035	Gáz almérő	950 000
MVP		4 489 171
IIB001010	Telefon mobil NOKIA 150	9 054
UGB001065	HIFI torony Pan.SC.-ux100 EK	55 117
STP000129	Bárszék rozsdamentes rögzített	4 425 000
UDO		130 553
IIB001001	Kávéfőző KRU Piccoló	24 331
IIB001003	Kávéfőző Mini espressó	27 561
UGB001059	Kerékpár visitor hunter 27,5" fehér	78 661
UDE		29 987 738
IIB000992	Telefon mobil NOK:150	8 897
IIB001005	Telefon NOKIA225	14 566
IIB000997	Kávéző szarvasi	24 581
IIB001004	Kávéfőző Szarvasi	24 837
IIB001006	Kávéfőző Szarvasi	24 837
UGB001087	Digitális hőmérő Geo-Fennel FT 1300-1	36 698
UGB001074	Pénztárgép tároló szekrény	72 500
EME000511	Áruszállító kiskocsi	83 147
EME000508	Áruszállító kiskocsi	83 148
EME000510	Áruszállító kiskocsi	83 148
EME000509	Áruszállító kiskocsi	83 148
UGB001084	Vonalkódolvasó	114 000
UGB001089	Electrolux előltöltős mosógép EW6F429B	140 547
EME000514	Hangszóró bluetooth JBL Boombox 3 fekete	146 380
UGB001094	Kézsárító kézbedugós ABS műa. 1850W	185 000
UGB001092	Kézsárító kézbedugós ABS műanyag 1850W	185 000
UGB001093	Kézsárító kézbedugós ABS műa. 1850W	185 000
UGB001095	Kézsárító kézbedugós ABS műa. 1850W	185 000
UGB001096	Kézsárító kézbedugós ABS műa. 1850W	185 000
IIB001000	Telefon iphone 11	188 000
IIB000998	Telefon iphon 11	188 000

UGB001071	Monitor 32" Full HD	234 960
UGB001068	Walkie talkie Motorola XT185	257 158
UGB001052	Magasnyomású mosó	313 780
EME000513	Karácsonyi fénydekor - 3D Ajándékdoboz	325 625
UGB001075	Klíma	336 990
VEJ000160	Simple Pay integráció	450 000
UGB001070	Számítógép +windows	476 790
UGB001079	Hangsugárzó	727 740
TGB000643	Baldahim (napozóágy XL)	2 217 675
UGB001076	Napozóágy	2 360 816
EME000512	Karácsonyi fénydekor	2 418 905
TGB000644	Napozóágyak (beige)	4 591 707
UGB001090	Épületfelügyeleti számítógép rendszer	5 213 659
TKJ000005	Mobil sauna (Tabbert Comtesse 540 TN)	7 820 500
UGO		46 053
UGB001101	Kávéfőző 800W barna	19 680
UGB001102	Mikrohullámú sütő 20L fekete	26 373
UGE		3 172 047
UGB001067	Tolószek	50 000
UGB001053	Mosógép Whirlpool	122 047
TGB000642	Lökéshullámterápia gép	3 000 000
UGR		692 053
IIB000996	Szék irodai	39 291
IIB001019	Monitor Dell 24"	53 000
VEJ000157	MS OFFICE 2021 Home and Business	70 000
IIB001020	Dokkoló NB DELL HD22Q	86 500
IIB000995	Szék Gamer	102 362
IIB001018	Notebook Dell Latitude	340 900
UJO		3 251 480
UGB001082	Kamera és risztó rendszer	3 251 480
UMK		80 299
UGB001085	Porszívó (kézi)	9 441
IIB000994	Szék főnöki fekete	70 858
UMP		1 661 009
UGB001064	Köszörű	30 240
UGB001105	Palástcsiszoló SCHEPPACH	43 299
UGB001097	Csapáglehúzó hidraulikus	55 200
UGB001056	Szalagfűrés	120 000
UGB001054	Csavarkompresszor	1 412 270
V00		1 255 397
IIB001011	Telefon Nokia 150	9 054
UGB001080	Alkoholszonda RT-900	29 843
VEJ000154	Windows 10Pro 64 bit	35 200
IIB001014	Monitor DELL 27"	60 000
IIB001008	Monitor DELL 27"	60 000

VEJ000156	MS Office 2021 Home	70 000
VEJ000155	Office 2021 Home	71 900
IIB001015	Dokkoló Dell+adapter	86 500
IIB001009	Dokkoló NB DELLX	86 500
IIB001021	Iratmegsemmisítő FELLOWES automax	92 000
IIB001007	Számítógép Notebook Dell	313 500
IIB001013	Notebook Dell Latitude	340 900
VT0		255 700
VEJ000158	Windows 11Pro 64-bit	35 200
VEJ000159	MS Office 2021 home and Business	71 900
IIB001024	Számítógép Interl core i5 11400/8gb	148 600

6.2.3. A karbantartásokról

A karbantartásra, javításra fordított költségeinket az alábbi táblázatban foglaltuk össze bérköltség és járulékok nélkül:

Megnevezés	2022	2023		Bázis eltérés		Terv eltérés	
	Tény	Terv	Tény	eFt	%	eFt	%
Javítás, karbantartás	96 091	85 336	104 817	8 726	9%	19 481	22,83%
Karbantart. anyagok, alkatrészek	81 402	100 561	85 759	4 357	5%	-14 802	-14,72%
Építési anyagok	4 267	20 000	12 930	8 663	203%	-7 070	-35,35%
Kertészeti anyagok	3 631	11 379	6 395	2 764	76%	-4 984	-43,80%
Összesen	185 391	217 276	209 901	24 510	13%	-7 375	-69,80%

A javítási, karbantartási költségek soron a **külső vállalkozókkal** elvégzett karbantartási munkák szerepelnek összesen **104,8 M Ft (22,83 %)** értékkel.

Ezek egy része **átalánydíjas** karbantartási költség (pld: számítógépek és hálózatuk karbantartása, lift karbantartás stb.), más része **egyedi karbantartási** munka.

A 2023. évben az energia válság miatti a januári 3 hetes üzemszünet leállás idejében elvégzésre kerültek az Aquarius Élményszállóban olyan jellegű munkák melyek kivitelezési ideje több hét üzem leállással valósítható meg (Élményszálló technológiai vezetékek, szerelvények javítása, cseréje, vendégterek tisztasági festése, dekorációs munkák, WC-k, mosdók, közlekedő terek nagyleállás alatti karbantartása).

Az alkatrészek, anyagköltségben elsősorban a saját karbantartóink által elvégzett karbantartásokhoz felhasznált anyagok értéke szerepel.

2023. gazdasági évben a szezonális felkészülési munkákra a tavalyi évhez hasonlóan terveztük a medencék csempeburkolat javítási, fugázási munkáit, túlfolyó rácsok pótlását, cseréjét, medence gépházak, vegyszeradagoló műszerek karbantartását valamint a park gondozási munkák (füvesítés, locsolórendszer javítása) elvégzését.

A tárgyidőszakban a karbantartási és javítási munkálatok közül csak a feltétlen szükségesek valósultak meg, az üzembiztonság érdekében.

A jelentősebb karbantartási munkák a következők voltak:

Aquarius Élmény és Parkfürdő	Egységkód	Karbantartási kts. e Ft
Túlfolyó vályú burkolat javítása külső rekreációs medence	UDE	1 211
Gyógyászati medencék fuga javítása	UDE	827
Gyerekvilág burkolat javítása	UDE	567
Külső- belső rekreációs medence javításai	UDE	3 127
Pool bar kis mozaik javítás	UDE	188
Rekreációs medence oldalfal burkolása	UDE	557
Közlekedőtér padlóburkolat dilatáció javítása	UDE	669
Belső fal festés javítás	UDE	442
33-34-35 medence csempeburkolat javítási munkái	UDE	900
Bárpult javítása	UDE	420
Barlang javítása, festése	UDE	510
Gumi örlemény fedlap gyerekvilág medence	UDE	2 103
Rekreációs tér + gyerekvilág portalanítás	UDE	520
Gyerek élményelemek javítása	UDE	1 009
Uszoda burkolat fugázása	UDE	231
Tanmedence burkolat javítása	UDE	689
Iker-termál medence csempe javítás	UDE	2 421
Olasz medence műkö fedlap beépítése	UDE	1 400
Olasz medence csempe javítása	UDE	2 397
Pool Bar medence burkolat javítás	UDE	2 475
Gyermekek medence burkolat javítása	UDE	2 753
1. sz termál medence fuga javítása	UDE	2 753
2. sz termál medence fuga javítása	UDE	1 857
Családi medence burkolat javítási munkái	UDE	1 367
Szivattyúk, motorok javítása	UDE	3 640
Parkfürdő, Élmény külső locsoló rendszer javítása	UDE	1 618
Fák gallyazása	UDE	496
Júlia Fürdő		
Állagmegóvási munkák	UJO	359
Tófürdő		
Szivattyúk, vegyszeradagolók, motorok javítása	UDT	400
Medencék csempeburkolat javítási munkái	UDT	1 800

Szűrők javítása	UDT	600
Technológiai rendszer javítás	UDT	300
Meder átvizsgálás	UDT	100
Hidegvizes kút szabályozott szivattyú működés helyreállítása	UDT	827

6.2.4. A közbeszerzési eljárásokról

A beszámolási időszakban a 2023/2024. gázévre a **földgáz**energia biztosítása közös közbeszerzési eljárás keretében, az önkormányzati gazdasági társaságok konzorciumának tagjaként került megvalósításra.

Az **elektromos áram** 2024-es évre vonatkozó közös közbeszerzésében a tárgyévben részt vettünk.

7. A Társaság likviditásáról

A tárgyévben a társaság likviditási helyzete stabil volt. A Tulajdonostól több jogcímen mindösszesen **984,6 M Ft költségvetési támogatás**ban részesültünk. Üzemi bevételeink a tervnél **+107 M Ft-tal** kedvezőbben alakultak, míg üzemi ráfordításaink szintjén **-93 M Ft** megtakarítást értünk el. Ezek eredménye is jelentősen javította likviditási helyzetünket, ami jelenleg is stabilnak mondható. Az infláció mértékének éves csökkenése, hitelkamatunk fixálása, a szolgáltatásokban és értékesítésben bevezetett újdonságok hozzájárultak a fizetőképességünk javulásához. A következő évre számos új akcióval szeretnénk további vendégszám növekedést elérni, ami pénzügyi helyzetünket is tovább javítja.

8 . Jövőkép

Társaságunknak a következő években két komoly feladattal kell megbirkóznia, hogy versenyképes maradjon. Az egyik a szolgáltatás fejlesztés, hiszen a szolgáltatási palettánk az elmúlt években nem bővült. Már rövid távon is bővítenünk kell a szolgáltatásainkat, hogy versenyképesek legyünk a közelben található fürdőkkel. Ehhez kapcsolódóan az első lépéseket megtettük, hiszen 2024-től új belépő jegyeket vezettünk be, illetve már 2023 második félévében új szauna programokat indítottunk. A következő lépés új beruházások megvalósítása kell hogy legyen, amivel újdonságot tudunk a vendégeknek kínálni. Ezzel kapcsolatban a szükséges előkészítő munkálatokat megkezdjük. A másik fontos terület az energiahatékonyság, aminek a területén szintén van lemaradása a Társaságnak. Energia gazdálkodásunkat racionalizálni szükséges és beruházásokat kell megvalósítanunk a megújuló energia források felhasználása érdekében, úgymint a geotermikus energia és a napenergia. Az elmúlt években nyilvánvalóvá vált, hogy csak az a fürdő tud versenyképes maradni, aki ezeket a beruházásokat időben elvégzi.

Üzleti tervek

Az üzleti terveink részletesen a tulajdonos által jóváhagyott 2023. évi üzleti tervben kerültek kifejtésre.

9. Környezetvédelem

Környezetvédelmi felelősség

2024. január 1-jén lép hatályba a 271/2023. (VI. 29.) Kormány rendelet, amelynek 6-9. §-a rendelkezik arról, hogy a hatályba lépés napjától a **hulladékgyártó és hulladéktermelő gazdálkodó szervezeteknek kötelező környezetvédelmi felelősségbiztosítással kell rendelkezniük.**

Az új Korm.rendelet értelmében a **hulladéktermelő gazdálkodó szervezetek** - a rendelet hatályba lépésétől - **legalább 10 millió forint összegű környezetvédelmi biztosítással kell, hogy rendelkezzenek.** Társaságunk a biztosítás megkötéséről gondoskodott.

Környezetvédelem pénzügyi hatásai

A környezetvédelem a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. számára nem jelent aránytalan ráfordítást, így a pénzügyi helyzetre az nincs érdemi hatással.

Környezetvédelmi fejlesztések

A Társaság a környezetvédelem területén a beszámolási évben említésre méltó beruházást nem valósított meg.

Környezetvédelmi eszközök kezelése

A környezetvédelem eszközei tekintetében a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a környezetvédelem valós igényei szerint alakítja politikáját. Ez azt jelenti, hogy a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. környezetvédelmi eszközeivel úgy gazdálkodik, hogy azok a környezet védelmét valóban ellássák.

Környezetvédelmi intézkedések

A tevékenység jellegéből adódóan a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a számára jogszabályilag előírt környezetvédelmi intézkedéseket megtette, és megteszi.

10. Kockázatkezelés

Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. tevékenysége során felmerülő főbb kockázatok, bizonytalanságok az alábbiak:

Szakmai kockázatok

- A társaság tervezési bizonytalanságának alapeleme a szezonális szolgáltatásokhoz kötődő **időjárási** kockázat, mint alapkockázat. Terv árbevételünk 55%-a ebben az időszakban realizálódik. Kockázati kitettségünk csökkentése érdekében a szezonon kívüli időszakra több vendégbarát intézkedést is hoztunk, mint például csak a termál részleg használatának lehetősége alacsonyabb áron, vagy a szauna szeánsz programok sűrítése a fürdőben. Emellett több akciós programot is hirdetünk a vendégszám növelés érdekében.

- Kockázatként jelenik meg a 2024-es évben a víz- és csatornadíjak növekedése, ami miatt a Társaságunk a szükséges és lehetséges lépések, beruházások megvalósítását megkezdte.
- Az Élmeny- és Parkfürdőt hideg vízzel ellátó 1/A kút sürgős felújításra szorul, a kivehető vízmennyiség minimális, ellehetetlenül a működése ebben a formában. A tárgyévben elindítottuk a tervezetési, valamint az engedélyeztetési eljárásokat, azonban ezek elhúzódása miatt a kút fúrására 2024. I. félévében valósul majd meg.
- Ezen túl is szükségszerű lenne egy újabb hidegvizes kút fúrására, amivel teljesen „leválhatnánk” a közműhálózati vízről, az csak tartalék szerepet kapna.
- Jövő évi megoldandó feladat a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Katasztrófavédelmi igazgatóság **36500/6593-10/2021. ált.** számú határozata, mely előírja a technológiai vizek (medencék ürítéséből, uszoda technológiai vize, túlfolyóvizek) VIII/1-es mellékágba kibocsátott vízmennyiség mérését.
- A Júlia Fürdő egy elavult termálkúttal rendelkezik, amely már középtávon sem garantálja a fürdő működtetését, **új termál kút**at kell fúrni a biztonságos üzemeltetés érdekében. Ezen felül a Júlia fürdőben statikai problémák is jelentkeztek a korábbi vizesedések miatt. A földem egy része alá van dúcolva és az üzemelést a statikai szakértők nem engedélyezik (a két utóbbi probléma megoldása meghaladja a Társaság anyagi lehetőségeit). Ehhez pályázati pénzeket kellene nyerni, de a pályázati lehetőségek elmaradása esetén a Tulajdonossal együttműködve kell a helyzetet megoldani.

Piaci kockázatok:

A piac oldaláról jelentkező kockázat, hogy a **térségben** (Debrecen, Kisvárdá), illetve fő külföldi piacunkhoz, Szlovákiához közel eső térségekben (Miskolc, Eger, Demjén, Bogács, Végardó) az elmúlt években **fürdőfejlesztések** fejeződtek be. Ezen fejlesztéseknek a vendégszám növelő hatásai, akár Társaságunknál is okozhatnak vendégszám csökkenést. A zászlós hajónknál, az AQUARIUS Élmeny-, és Parkfürdőnél 2011. óta nem volt érdemleges **fürdőszolgáltatás fejlesztési** beruházás, az attrakciós elemek száma nem növekedett. Ezen a közeljövőben mindenképpen változtatni tervezünk.

Továbbra is kockázatként jelenik meg a jelenleg is tartó orosz-ukrán háború, ami miatt az ukrán és orosz vendégek elmaradása továbbra is tartós, pozitív elmozdulás ezen a területen sem várható a közeljövőben.

Költségnövekedés egy részét a fürdőszakma – így Társaságunk is – kénytelen tovább hárítani a fogyasztókra, ezért **jelentős áremelésekkel** számoltunk a 2023-as évben is. A magas jegyárak elérték azt a lélektani szintet, ami felett már a kereslet növelése nem biztosított, ezért a jövő évi tervben nem tervezünk áremeléssel, kizárólag a hétvégi- és munkaszüneti napokra érvényesítünk 5% emelést. Az online felületen vásárlóknak

biztosítjuk a jegyárak változatlanosságát, ezzel ösztönözve az elővételes vásárlást, és biztosítva a soron kívüli, gyors fürdőbe bejutást.

Pénzügyi kockázatok

A gazdálkodást fenyegető ár-, hitel-, likviditás- és cash-flow kockázatok mértékei, jellemzői elsősorban az alábbiak:

- Pénzügyi kockázatunkat év végével sikeresen rendeztük akként, hogy a HHS beruházási hitelszerződésünkben a korábbi változó alapkamat helyett fix kamatlábra kötöttük. A következő évre vonatkozóan a Tulajdonos tájékoztatása szerint a hitel visszafizetését ütemeztük be. A Hitel megszűnésével likvid pénzeszközeinket fejlesztésekre tudjuk fordítani.
- Bizonyos tevékenységeink szezonálisából adódóan likviditási kockázat léphet fel, mivel a fix költségeink az üzleti év egészében folyamatosan és egyenletesen merülnek fel, bevételeink pedig szezonálisak.
- Inflációs mérték jelenleg 4% közeli, ami a piaci nem fixált beszerzéseinket kiszámíthatóbbá teszi.
- Likviditási helyzetünk stabilnak mondható. Lejárt tartozás állománnyal nem rendelkezünk, és terv szerint sem fogunk
- Fejlesztési tartalékot képeztünk a következő évek beruházási szükségleteinek megvalósítására.

Jogi kockázatok

A Társaság – mint veszélyes üzemet üzemeltető – fokozott jogi kockázatnak van kitéve főleg balesetekkel kapcsolatos kártérítések kapcsán. Ezt mérséklendő a Társaság egyrészt felelősség biztosítással rendelkezik e téren, másrészt a biztosító által esetleg nem térített kárrészre céltartalékot képzett le.

Környezeti kockázatok

Jelentős környezeti kockázatok lehetnek, ha nem megfelelően kezeljük a veszélyes hulladékok, az energiafelhasználást és a vízgazdálkodást.

Energiafelhasználásunk csökkentésére energiahatékony technológiákat alkalmazunk, csökkentjük a hulladékkibocsátásunkat és vízgazdálkodásunkat optimalizáljuk. Célunk, hogy minimalizáljuk környezeti lábnyomunkat és hozzájáruljunk a fenntartható fejlődéshez.

Kockázatkezelési politika

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a kockázatkezelési politikája alapvető fontosságú az üzleti stabilitás és fenntarthatóság szempontjából. A kockázat kezelése során elsősorban azok elkerülésére, minimalizálására törekszik. Az elkerülhetetlen kockázatok kezelésénél elsődleges szempont a gazdálkodás biztonsága. A társaság a szokásos vagyon és felelősség biztosításokkal mind saját vagyonra, mind az általa kezelt vagyonra rendelkezik, beleértve a szakmai és vezető tisztségviselői biztosításokat is.

A Társaság kockázatkezelési rendszerét folyamatosan fejleszti a **339/2019 (XII.23.) sz. kormányrendelet** alapján. Ennek megfelelően szervezeti átalakítások kerültek foganatosításra, a vezérigazgató közvetlen irányítása alatt megfelelési tanácsadó munkakör került létrehozásra, és betöltésre, valamint a belső ellenőrzés is megerősítésre került. 2021-ben a Társaság befejezte a hivatkozott rendelet szerinti szabályzatainak kidolgozását, és tevékenységét ezen előírások szellemében végzi az integritás biztosítási szabályok betartása, és a kockázatok maximális csökkentés mellett.

A kockázatkezelés fontos része a **számítógépes work-flow rendszer** is.

11. Minőségpolitika

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. minőségpolitikája jelenleg nem tanúsított, ugyanakkor a Társaság folyamatainak egyre szélesebb köre a SZOLGI rendszer **számítógépes work-flow** modulja révén előre megtervezett, szabályozottan algoritmizált, automatizált, eljárások alkalmazására épülve standardizáltak, dokumentáltak, ellenőrizhetőek és nyomon követhetőek tekinthető. A Társaság folyamatosan standardizálja dokumentációs és nyomtatvány rendszerét a folyamatokhoz kapcsolódva.

Összességében a számítógéppel támogatott work-flow rendszer folyamatai túlmutatnak a jelenleg általánosan használt hagyományosan dokumentált ISO minőségirányítási rendszer lehetőségein és programozottsága folytán folyamatos külön külső ellenőrzést, tanúsítást nem igényelnek.

A Társaság 2012 óta teljesen digitalizált irattárazásra tért át és work-flow rendszerében kidolgozta, leprogramozta az alapvető levelezési, dokumentumkezelési, valamint az ezekhez kapcsolódó feladat megoldási folyamatokat.

A work-flow folyamatok kidolgozása, karbantartása folyamatos tevékenység a Társaságnál, bevezetésük tesztelést, oktatást követően folyamatosan történik.

12. Társadalmi szerepvállalás

Társaságunk fő- és a szorosan hozzá kapcsolódó (fizikai közérzetjavító- és humán egészségügyi szolgáltatás) tevékenységei révén lehetőséget biztosít az egészséges emberek mellett az idős, beteg, és egyéb fogyatékossgal élők számára, hogy részt vegyenek a gyógyfürdők és más wellness lehetőségek igénybevételeiben.

Jelenlétünk hozzájárul a helyi közösségek fejlesztéséhez, munkahelyteremtéshez és a turizmus fellendítéséhez is. Rendkívül fontos szerepünk van az egészséges életmód és jóllét előmozdításában.

Mellékletek:

- 1. sz. melléklet: A Tófürdő rövid bemutatása
- 2. sz. melléklet: A Parkfürdő rövid bemutatása
- 3. sz. melléklet: Az Élményfürdő rövid bemutatása
- 4. sz. melléklet: A Fürdőház rövid bemutatása
- 5. sz. melléklet: A Júlia Fürdő rövid bemutatása (jelenleg nem üzemel)
- 6. sz. melléklet: Szervezeti felépítés
- 7. sz. melléklet: Beszámoló 2023.12.31.
- 8. sz. melléklet: Likviditást javító támogatás felhasználásának bemutatása

1. sz. melléklet: **A Tófürdő rövid bemutatása**

A sóstói tavak déli medencéjének vízfelületére alapozott, természetes vizű strandfürdő már az 1910-es években kiépült, melyhez 1 hektár parkosított zöldfelület, illetve kiszolgáló és ellátó létesítmények tartoznak. Szolgáltatási rendszere az 1960-as években egy 60 m³-es termál-gyermekmedencével egészült ki.

A 2019-ben elvégzett rekonstrukció során megújultak a fürdőhely fogadó- és szolgáltató épülete, a központi vizesblokk és kialakításra került egy ötszáz vállfás öltöző, új csúszdák és napozó stég is. Rendezésre kerültek a vízparti területek és zöldfelületek, ingyenes wifit létesítésült, valamint a térkövezett sétányokon kívül homokos plázs is kialakításra került.

Tófürdő létesítményei:

fürdőtó	9,5 ha vízfelületű
csónakázótó és horgásztó	9,5 ha vízfelületű
termálmedence	60 m ³ -es, 80 m ² vízfelületű, egyidejűleg 32 fős befogadóképességű
gyermekmedence	14 m ³ -es, 37 m ² vízfelületű, egyidejűleg 17 fős befogadóképességű
kiszolgáló létesítmények:	öltözők, szociális blokkok, pihenőhelyek, vendéglátóegységek, sportpálya, játszótér, stb.

A medencék víz-visszaforгатó technológiával üzemelnek.

A Tófürdő egyidejű befogadóképessége 900 fő.

2. sz. melléklet: *A Parkfürdő rövid bemutatása*

A Parkfürdő az 1950-es évek közepétől a termál kutak fúrásával indult el a fejlődés útján. Napjainkban 6 termálkút és 4 hideg vizes kút vízbázisán, 8 hektárnyi parkosított területen mára már 10 különböző funkciójú medencével működik. A fürdő műtárgyai, technológiája, építményei nagyrészt 2011-ben létesültek, illetve kerültek felújításra, és a kor műszaki és funkcionális színvonalát testesítették meg.

A fürdő 2012-ben vált országos minősítésű gyógyfürdővé!

Parkfürdő létesítményei

A fürdő létesítményei	Vízfelülete	Egyidejű terhelhetősége
50 m-es 2241 m ³ úszómedence Víz visszaforgatásos rendszerű	1.158 m ²	232 fő
1.000 m ³ -es termál medence Víz visszaforgatásos rendszerű	1.000 m ²	400 fő
Olasz medence Víz visszaforgatásos rendszerű	711 m ²	249 fő
Olasz pezsgő Víz visszaforgatásos rendszerű	23,75 m ²	15 fő
45 m ³ -es tanmedence Víz visszaforgatásos rendszerű	50 m ²	17 fő
iker gyógy-pihenőmedence töltő-ürítő rendszerű	260 m ²	99 fő
60 m ³ -es kör gyermekmedence Víz visszaforgatásos rendszerű	176 m ²	88 fő
1.sz.Termálmedence töltő-ürítő rendszerű	119,90 m ²	48 fő
2.sz. Termálmedence töltő-ürítő rendszer	132,50 m ²	53 fő
3.sz.Termálmedence töltő-ürítő rendszerű	117,40 m ²	47 fő

Kiszolgáló létesítmények:

Az öltöző épületben lévő öltözőszekrények és vállfás tárolók száma:

Földszinten téliesített öltöző 680m²

férfi	női
432 db öltözőszekrény	432 db öltözőszekrény
666 db vállfás tároló	666 db vállfás tároló
Mindösszesen:	2196 fő

I. emelet nyári öltöző 616m²

férfi	női
40db öltözőszekrény	40db öltözőszekrény
1332 db vállfás tároló	1332 db vállfás tároló
Mindösszesen:	2744 fő

Az öltöző kapacitása mindösszesen:

Vállfás	3996 fő
Szekrényes	944 fő
Mindösszesen:	4940 fő

Egyéb kiszolgáló létesítmények:

Zuhanyzók száma:	46 db
Napozóterületeken, illetve elő zuhanyként működő zuhanyok száma:	22 db
WC-ék száma:	
férfi:	30 db
női:	35 db
mozgáskorlátozott:	4 db
Öltözőkabinok száma:	
körkabin:	48 db
hosszúkabin:	60 db
Nudista férfi napozó	56 m ²
Nudista női napozó	76 m ²
Teniszpálya	2 db
Sportpálya	1 db
Pénztár	4 db
Stúdió, kölcsönző, értékmegőrző	1 helyiség
Elsősegélynyújtó	1 helyiség
Gyermek játszótér és homokozó	1 db
Parkosított pihenést szolgáló beépítetlen terület:	4,1 ha

3. sz. melléklet: **Az Élmenyfürdő rövid bemutatása**

Legnagyobb fejlesztési beruházásként megépült az Aquarius Wellness és Élmenyfürdő, mely a Parkfürdő területén a többi fürdőműtől funkcionálisan elkülönülten helyezkedik el az átjárhatóság lehetőségével. Az épületegyüttes három egymástól jól elkülöníthető elemet foglal magába, mint a termálvilágot a hozzátartozó szauna egységgel, az élmenyvilágot, és a gyerekvilágot az új pezsgőfürdővel. Ezen túl az egység rendelkezik egy kisebb wellness-gyógyászati részleggel és vendéglátó egységekkel (konyha, büfé).

A fürdő 2012-ben országos minősítésű gyógyfürdővé vált!

Az Élmenyfürdő létesítményei:

A fürdő létesítményei	Vízfelülete	Egyidejű terhelhetősége
gyógy termálmedence	120 m ²	48 fő
rekreációs termálmedence	272 m ²	108 fő
pezsgőmedence	11 m ²	8 fő
meleg vizes kneipp medence	3,5 m ²	2 fő
hideg vizes kneipp medence	3,5 m ²	2 fő
gyermekmedence	100 m ²	50 fő
pezsgőmedence gyerekvilágban	5,6 m ²	4 fő
hullámmedence	240 m ²	67 fő
vadvíz-medence	120 m ²	33 fő
csúszdatorony medence	34 m ²	15 fő
csúszdafogadó medence	110 m ²	30 fő
szauna medence	7,5 m ²	3 fő

Kiszolgáló létesítmények: (öltözők, szociális blokkok, vendéglátóegységek, szaunák, gőzkamra, sóbarlang, pihenőhelyiségek, stb.)

A fürdő egyidejű befogadóképessége 508 fő, napi befogadóképessége 1526 fő.

Egész évben folyamatosan üzemel, nyitva tartása:

hétköznapiokon 09.00-20 óráig

hétfőn 09.00-20 óráig

Az Élmenyfürdő gyógyászati medencetér létesítményei:

A gyógyászati tér létesítményei	Vízfelülete	Egyidejű terhelhetősége
Hideg vizes Kneipp medence	4,2 m ²	2 fő
Meleg vizes Kneipp medence	4,2 m ²	2 fő

Hideg vizes medence	14,5 m ²	6 fő
Meleg vizes medence	10,7 m ²	4 fő
Meleg vizes medence	52,2 m ²	20 fő
Súlyfürdő medence	24,1 m ²	10 fő
Merülő medence	7,3 m ²	2 fő

Kiszolgáló létesítmények: (öltözők, szociális blokkok, orvosi rendelő, kezelő helyiségek, pihenőhelyiségek, stb.)

A fürdő egyidejű befogadóképessége 154 fő, napi befogadóképessége 565 fő.

Egész évben folyamatosan üzemel, nyitva tartása:

hétköznapokon 09.00-20 óráig

hétfőn 09.00-20 óráig

4. sz. melléklet: **A Fürdőház rövid bemutatása (fürdő rész üzemen kívül)**

Sóstó történelmi centrumában áll az 1910-ben épült és 1998-ban felújított létesítmény. A fürdő a kis vízfelülete és alacsony, maximum 40 fős befogadó képessége miatt nem alkalmas a jelentkező nagyobb volumenű gyógyfürdő szolgáltatási igények kielégítésére.

Az egykori kabinok helyét - amelyekben a tó termálvizével töltött fakádak álltak - ma gyógyvizes medence, pezsgőfürdő, szauna foglalja el. A fürdő nemcsak a házban lévő gyógy és családi panzió, illetve a Svájci-lak szállóvendégeinek exkluzív ellátására, kiszolgálására korlátozódik, egyre nagyobb számban veszik igénybe a városlakók is.

A Fürdőház létesítményei:

A fürdő létesítményei	Vízfelülete	Egyidejű terhelhetősége
termálmedence	89 m ²	36 fő
gyógy- és termálmedence	6,5 m ²	3 fő
hideg vizes szauna medence	5,6 m ²	2 fő
„Jacuzzi” pezsgőmedence	5,3 m ²	2 fő
Súlyfürdő medence	6 m ²	3 fő

Kiszolgáló létesítmények: (orvosi rendelő, öltözők, szociális blokkok, szauna, sóbarlang, hőkamra, büfé)

A fürdő napi befogadó képessége 141 fő, egyidejű befogadó képessége 47 fő.
Nyitva tartás egész évben folyamatosan: 10-21 óráig

A fürdő épületében ezen túl egy 18 szobás szálloda, illetve egy magán fogorvosi rendelő is működik.

5. sz. melléklet: **A Júlia Fürdő rövid bemutatása (Jelenleg üzemben kívül)**

Az 1964-ben épült **Júlia Fürdő** részleges felújítása, korszerűsítése 1989-ben történt meg. 2012-ben felújításra került a melegvizes kút és a fürdőtechnológiai rendszer jó része. Jelenleg a város legjelentősebb termálvízbázisú helyi érdekű fürdőműve.

2018-ban a környezettudatosabb működés érdekében korszerűsítésre került a az épület hő- és csapadékvíz-szigetelése, megtörtént az épület nyílászáróinak cseréje, és a szabadtéri medence is új burkolatot kapott, a tetőszerkezet is javítására is sor került.

Népszerűségét a városban centrális elhelyezkedésének, illetve annak köszönheti, hogy minden olyan funkciót betölt, amely a város lakossága részéről igényként megjelenik.

A Júlia fürdő létesítményei:

A fürdő létesítményei	Vízfelülete	Egyidejű terhelhetősége
fedett úszómedence	375 m ²	50 fő
termálmedence	76 m ²	30 fő
termálmedence	16 m ²	8 fő
hideg vizes medence	16 m ²	8 fő
gyermekmedence	29 m ²	14 fő
szauna medence	14 m ²	4 fő
iker szabadtéri termálmedence	71 m ²	28 fő
szabadtéri szauna medence	16 m ²	5 fő
súlyfürdő medence	24 m ²	10 fő

Kiszolgáló létesítmények: (gőzkamra, hőlégkamra, szauna, infrasauna, finn szauna, öltözők, szociális blokkok, pihenőhelyiségek, büfé,)

Gyógyszolgáltatások: 2021. évtől megszüntetésre került.

A fürdő napi befogadóképessége 705 fő, egyidejű befogadó képessége 245 fő.

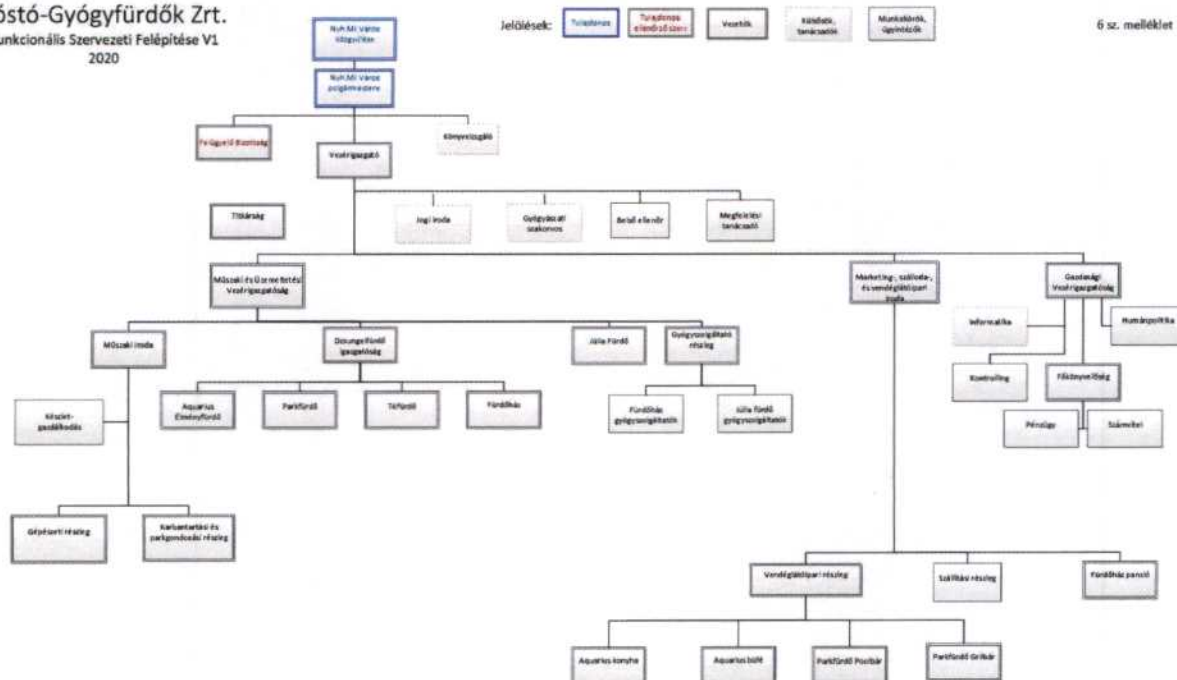
6. sz melléklet: Szervezeti felépítés

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.
Funkcionális Szervezeti Felépítése V1
2020

Jelölések:



6 sz. melléklet



1	1	2	5	6	7	7	9	9	6	0	4	1	1	4	1	5
statistikai számjel																
1	5	-	1	0	-	0	4	0	1	8	9	0 0				
cégjegyzék száma																

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt

4431 Nyíregyháza Szódaház utca 18.

2023.12.31

ÉVES BESZÁMOLÓ

Beszámolási időszak: 2023.01.01.-2023.12.31.

Nyíregyháza 2024. április 22.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Szódaház u. 18.
Adószám: 11266779-2-15
-22-

Handwritten signature

1 1 2 5 6 7 7 9 9 6 0 4 1 1 4 1 5

statisztikai számjel

1 5 - 1 0 - 0 4 0 1 8 9

cégjegyzék száma

0 0

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt
4431 Nyíregyháza Szódaház út 18
MÉRLEG "A" változat **ESZKÖZÖK**
2023.01.01.01-2023.12.31.

A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév	Bázis eltérés	
		2022.12.31	2023.12.31	eFt	%
1.	A.				
2.	Befektetett eszközök (2+10+18)	4 785 725	4 700 166	-85 559	-1,8%
3.	I.				
4.	IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9)	56 150	54 288	-1 862	-3,3%
5.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			0	
6.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0	
7.	3. Vagyoni értékű jogok	53 981	52 241	-1 740	-3,2%
8.	4. Szellemi termékek	2 169	1 607	-562	-25,9%
9.	5. Üzleti vagy cégérték			0	
10.	6. Immateriális javakra adott előlegek		440	440	
11.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			0	
12.	II.				
13.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17)	4 727 825	4 644 128	-83 697	-1,8%
14.	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 815 784	3 748 621	-67 163	-1,8%
15.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	99 668	87 733	-11 935	-12,0%
16.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	155 253	140 211	-15 042	-9,7%
17.	4. Tenyészállatok			0	
18.	5. Beruházások, felújítások	3 825	11 798	7 973	208,4%
19.	6. Beruházásokra adott előlegek		120	120	
20.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	653 295	655 645	2 350	0,4%
21.	III.				
22.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25)	1 750	1 750	0	0,0%
23.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			0	
24.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásba			0	
25.	3. Egyéb tartós részesedés	1 750	1 750	0	0,0%
26.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			0	
27.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön			0	
28.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			0	
29.	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			0	
30.	B.				
31.	Forgóeszközök (27+34+40+45)	331 546	507 696	176 150	53,1%
32.	I.				
33.	KÉSZLETEK (28-33)	27 996	27 014	-982	-3,5%
34.	1. Anyagok	18 458	19 919	1 461	7,9%
35.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			0	
36.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			0	
37.	4. Késztermékek			0	
38.	5. Áruk	9 538	839	-8 699	-91,2%
39.	6. Készletre adott előlegek		6 256	6 256	
40.	II.				
41.	KÖVETELÉSEK (35-39)	89 350	148 974	59 624	66,7%
42.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevőktől)	45 940	103 033	57 093	124,3%
43.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			0	
44.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0	
45.	4. Váltókövetelések			0	
46.	5. Egyéb követelések	43 410	45 941	2 531	5,8%
47.	III.				
48.	ÉRTÉKPAPÍROK (41-44)	0	0	0	
49.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			0	
50.	2. Egyéb részesedés			0	
51.	3. Saját részvények, saját üzletrészek			0	
52.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			0	
53.	IV.				
54.	PÉNZESZKÖZÖK (46-47)	214 200	331 708	117 508	54,9%
55.	1. Pénztár, csekk	678	854	176	26,0%
56.	2. Bankbetétek	213 522	330 854	117 332	55,0%
57.	C.				
58.	Aktív időbeli elhatárolások (49-51)	16 008	2 636	-13 372	-83,5%
59.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	10 968		-10 968	-100,0%
60.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai	5 040	2 636	-2 404	-47,7%
61.	3. Halasztott ráfordítások			0	
62.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+26+48)	5 133 279	5 210 498	77 219	1,5%

Nyíregyháza 2024. április 22.

P.H.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltatás és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Szódaház u. 18.
Adószám: 11256779-2-15
-22-

Handwritten signature

1	1	2	5	6	7	7	9	9	6	0	4	1	1	4	1	5
statistikai számjel																
1	5	-	1	0	-	0	4	0	1	8	9	0 0				
cégjegyzék száma																

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt
4431 Nyíregyháza Szódaház utca 18.
MÉRLEG "A" változat FORRÁSOK
Beszámolási időszak: 2023.01.01.-2023.12.31.

A tétel megnevezése			Előző év	Tárgyév	Bázis eltérés	
			2022.12.31	2023.12.31	eFt	%
53.	D.	Saját tőke (54-56+57+58+59+60+61)	2 432 689	2 643 637	210 948	8,7%
54.	I.	JEGYZETT TŐKE	684 300	684 300	0	0,0%
55.		ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés			0	
56.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐ			0	
57.	III.	TŐKETARTALÉK	2 526 525	2 526 525	0	0,0%
58.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-1 647 782	-1 843 151	-195 369	11,9%
59.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	211 720	411 720	200 000	94,5%
60.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	653 295	655 645	2 350	0,4%
61.	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	4 631	208 598	203 967	4404,4%
62.	E.	Céltartalékok (63-65)	70 000	133 000	63 000	
63.		1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	70 000	100 000	30 000	
64.		2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		33 000	33 000	
65.		3. Egyéb céltartalékok	0	0	0	
66.	F.	Kötelezettségek (67+71+80)	1 422 183	1 267 373	-154 810	-10,9%
67.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (Állandó kölcsöntőke) (68-70)			0	
68.		1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkoz			0	
69.		2. Hátrasorolt kötelezts. egyéb részes. Visz. lévő vállalkoz. sal szemben			0	
70.		3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodó			0	
71.	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTS	773 438	40 273	-733 165	-94,8%
72.		1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			0	
73.		2. Átváltatoztatható kötvények			0	
74.		3. Tartozások kötvénykibocsátásból			0	
75.		4. Beruházási és fejlesztési hitelek	705 000		-705 000	
76.		5. Egyéb hosszúlejáratú hitelek			0	
77.		6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással			0	#####
78.		7. Tartós kötelezts. egyéb részes. viszonyban lévő vállalk. sal szemben			0	
79.		8. Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	68 438	40 273	-28 165	-41,2%
80.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉ	648 745	1 227 100	578 355	89,1%
81.		1. Rövid lejáratú kölcsönök	100 000		-100 000	-100,0%
82.		- ebből az átváltatoztatható kötvények			0	
83.		2. Rövid lejáratú hitelek	90 000	705 005	615 005	
84.		3. Vevőtől kapott előlegek	74 502	110 330	35 828	48,1%
85.		4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatás	205 171	207 557	2 386	1,2%
86.		5. Váltótartozások			0	
87.		6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	28 000	28 000	0	
88.		7. Rövid lejáratú kötelezts. egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással			0	
89.		8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	151 072	176 208	25 136	16,6%
90.	G.	Passzív időbeli elhatárolások (91-93)	1 208 407	1 166 488	-41 919	-3,5%
91.		1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 126	8 275	3 149	61,4%
92.		2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatá	115 415	117 214	1 799	1,6%
93.		3. Halasztott bevételek	1 087 866	1 040 999	-46 867	-4,3%
94.		FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53-	5 133 279	5 210 498	77 219	1,5%
			0	0		

Nyíregyháza 2024. április 22.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Szódaház u. 18.
Adószám: 11258779-2-15
-22-

Handwritten signature

1 1 2 5 6 7 7 9 9 6 0 4 1 1 4 1 5

statistikai számjel

1 5 - 1 0 - 0 4 0 1 8 9

cégjegyzék száma

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt

4431 Nyíregyháza Szódaház út 18

"A" tip. (össz költség eljárással) EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Beszámolási időszak: 2023.01.01.-2023.12.31.

A tétel megnevezése		Bázis	Tárgyév	Bázis eltérés	
		2022	2023	eFt	%
I.	01 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 001 713	2 129 772	128 059	6,4%
	02 Exportértékesítés nettó árbevétele			0	
	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 001 713	2 129 772	128 059	6,4%
II.	03 Saját termelésű készletek állományváltozása			0	
	04 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 683	338	-2 345	-87,4%
	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	2 683	338	-2 345	-87,4%
III.	Egyéb bevételek	563 315	751 285	187 970	33,4%
	- ebből: visszaírt értékvesztés			0	
	05 Anyagköltség	727 440	634 281	-93 159	-12,8%
	06 Igénybe vett szolgáltatások értéke	440 329	426 481	-13 848	-3,1%
	07 Egyéb szolgáltatások értéke	31 281	30 248	-1 033	-3,3%
	08 Eladott áruk beszerzési értéke	36 427	37 009	582	1,6%
	09 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	35 733	77 407	41 674	116,6%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 271 210	1 205 426	-65 784	-5,2%
	10 Bérköltség	686 418	723 531	37 113	5,4%
	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	76 081	83 238	7 157	9,4%
	12 Bérjárulékok	97 473	102 715	5 242	5,4%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	859 972	909 484	49 512	5,8%
VI.	Értékcsökkenési leírás	164 336	173 464	9 128	5,6%
VII.	Egyéb ráfordítások	165 728	252 605	86 877	52,4%
	- ebből: értékvesztés			0	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. : VIII.)	106 465	340 416	233 951	219,7%
	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			0	
	- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			0	
	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			0	
	- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			0	
	15 Befektetett p.ügyi eszközök kamatai, árf.nyeresége			0	
	- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			0	
	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevét.		4 252	4 252	
	- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			0	
	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6 416	1 899	-4 517	-70,4%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	6 416	6 151	-265	-4,1%
	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			0	
	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	
	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	107 625	133 131	25 506	23,7%
	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	
	20 Részesedések, értékpapírok bankbetétek értékvesztése			0	
	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	625	1 892	1 267	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	108 250	135 023	26 773	24,7%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	-101 834	-128 872	-27 038	26,6%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A. +B.)	4 631	211 544	206 913	4468,0%
X.	Adófizetési kötelezettség		2 946	2 946	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C. - X.)	4 631	208 598	203 967	4404,4%

Nyíregyháza 2024. április 22.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő Zrt.
4431 Nyíregyháza, Szódaház u. 18.
Adószám: 11266779-2-15

Elszámolólap a 2023. évben nyújtott támogatás felhasználásáról

8. sz. melléklet

I.

Támogatott neve:	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.
Támogatott képviselője:	Matavovszky Dániel
Támogatási szerződés kelte:	2023. február 22.
Támogatási szerződésben meghatározott felhasználási cél:	Átmeneti forráshiány finanszírozás
Támogatási összeg:	522 000 000 Ft

II. Számlaösszesítő

Sorszám	Számla kelte	Számla teljesítése	Fizetési határidő	Számla sorszáma	Számla kiállítója	A számlán szereplő termék/szolgáltatás megnevezése több tétel esetén gyűjtőfogalom használható (pl: irodaszerek)	Számla bruttó összege, Ft	Támogatáshoz elszámolt összeg	Bankkivona/pt.biz.sorsz.	Pénzügyi teljesítés dátuma
44	2023.01.23	2023.01.20	2023.01.30	000004/2023	OLIM-PHARM Kft.	Fürdőtechnológia karbantartás	3 971 747,00	3 127 360,00	22	2023.01.31
48	2023.02.07	2023.02.21	2023.02.21	120802695057	OPUS TITÁSZ Áramhálózati Zrt.	Elektromos Energia	3 787 530,00	2 982 307,00	38	2023.02.22
1	2023.02.13	2023.02.28	2023.02.28	108994VE1823	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	Elektromos Energia	21 671 012	17 106 352	42	2023.02.28
26	2023.03.03	2023.03.20	2023.03.20	120635000063	OPUS TITÁSZ Áramhálózati Zrt	Elektromos energia	5 550 897	4 370 786	55	2023.03.20
2	2023.02.16	2023.03.23	2023.03.23	800197320627	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	Gázdíj	16 457 875	12 958 956	59	2023.03.24
	2023.02.16	2023.03.23	2023.03.23	101121430736	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	Gázdíj	1 947 432,00	2 533 411,00	59	2023.03.24
3	2023.03.20	2023.04.24	2023.04.24	101121694122	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	Gázalapdíj	20 193 953	15 900 750	78	2023.04.24
38	2023.04.04	2023.04.20	2023.04.20	120684632005	OPUS TITÁSZ Áramhálózati Zrt.	Elektromos Energia	4 885 731,00	3 847 033,00	78	2023.04.24
53	2023.04.24	2023.04.20	2023.05.02	000018/2023	OLIM-PHARM Kft.	Fürdőtechnológia karbantartás	3 496 183,00	2 752 900,00	84	2023.05.03
41	2023.04.11	2023.05.11	2023.05.11	MD23/00885	MELŐ-DIÁK Alföld Iskolaszövetkezet	Diákfoglalkoztatás	4 524 978,00	3 562 974,00	90	2023.05.11
62	2023.05.03	2023.05.02	2023.05.12	000020/2023	OLIM-PHARM Kft.	Fürdőtechnológia karbantartás	3 357 537,00	2 643 730,00	91	2023.05.12
37	2023.05.03	2023.05.17	2023.05.17	120783658095	OPUS TITÁSZ Áramhálózati Zrt.	Elektromos Energia	4 894 901,00	3 854 253,00	95	2023.05.18
4	2023.04.19	2023.05.24	2023.05.24	101121902822	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	Gázdíj	15 706 345	12 367 201	100	2023.05.25
34	2023.04.19	2023.05.24	2023.05.24	101121902822	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	Gázdíj	15 706 345,00	12 367 201,00	100	2023.05.25
33	2023.05.15	2023.05.18	2023.05.29	000025/2023	OLIM-PHARM Kft.	Fürdőtechnológia karbantartás	3 143 504	2 475 200	105	2023.06.02

Adószám: 11256779-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-10-040189

Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.

4431 Nyíregyháza - Sóstófürdő, Szódaház út 18.

Kiegészítő melléklet
2023.

Fordulónap: 2023. december 31.

Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2024. április 22.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza, Sóstófürdő, Szódaház u. 18.
Adószám: 11256779-2-15
-22-



A gazdálkodó
képviselője

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. 1995. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. tevékenységi köre sokrétű. A ténylegesen végzett tevékenységek a mindenkor piaci igényekhez, lehetőségekhez igazodnak. A beszámolási időszakban a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. jellemzően az alábbi tevékenységeket gyakorolta:

- Fizikai- és közérzetjavító szolgáltatás, mint főtevékenység
- Humán egészségügyi szolgáltatás
- Szálloda üzemeltetés,-idegenforgalmi tevékenység
- Vendéglátási szolgáltatás
- Kiskereskedelmi tevékenység
- Ingatlanhasznosítás

Az egy személyi tulajdonos adatai: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzat

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

4400 Nyíregyháza, Fürdőház tér 1. Fürdőház 3* Hotel szálláshely-, fizikai közérzet javító-, humánegészségügyi szolgáltatás nyújtás

4400 Nyíregyháza, Fürdőház tér 6. Tófürdő fizikai közérzetjavító szolgáltatás

4400 Nyíregyháza, Fürdőház tér 2. Élmeny- és Parkfürdő fizikai közérzetjavító szolgáltatás

4400 Nyíregyháza, Fürdőház tér 3. Svájci Lak szálláshely, vendéglátási szolgáltatás

4400 Nyíregyháza, Fürdőház tér 4. Víztorony vendéglátóipari, idegenforgalmi tevékenység

Jelenleg nem üzemel: 4400 Nyíregyháza, Malom utca 19/A Júlia Fürdő fizikai közérzetjavító-, humánegészségügyi szolgáltatás nyújtása

1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó az alábbi, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokban bír nem mértékadó befolyással:

Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások

Név	Székhely
Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft	Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. sz., 100%.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetése vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2023. január 01. - 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

A tárgyévi gazdasági folyamatok javultak, a rezszi költségek a bázis és a tervszámokhoz viszonyítva jobban alakultak. Az inflációs ráta az év folyamán nagy mértékben csökkent, ez részben hozzájárult a fogyasztói kereslet növekedésünkhöz is. Az időjárás a szezon időszakában rendkívül hullámzó volt, de a szezon végére minimális volt a tervhez viszonyított vendégszám hiányunk. A külföldi vendégszám is növekedésnek indult az elmúlt két évhez viszonyítva. Az orosz-ukrán háború jelenleg is kihatással van a világ gazdasági folyamatokra és továbbra is fennáll annak eszkalálódása. A Júlia fürdő egységünk jelenleg is zárva tart, míg a Fürdőház Hotel egységünket visszanyitottuk. Ezek ismeretében szükséges értékelni tárgyévi gazdálkodási eredményeinket.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. 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, regisztrálási száma: Soós Csilla, 164772

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni: Matavovszky Dániel (4400 Nyíregyháza, 4-es Huszárok útja 3.)

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Könyvvizsgálati megbízás időtartama: 2021.07.01-2023.05.31.

Könyvvizsgáló társaság neve, címe: PV Audit KFT, 4400 Nyíregyháza, Munkás utca 53.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 4431 Nyíregyháza - Sóstófürdő, Szódaház út 18.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvizetés módja

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

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

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti jelentés

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévet követő év február 28.

2.8. 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, vagy az 80.000 eFt-ot, 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.

2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegnek az 1 Mft-ot meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 Mft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szoló, 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.

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

2.12. 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 - havonta 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 meghatározása során az egyedi értékelés elvét alkalmazzuk, melyet részletesen az értékelési szabályzatban írunk le.

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 10 Eft-ot.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

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

2.13. 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 10 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő

devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.14. Visszaírások alkalmazása

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

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a tárgyévet megelőző üzleti évben tárgyi eszközei közül a Fürdőház Hotel ***, a Svájci Lak Panzió, a Víztorony, Kisvakond (telek, épületek, építmények) valamint a Tófürdő, Parkfürdő földterület, mint eszközöket a piaci értéken értékelt a törvényi előírásoknak megfelelően.

2.16. Valós értéken történő értékelés

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.17. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el, kivéve, ha azok eredményre gyakorolt hatása jelentős.

2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el, kivéve, ha az eredményre gyakorolt hatása jelentős.

2.19. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt raktári anyagokról FIFO módszerrel folyamatos, programmal támogatott készletnyilvántartást vezetünk. A vendéglátóipari alapanyagokról, nyersanyagokról szintén programmal támogatott készletnyilvántartást vezetünk, melyeket átlagos beszerzési áron tartunk nyilván. Az egyéb nem raktárban tárolt más célra vásárolt anyagok- és árukról nem vezetünk folyamatos készletnyilvántartást. Ezek esetében az év végi értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni.

2.20. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.21. Céltartalék-képzés szabályai

Gazdasági Társaságunk a nem realizált árfolyamvesztés esetén a 2010. üzleti évtől a 2000. évi C. törvény 33.§ (2) bekezdés lehetőséget alkalmazva a halasztott ráfordítás lehetőségével él, ennek következtében a 41. § (4) bekezdése értelmében céltartalékot kell képezni. Időszakosan felmerülő nagyobb összegű javítási, karbantartási munkákra céltartalék képezhető, mely lehetőséggel társaságunk élni kíván. Céltartalék képezhető jövőbeni, időszakosan felmerülő költségek fedezetére, mely lehetőséggel társaságunk a tárgyévre élni kíván.

2.22. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.23. 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.

2.24. 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.

2.25. Önköltségszámítás szabályai

A saját előállítású termékek, végzett szolgáltatások önköltségének megállapítása önköltség-számítási szabályzat szerint történik.

2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. 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
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	4 785 725	4 700 166	-85 559
A.I.	Immateriális javak	56 150	54 288	-1 862
A.II.	Tárgyi eszközök	4 727 825	4 644 128	-83 697
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	1 750	1 750	0
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B.	Forgóeszközök	331 546	507 696	176 150

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
B.I.	Készletek	27 996	27 014	-982
B.II.	Követelések	89 350	148 974	59 624
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	214 200	331 708	117 508
C.	Aktív időbeli elhatárolások	16 008	2 636	-13 372
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	5 133 279	5 210 498	77 219
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	2 432 689	2 643 637	210 948
D.I.	Jegyzett tőke	684 300	684 300	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	2 526 525	2 526 525	0
D.IV.	Eredménytartalék	-1 647 782	-1 843 151	-195 369
D.V.	Lekötött tartalék	211 720	411 720	200 000
D.VI.	Értékelési tartalék	653 295	655 645	2 350
D.VII.	Adózott eredmény	4 631	208 598	203 967
E.	Céltartalékok	70 000	133 000	63 000
F.	Kötelezettségek	1 422 183	1 267 373	-154 810
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	773 438	40 273	-733 165
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	648 745	1 227 100	578 355
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 208 407	1 166 488	-41 919
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	5 133 279	5 210 498	77 219

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 001 713	2 129 772	6.40
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	2 683	338	-87.40
III.	Egyéb bevételek	563 315	751 285	33.37
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 271 210	1 205 426	-5.17
V.	Személyi jellegű ráfordítások	859 972	909 484	5.76
VI.	Értékcsökkenési leírás	164 336	173 464	5.55
VII.	Egyéb ráfordítások	165 728	252 605	52.42
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	106 465	340 416	219.74
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	6 416	6 151	-4.13
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	108 250	135 023	24.73
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-101 834	-128 872	-26.55
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	4 631	211 544	4 468.00
X.	Adófizetési kötelezettség	0	2 946	100.00
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+/-)	0	0	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	4 631	208 598	4 404.38

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	93.23	90.20
Immateriális javak	1.10	1.04
Tárgyi eszközök	92.10	89.13
Befektetett pénzügyi eszközök	0.03	0.03
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	6.46	9.75
Készletek	0.55	0.52
Követelések	1.74	2.86
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	4.17	6.37
Aktív időbeli elhatárolások	0.31	0.05
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 50.8 %-ban, a tárgyévben 56.2 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 8 689.4 %-ban, a tárgyévben 9 786.2 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 5.1 nap, a tárgyévben 4.6 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 8.4 nap, a tárgyévben 17.7 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 210 948 EFt értékkel, 8.7 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 47.4 %, a tárgyévben 50.7 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 58.5 %-át, a tárgyévben 47.9 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. kötelezettségei az előző évhez képest 154 810 EFt értékkel, 10.9 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 45.6 %-ról 96.8 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 117 508 EFt értékkel, 54.9 %-kal növekedett.

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 0.47, a tárgyévben 0.39 volt. A gyorsráta aránya a HHS hosszú lejáratú kötelezettségből rövid lejáratú kötelezettségbe való átsorolás miatt romlott. A tétel átsorolása nélkül a gyorsráta 0,78, ami rendkívül jó likviditási helyzetet mutat.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 5.9 %, a tárgyévben 9.2 % volt. A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.23, a tárgyévben 0.4 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 11.8 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 37.9 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 217 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 2 571 444 EFt, a tárgyévben 2 887 208 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 315 764 EFt értékkel, 12.3 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 2 001 713 EFt, a tárgyévben 2 129 772 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 128 059 EFt értékkel, 6.4 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0.1 %-át, a tárgyévben a 4 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 0.7 %, a tárgyévben 30.5 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 0.2 %, a tárgyévben 7.9 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 2 Ft, a tárgyévben 98 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 2 Ft, a tárgyévben 72 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 1 Ft, a tárgyévben 44 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 5 Ft, a tárgyévben 229 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 5 484 EFt, a tárgyévben 5 835 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 4 631 EFt, a tárgyévben 208 598 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 203 967 EFt értékkel növekedett.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	228 445	424 658
1a.	Adózás előtti eredmény +	4 631	211 544
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	4 631	211 544
2.	Elszámolt amortizáció +	164 336	173 464
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	63 000
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	28 425	2 384
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	51 749	33 817
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	20 002	-41 919
9.	Vevőkövetelés változása +	-15 410	-21 265
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-9 099	-5 489
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-11 093	13 372
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	5 096	4 250
Sóstó-Gyógyfürdők ZRT.		Kiegészítő melléklet [EsBo program]	

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-127 455	-89 150
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	127 455	89 597
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	447
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	-41 051	-218 000
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	100 000	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	141 051	218 000
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	59 939	117 508
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	1 740	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	61 679	117 508

3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

A cash flow-kimutatásban alkalmazott korrekciók (az adózás előtti eredményt illetően, illetőleg a mérlegsorok állományváltozásától eltérő összegek esetén) az alábbiak:

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. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - az esetleges jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

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 Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a tárgyidőszakban nem élt.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. 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.

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	78 753	922	257	0	79 418
Szellemi termékek	15 698	0	0	0	15 698
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	94 451	922	257	0	95 116
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 730 632	28 936	0	0	4 759 568
Műszaki berendezések, gépek, járművek	323 128	20 183	2 515	0	340 796
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	456 524	27 758	721	0	483 561
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	3 825	7 973	0	0	11 798
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	5 514 109	84 850	3 236	0	5 595 723
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	24 772	2 656	252	0	27 176
Szellemi termékek	13 529	562	0	0	14 091
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	38 301	3 218	252	0	41 267
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	914 846	96 099	0	0	1 010 945
Műszaki berendezések, gépek, járművek	223 458	31 364	1 760	0	253 062
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	301 271	42 784	704	0	343 351

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	1 439 575	170 247	2 464	0	1 607 358
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	2 656	0	0	0	2 656
Szellemi termékek	562	0	0	0	562
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	3 218	0	0	0	3 218
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	96 099	0	0	0	96 099
Műszaki berendezések, gépek, járművek	31 364	0	0	0	31 364
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	42 784	0	0	0	42 784
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	170 247	0	0	0	170 247
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A készletekhez kapcsolódóan elszámolt vagy nyilvántartott értékvesztések tárgyévi alakulásának adatai az alábbiak:

Készletek értékvesztései

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	ebből: visszairás	Záró
Anyagok	0	0	0	0	0
Késztermékek	0	0	0	0	0
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0
Állatok	0	0	0	0	0
Áruk	428	85	0	0	513
Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
Készletek összesen	428	85	0	0	513

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	visszairás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	102 528	103 033	0	505	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	45 941	0	0	0
Követelések összesen	102 528	148 974	0	505	0

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A mérlegben bevétel aktív időbeli elhatárolása a tárgyévben nem szerepel.

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.

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak: Ű

Saját tőke alakulása

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	684 300	684 300	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	2 526 525	2 526 525	
Eredménytartalék	-1 647 782	-1 843 151	-195 369
Lekötött tartalék	211 720	411 720	200 000
Értékelési tartalék	653 295	655 645	2 350
Adózott eredmény	4 631	208 598	203 967
Saját tőke összesen	2 432 689	2 643 637	210 948

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Részvénykibocsátás

A részvények materializációjuk szerint dematerializált formában lettek kibocsátva.

A részvényekhez külön opciós utalvány, opció, illetve hasonló értékpapír vagy jog nem

kapcsolódik. A részvények és az átváltoztatható/átváltozó kötvények adatait mutatja be az alábbi táblázat (kiemelve a tárgyévi kibocsátásokat):

Részvények adatai és forgalma

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszaki kibocsátás		Összes részvény	
	száma(db)	névértéke	száma(db)	névértéke
Névre szóló részvények	0	0	6 843	100 000
ebből: törzsrészvény	0	0	6 843	100 000
szavazatsöbbségi részvény	0	0	0	0
	0	0	0	0
dolgozói részvény	0	0	0	0
kamatkozó részvény	0	0	0	0
egyéb részvény	0	0	0	0
Bemutatóra szóló részvények	0	0	0	0

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszaki kibocsátás		Összes részvény	
	száma(db)	névértéke	száma(db)	névértéke
ebből: törzsrészvény	0	0	0	0
szavazatszöbbségi részvény	0	0	0	0
osztalékelsöbbségi részvény	0	0	0	0
dolgozói részvény	0	0	0	0
kamatozó részvény	0	0	0	0
egyéb részvény	0	0	0	0
Részvények mindösszesen	0	0	6 843	100 000
Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0

Lekötött tartalék jogcímei

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

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék

Jogcím (1000HUF)	Tőke-tartalékból	Eredmény-tartalékból
Saját, belső elhatározás alapján, fejlesztési tartalék címén beruházásokra		200 000
Összesen:	0	200 000

Lekötött tartalék pótbefizetésből

Befizető	Pénzmozgás dátuma	Összeg (1000HUF)
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.10.05.	20 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.10.13.	15 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.10.28.	6 720
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.12.16.	5 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.12.18.	6 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.12.21.	10 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.12.22.	9 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2011.12.05.	5 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2011.12.06.	135 000
Összesen:		211 720

Értékhelyesbítések alakulása

Az értékhelyesbítések alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Értékhelyesbítések alakulása				
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	653 295	2 350	0	655 645
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	653 295	2 350	0	655 645
Tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetés	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	0	0	0	0

Tőke megfelelés

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A várható kötelezettségekre képzett céltartalék összegét +30 MFt összeggel növeltük.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A jövőbeni, időszakosan felmerülő nagyobb összegű javításokra, helyreállításokra 33 MFt céltartalékot képeztünk.

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.

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A HHS hitel 705 MFt tőke állománya hosszú lejáratúból át lett sorolva rövid lejáratúba a következő évi visszafizetés miatt. A mérlegben a kimutatott kötelezettségek közül azon kötelezettségeket mutatja be az alábbi táblázat, amelyek hátralévő futamideje több mint öt év:

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

Jogcím	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (1000HUF)
Nyírségvíz Zrt	16	47 979
Összesen:	-	47 979

Biztosított kötelezettségek

A zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek, az azokhoz kapcsolódó biztosítékok főbb jellemzői az alábbiak:

Kötelezettség (eFT)

Biztosítékok

500 MFt (keretbiztosítéki jelzálog) OTP Bank Nyrt. Fürdőház Hotel 15086 hrsz folyószámlahitel (310 MFt)

900 MFt (keretbiztosítéki jelzálog) OTP Bank Nyrt. Fürdőház Hotel 15086 hrsz (Sóstó Hotel beruházási hitel)

900 MFt (keretbiztosítási jelzálogjog) OTP Bank Nyrt. Parkfürdő 15157/4 hrsz (900 MFt Sóstó hotel beruházási hitel)

900 MFt (keretbiztosítási jelzálogjog) OTP Bank Nyrt. Parkfürdő 15181/4 hrsz (900 MFt Sóstó Hotel beruházási hitel)

900 MFt (keretbiztosítéki jelzálogjog) OTP Bank Nyrt. Parkfürdő 15181/5 hrsz (900 MFt Sóstó Hotel beruházási hitel)

500 MFt (Keretbiztosítéki jelzálog) OTP Bank Nyrt. Svájci Lak Panzió (310 MFt folyószámlahitel)

900 MFt (keretbiztosítéki jelzálogjog) OTP Bank Nyrt. Svájci Lak Panzió 15088 hrsz (900 MFt Sóstó Hotel beruházási hitel)

900 MFt (keretbiztosíték jelzálogjog) OTP Bank Nyrt. Közpark 15089 hrsz (900 MFt Sóstó Hotel beruházási hitel)

500 MFt (keretbiztosítéki jelzálogjog) OTP Bank Nyrt. Parkfürdő rész 15157/4 hrsz (210 MFt folyószámla fedezet)

500 MFt (keretbiztosítási jelzálogjog) OTP Bank Nyrt. Parkfürdő 15087/3 hrsz (310 MFt folyószámlahitel fedezet)

900 MFt (keretbiztosítási jelzálogjog) OTP Bank Nyrt. Parkfürdő 15087/3 hrsz (900 MFt Sóstó beruházási hitel)

900 MFt (keretbiztosítéki jelzálogjog) OTP Bank Nyrt. Tófürdő 15082 hrsz. (900 MFt Hotel Sóstó beruházási hitel fedezet)

900 MFt (keretbiztosítási jelzálogjog) OTP Bank Nyrt. Víztorony 15085 hrsz (900 MFt Hotel Sóstó beruházási hitel fedezet)

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

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

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

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.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására az alábbiak szerint került sor:

Hosszú lejáratú kötelezettségek átsorolt összegei

Jogcím (1000HUF)	Teljes összeg	Átsorolt összeg	Hosszú lejáratú összeg
Hotel Sóstó Beruházási hitel	705 000	705 000	0
Tulajdonossal szemben fennálló középtávú	56 000	28 000	28 000
Összesen:	761 000	733 000	28 000

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Rövid lejáratú hitelek	705 005
3. Vevőktől kapott előlegek	110 330
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	207 557
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	28 000
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	176 207

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a Tulajdonossal, mint kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettség 28 000 eFt.

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Magyarüdítő Forgalmazó Zrt	5 126	3 551
ÉAK Nonprofit KFT	0	4 724
Összesen:	5 126	8 275

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
HHS Beruházási hitel felhalmozott kamat	100 639	100 639
Elhatárolt prémium és járuléka	3 613	4 555
Társasági szintű jutalom és járuléka	0	0
Összesen:	104 252	105 194

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Hasznosítási jog Viva Plázs büfé	5 172	4 702
Kádfürdő átalakításhoz kapott támogatás	20 517	20 204
Tulajdonos által juttatott felhalm. támogatás	206 062	202 708
TC-2003 GKM támogatás	2 531	2 459
SZTP-2003-TU-21 Tófürdő gyermekmedence	1 751	1 651
SZTP-2004 Parkfürdő gyermekmedence felújítás	1 885	1 788
EAOP-2.1.1/A-2f-2009-0004 Parkfürdő rekonstr	401 968	395 168
Fejlesztési támogatás 2002.	10 099	10 023
Fejlesztési támogatás 2003.	11 719	11 048
ÉAOP-2.1.2-12-2012-0014 Fürdőház felúj. proj	40 918	40 257
TOP 6.5.1-16 NY1-2017-00005 Júlia fürdő	133 745	120 016
Júlia fürdő energetikai projekt önk. hozzájár	32 269	28 957
Tófürdő projekt 2019.	159 609	146 712
Hotel Fürdőház Kisfaludy pályázat 2019.	30 607	27 444

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Svájci Lak Panzió Kisfaludy projekt	29 014	27 862
Összesen:	1 087 866	1 040 999

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. Összehasonlíthatóság

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Adófizetési kötelezettség változása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

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 Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	2 001 713	77.8	2 129 772	73.8
Aktivált saját teljesítményérték	2 683	0.1	338	0.0
Egyéb bevételek	563 315	21.9	751 285	26.0
Pénzügyi műveletek bevételei	6 416	0.2	6 151	0.2
Bevételek összesen	2 574 127	100.0	2 887 546	100.0

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek

A Beszámolási időszakban elszámolt árbevételt a tulajdonostól számoltunk el nettó 3857 eFt értékben.

A Nyíregyháza MJV Önkormányzat gazdasági társaságaitól elszámolt tárgyévi bevételek a következők:

- Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit KFT 834 eFt
- NYÍRVV Nonprofit Kft. 6 057 eFt
- ÉAK Nonprofit KFT 5 646 eFt
- Nyíregyházi Állatpark Nonprofit KFT 1 094 eFt

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Fürdő-, gyógyfürdőszolgáltatás	1 390 352	1 457 230
Szálláshely értékesítés	135 448	95 556
Vendéglátási szolgáltatás árbevétele	249 829	290 046
Ingatlan hasznosítás árbevétele	209 844	258 273
Hirdetés, reklámszervezés árbevétele	5 003	5 933
Szaktanácsadás, szakfelügyelet	4 905	5 255
Egyéb szolgáltatások	6 332	17 479
Összesen:	2 001 713	2 129 772

Export árbevétel bemutatása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
ÉARFÜ Parkfürdő projekt önkorm	298 425	92 363	3 355	202 707
ÉARFÜ Parkfürdő projekt kapott	590 240	188 272	6 800	395 168
Phare 2002. működési támogatás	80 045	69 946	76	10 023
Phare 2003. működési támogatás	47 790	36 070	670	11 050
SZTP-2003 Tófürdő gyermekmedence	4 798	3 046	99	1 653
TC-2003 GKM támogatás	10 594	8 064	72	2 458

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezé- s álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
SZTP-2004 parkfürdő gyermekmedence	5 000	3 115	97	1 788
Fürdőház 2001. Felújítási program	27 240	6 722	312	20 206
ÉAOP Fürdőház hotel felújítás	61 110	20 193	661	40 256
TOP Júlia fürdő projekt 2018.	188 997	55 251	13 730	120 016
Top Júli fürdő önkormányzati hozzájárulás	45 600	13 331	3 312	28 957
Top Tófürdő felújítás projekt 2019	220 770	61 161	12 897	146 712
Hotel Fürdőház felújítás Kisfaludy	41 083	10 477	3 162	27 442
Svájci Lak Panzió felújítás Kisfalud	33 408	4 394	1 152	27 862
Összesen:	1 655 100	572 405	46 395	1 036 298

Visszatérítendő kapott támogatások

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály előírása alapján a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a kapott támogatásokkal kapcsolatban további információk közlésére kötelezett. A támogatásokhoz kapcsolódó kiegészítő információk az alábbiak: Az ÉAOP-2.1.1/A-2f-2009-004. kódszámú

"A XXI. századi fürdőkultúra megteremtése a nyíregyháza-sóstói hagyomány alapjain - a Parkfürdő rekonstrukciója és bővítése" elnevezésű közbeszerzési projekt keretében a rekonstrukcióval kapcsolatos bevételek-kiadások elkülönített főkönyvi számlákon vannak nyilvántartva. A projekt teljes bekerülési költsége 1.189.758.000 Ft, melynek forrásaránya a következőképpen alakul: 50% ÉARFÜ Közhazsnú Nonprofit KFT támogatás, 25% NYMJV önkormányzat önerő, 25% Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. önerő. A projekt kezdése 2010.01.04. zárása 2012.03.31.

Az ÉAOP-2.1.2-12-2012-0014. kódszámú a "Fürdőház Panzió fejlesztése" 2013. évi projektünk, melynek keretében a Fürdőház egy 3*-os besorolású Hotellé alakult. A felújítással kapcsolatos bevételek-kiadások számláit elkülönítetten tartjuk nyilván. A projekt teljes bekerülési költsége 141 182 eFt, melynek forrásaránya a következőképpen alakul: 50% ÉARFÜ Nonprofit KFT támogatás, 50% önerő. A projekt kezdése 2013.01.16. zárása 2013.12.31.

A TOP 6.5.1-16-NY1-2017-00005. Júlia fürdő energetikai korszerűsítése 2018. évben kapott támogatási odaítélt összege 188 664 eFt. A projekt támogatási intenzitása 100%. A projekt teljes bekerülési költsége 260 535 eFt. A projekt megvalósítás kezdése 2017.12.01, projekt zárása 2018.11.30.

TOP-6.1.4-16-NY1-2017-00003.számú Tófürdő fejlesztése, újítása projekt keretében 220 770 eFt odaítélt támogatást nyertünk. A projekt támogatási intenzitása 99%. A projekt megvalósításának kezdő időpontja 2018.01.01., fizikai befejezése 2019.06.15.

Kisfaludy projekt keretében 41 MFt támogatási összeggel mintegy 63 MFt bekerülési értékben a Fürdőház Hotel egységünkben végeztünk újításokat. Ide tartozott az épület

klimatikus rendszerének újraszervezése, kamerarendszer bővítése, gázkazánok cseréje, fürdőtér-szauna felújítása, valamint újítként a parkolóban egy elektromos töltőpont kiépítése is megvalósult.

Szintén Kisfaludy projekt keretében 33 MFt támogatási összeggel 90,7 MFt bekerülési értékben a Svájci Lak Panzió egységünkben végeztünk felújítást. Kamerarendszer bővítése, berendezési tárgyak, gázkazán cseréje, elektromos töltőoszlop, akadálymentes szoba, épület belső felújítás.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek tartalma és összege az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Fenntartási Hozzájárulás	161 047
Likviditást javító támogatás	522 000

Üzletág értékesítés bemutatása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a tárgydíszakban üzletágot nem értékesített, e jogcímen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

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

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Fenntartási hozzájárulás	161 047
Likviditást javító támogatás	522 000

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Targydíszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	1 271 210	49.5	1 205 426	45.1
Személyi jellegű ráfordítások	859 972	33.5	909 484	34.0
Értéksökkenési leírás	164 336	6.4	173 464	6.5
Egyéb ráfordítások	165 728	6.4	252 605	9.4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	108 250	4.2	135 023	5.0
Ráfordítások összesen	2 569 496	100.0	2 676 002	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	634 281
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	426 481
07. Egyéb szolgáltatások értéke	30 248
08. Eladott áruk beszerzési értéke	37 009
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	77 407

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgydíszaki	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	1 271 210	55.3	1 205 426	52.7
Személyi jellegű ráfordítások	859 972	37.5	909 484	39.7
Értéksökkenési leírás	164 336	7.2	173 464	7.6
Költségnemek összesen	2 295 518	100.0	2 288 374	100.0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

Az igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit, és azok alakulását mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Előző időszak	Tárgydíszaki
Javítás, karbantartás igénybe vett szolgáltatás	96 091	104 817
Diákfoglalkoztatás költsége	121 993	113 898
Örzs-védelem, pénzszállítás	29 819	18 900
Csatornahasználati díj	39 842	21 766
Reklám, propaganda költsége	30 565	38 660
Összesen	318 310	298 041

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgydíszaki költségei

A tárgydíszaki kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Arányosítás miatt le nem vonható áfa	87 872
Adók, illetékek, hozzájárulások	196 697

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgydíszakban elszámolt költségek és ráfordítások közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Költség és ráfordítás jellege (1000HUF)	Összeg
Arányosítás miatt le nem vonható áfa	87 872

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 tételek teljességét mutatják be az alábbi táblázatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Áthozott veszteségből az adóévben felhasznált összeg	32 967
Fejlesztési tartalék (beruházási céllal az adóévben lekötött tartalék)	200 000
Tao. tv. szerinti tárgyévi értékcsökkenés	187 529
Összesen:	420 496

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint ráfordításként elszámolt növelő céltartalék	30 000
Szvt. szerint elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	173 464
Tárgyévben kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	777
Elengedett, nem magánszemély kapcsolt vállalkozással szembeni követelések kivezetett értéke	631
Selejtezett tárgyi eszköz megfelelő dokumentáció hiányában	2 124
Bírságok, más Air./Art. szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	1 466
Összesen:	208 462

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek közül az átmeneti jellegű tételek, és azok jövőbeni hatása az alábbi:

Adóalap csökkentő tételként 200 Mft fejlesztési tartalékot képzünk, melyet az elkövetkező évek beruházására kívánunk fordítani. Ebből megvalósuló beszerzések, beruházások, fejlesztések értékcsökkenése a jövőben adóalap csökkentő tételként nem lesznek elszámolhatók.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

Halasztott adó követelések és kötelezettségek

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. beszámolójában halasztott adókövetelés vagy halasztott adókötelezettség nem jelenik meg.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

A társaság döntése szerint az eredménytartalékból 200 Mft Fejlesztési tartalék címen lekötött tartalékot képeztünk jövőbeni fejlesztések megvalósítására. A tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

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

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandóságai

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	8 692	4 031	12 723
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0	3 720	3 720
Összesen:	8 692	7 751	16 443

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

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. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 1 270 eFt

6.5. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	34	32
Fizikai	133	112
Összesen:	167	144

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	207 338	239 815
Fizikai foglalkozásúak	472 163	479 996
Összesen:	679 501	719 811

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása	
Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Cafeteria juttatás	25 897
Összesen:	25 897

Bérf járulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérf járulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérf járulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	81 008
Rehabilitációs hozzájárulás	15 034
Egyéb személyhez kötődő adók	4 946
Összesen	100 988

6.6. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

A környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Környezetvédelmi költségek alakulása		
Költségtétel (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Környezetterhelési díj	21	44
Összesen:	21	44

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.

Sorszám	Számla kelte	Számla teljesítése	Fizetési határidő	Számla sorszáma	Számla kiállítója	A számlán szereplő termék/szolgáltatás megnevezése több tétel esetén gyűjtőfogalom használható (pl: Irodaszerek)	Számla bruttó összege, Ft	Támogatáshoz elszámolt összeg	Bankkivona/pt.biz.sorsz.	Pénzügyi teljesítés dátuma
5	2023.05.30	2023.04.29	2023.06.16	409865VE1823	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	Elektromos energia	18 643 235	14 745 550	115	2023.06.16
6	2023.05.30	2023.05.30	2023.06.16	409866VE1823	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	Elektromos energia	17 761 316	14 053 426	115	2023.06.16
7	2023.05.30	2023.04.01	2023.06.16	409864VE1823	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	Elektromos energia	20 139 502	15 900 437	115	2023.06.16
27	2023.06.03	2023.06.16	2023.06.16	120763880452	OPUS TITÁSZ Áramhálózati Zrt	Elektromos energia	5 574 993	4 389 758	115	2023.06.16
40	2023.06.09	2023.06.17	2023.06.17	KS23/00533	Keleti Szomszédok Közérdekű Nyugdíjas Szövetkezet	Diákfoglalkoztatás	3 166 384,00	2 493 216,00	116	2023.06.19
55	2023.05.31	2023.06.22	2023.06.22	10006045-202305	Nyírségvíz Zrt.	Vízdíj	3 083 564,00	2 428 003,00	119	2023.06.22
8	2023.06.11	2023.06.26	2023.06.26	437438VE1823	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	Elektromos energia	18 209 117	14 461 545	121	2023.06.26
9	2023.05.23	2023.06.27	2023.06.27	101122152137	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	Gázdíj	12 420 515	9 779 933	122	2023.06.27
10	2023.06.13	2023.06.28	2023.06.28	508866VE1823	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	Elektromos energia	21 404 047	17 107 094	123	2023.06.28
24	2023.06.13	2023.06.02	2023.07.03	GA2023/00049	G.T.L-Acél Kft	Üzemi gép, ber, felszerelés	5 619 750	4 425 000	126	2023.07.03
18	2023.06.13	2023.07.13	2023.07.13	MD23/01657	MELŐ-DIÁK Alföld Iskolaszövetkezet	Diákfoglalkoztatás	10 655 990	8 390 543	134	2023.07.13
39	2023.07.04	2023.07.18	2023.07.18	EAST-2019-60	East System Kft.	Őrzés-védelem, pénzzsáll.	4 759 008,00	3 747 250,00	137	2023.07.18
28	2023.07.04	2023.07.18	2023.07.18	120714229636	OPUS TITÁSZ Áramhálózati Zrt	Elektromos energia	7 361 583	5 796 521	141	2023.07.24
11	2023.06.20	2023.07.25	2023.07.25	101122393755	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	Gázdíj	6 787 231	5 344 276	142	2023.07.25
12	2023.07.11	2023.07.26	2023.07.26	572613VE1823	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	Elektromos energia	27 146 014	21 626 094	143	2023.07.26
43	2023.06.30	2023.08.01	2023.08.01	10007267	Nyírségvíz Zrt.	Vízdíj	3 302 241,00	2 600 190,00	147	2023.08.01
19	2023.07.10	2023.08.09	2023.08.09	MD23/02098	MELŐ-DIÁK Alföld Iskolaszövetkezet	Diákfoglalkoztatás	28 411 226	22 371 044	153	2023.08.09
22	2023.08.04	2023.08.19	2023.08.19	EAST-2019-62	East System, Kft	Őrzés-védelem, pénzzsáll.	6 169 184	4 857 625	160	2023.08.18
29	2023.08.03	2023.08.17	2023.08.17	120744040424	OPUS TITÁSZ Áramhálózati Zrt	Elektromos energia	8 775 145	6 909 563	160	2023.08.18
46	2023.08.04	2023.07.31	2023.08.19	P1PL-2023-16	Apropolo.com Kft.	Audio-vizuális reklám szolgáltatás	3 175 000,00	2 500 000,00	161	2023.08.21
36	2023.08.06	2023.07.31	2023.08.21	633839VE1823	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	Elektromos Energia	2 158 109,00	1 705 639,00	162	2023.08.22

Sorszám	Számla kelte	Számla teljesítése	Fizetési határidő	Számla sorszáma	Számla kiállítója	A számlán szereplő termék/szolgáltatás megnevezése több tétel esetén gyűjtőfogalom használható (pl: irodaszerek)	Számla bruttó összege, Ft	Támogatáshoz elszámolt összeg	Bankkivona/ pt.biz.sorsz.	Pénzügyi teljesítés dátuma
59	2023.07.18	2023.08.22	2023.08.22	101122586523	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	Gázdíj	2 789 739,00	2 196 645,00	162	2023.08.22
13	2023.08.09	2023.08.24	2023.08.24	672953VE1823	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	Elektromos energia	34 183 362	27 261 110	164	2023.08.24
47	2023.08.10	2023.08.06	2023.08.21	DREA- 2020-45	Kecskés Andrea EV - Tisza Event Rendezvényszervező	Serfeszt szervezése	3 810 000,00	3 000 000,00	166	2023.08.28
45	2023.07.31	2023.09.01	2023.09.01	06236-202307	Nyírségvíz Zrt.	Vízdíj	3 820 972,00	3 008 640,00	170	2023.09.01
56	2023.07.31	2023.09.01	2023.09.01	06235-202307	Nyírségvíz Zrt.	Vízdíj	3 028 123,00	2 384 348,00	170	2023.09.01
20	2023.08.14	2023.09.13	2023.09.13	MD23/02803	MELŐ-DIÁK Alföld Iskolaszövetkezet	Diákfoglalkoztatás	38 011 187	29 930 069	178	2023.09.13
30	2023.09.02	2023.09.15	2023.09.15	120545505224	OPUS TITÁSZ Áramhálózati Zrt	Elektromos energia	8 739 216	6 881 584	180	2023.09.15
23	2023.09.04	2023.09.19	2023.09.19	EAST-2019-64	East System, Kft	Őrzés-védelem, pénzszáll.	6 555 581	5 161 875	182	2023.09.19
42	2023.08.31	2023.09.22	2023.09.22	06321-202308	Nyírségvíz Zrt.	Vízdíj	4 395 629,00	3 461 125,00	185	2023.09.22
58	2023.08.31	2023.09.22	2023.09.22	06320-202308	Nyírségvíz Zrt.	Vízdíj	2 805 833,00	2 209 317,00	185	2023.09.22
14	2023.09.10	2023.09.25	2023.09.25	738532VE1823	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	Elektromos energia	34 870 795	27 758 812	186	2023.09.25
61	2023.08.21	2023.09.25	2023.09.25	101122865900	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	Gázdíj	2 182 757,00	1 718 709,00	186	2023.09.25
21	2023.09.07	2023.10.07	2023.10.07	MD23/03249	MELŐ-DIÁK Alföld Iskolaszövetkezet	Diákfoglalkoztatás	33 348 755	26 258 862	195	2023.10.06
31	2023.10.02	2023.10.16	2023.10.16	120635123487	OPUS TITÁSZ Áramhálózati Zrt	Elektromos energia	5 480 644	4 315 468	202	2023.10.17
50	2023.09.30	2023.10.24	2023.10.24	06297-202309	Nyírségvíz Zrt.	Vízdíj	3 684 853,00	2 901 459,00	206	2023.10.24
15	2023.10.09	2023.10.25	2023.10.25	818703VE1823	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	Elektromos energia	23 216 217	18 477 551	207	2023.10.25
54	2023.09.21	2023.10.26	2023.10.26	101123060069	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	Gázdíj	2 091 615,00	1 646 941,00	208	2023.10.26
	2023.10.04	2023.10.18	2023.10.18	622804780	MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt.	Szemétszállítás	1 978 302,00	1 557 717,00	208	2023.10.26
60	2023.10.04	2023.10.03	2023.11.03	AX2023/1431	Axing Kft	Fürdőtechnológia karbantartás	2 333 244,00	1 837 200,00	214	2023.11.06
25	2023.10.11	2023.11.10	2023.11.10	MD23/03784	MELŐ-DIÁK Alföld Iskolaszövetkezet	Diákfoglalkoztatás	5 469 929	4 307 030	218	2023.11.10
51	2023.10.31	2023.11.22	2023.11.22	06239-202310	Nyírségvíz Zrt.	Vízdíj	3 484 633,00	2 743 019,00	226	2023.11.22

Sorszám	Számla kelte	Számla teljesítése	Fizetési határidő	Számla sorszáma	Számla kiállítója	A számlán szereplő termék/szolgáltatás megnevezése több tétel esetén gyűjtőfogalom használható (pl: irodaszerek)	Számla bruttó összege, Ft	Támogatáshoz elszámolt összeg	Bankkivona/pt.biz.sorsz.	Pénzügyi teljesítés dátuma
16	2023.11.09	2023.11.24	2023.11.24	941346VE1823	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	Elektromos energia	18 815 056	14 907 187	230	2023.11.28
35	2023.11.09	2023.11.24	2023.11.24	941346VE1823	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	Elektromos energia	18 815 056,00	14 907 187,00	230	2023.11.28
57	2023.12.01	2023.12.01	2023.12.11	BOESA0096661	Márkus Attila Tibor EV	Festés és csempe burkolat javítás	3 010 103,00	2 370 160,00	242	2023.12.14
49	2023.12.15	2023.12.11	2023.12.19	ALT-2023-227	Altamira KFT	Audio-vizuális reklám szolgáltatás	3 746 500,00	2 950 000,00	245	2023.12.19
32	2023.12.02	2023.12.21	2023.12.21	201000000201	OPUS TITÁSZ Áramhálózati Zrt	Elektromos energia	5 920 580	4 661 874	247	2023.12.21
52	2023.12.22	2023.11.30	2023.11.22	10006275-202311	Nyírsékvíz Zrt.	Vízdíj	3 136 532,00	2 469 710,00	248	2023.12.22
17	2023.12.10	2023.12.27	2023.12.27	88VE1823	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	Elektromos energia	19 474 711	15 436 300	249	2023.12.27
Ebből a támogatás terhére elszámolandó kiadások összesen							663 219 048	525 203 020		
								522 000 000		

Kelt: Nyíregyháza, 2024. április 22.


Támogatott képviselője

SÓSTÓ-CYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Szódaház u. 18.
Adószám: 11266779-2-15
-22-