

Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő
Nonprofit Kft.

Felügyelő Bizottsági jelentés
a 2024. évi gazdálkodásról és a FEB működéséről



K a p o s v á r, 2025. augusztus 18.

3

A Társaság általános adatai:

Név:	Kaposvári Élmény és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.
Alapító:	Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata
Alakulás időpontja:	2011.03.01
Alakulás módja:	alapítás
Működési forma:	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Alaptevékenység:	9329'25 M.n.s. szórakoztatás, szabadidős tevékenység
Egyéb tevékenység:	9604 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás 9311 Sportlétesítmény üzemeltetése
Székhely, telephelyek:	7400 Kaposvár, Csík Ferenc sétány 1.
Jegyzett tőke nagysága:	3.500.000 Ft
Tulajdonosi szerkezet a jegyzett tőkében:	Kapos Holding Nonprofit Zrt. 100%
Jegyzett tőke – saját tőke aránya:	6581,1%
Foglalkoztatottak száma:	Átlagos állományi létszám 58,6 fő
Képviselőre jogosultak:	Bitó József ügyvezető 2023.06.17. Wolf Péter Zoltán ügyvezető 2023.06.17.
Felügyelő Bizottság tagjai:	Dr. Szántó Lászlóné FEB elnök 2025.01.01. 88.100Ft/hó Molnár József Ferenc FEB tag 2025.01.01. 50.000Ft/hó Retter Tamás FEB tag 2025.01.01. 50.000Ft/hó
Könyvvizsgáló:	„Számvevők” Könyvvizsgáló és Könyviteli Kft. 30.000 Ft/hó

A Társaság 2024. évi gazdálkodása

Az árbevétel 94,6%-át az alaptevékenység árbevétele teszik ki. A 492.450 e Ft értékű értékesítés nettó árbevétele 1,6%-kal a terv alatt teljesült. Az alaptevékenység árbevételei a tervhez képest 1,9%-os alulteljesítést mutatnak (-9,2mFt), feltehetőleg a jegyárak emelkedése miatt.

MEGNEVEZÉS	2023.	2024.	2024.
	tény	terv	01-12.
USZODÁK ÖSSZESEN	133 320	156 925	147 722
USZODA JEGYBEVÉTEL 50m-es	13 013	20 640	22 010
USZODA JEGYBEVÉTEL 25m-es	36 081	31 534	33 575
USZODA JEGYBEVÉTEL tanmedence	15 661	16 551	11 565
WELLNESS BEVÉTELE	126 081	147 155	124 558
TERMÁL JEGYBEVÉTEL	22 186	27 198	22 884
WELLNESS BEVÉTELE	39 436	73 056	39 164
KOMBINÁLT FÜRDŐJEGY	62 254	46 901	60 594
Gyógyfürdő - uszoda árbevétel	1 026	-	603
Szaunavilág - uszoda árbevétel	1 178	-	1 313
VERSENYUSZODA ÁRBEVÉTELE	68 566	88 200	80 572
VIRÁGFÜRDŐ JEGYBEVÉTELE	156 495	171 404	193 936
ALAPTEVÉKENYSÉGI ÁRBEVÉTEL	415 897	475 484	466 217

A társaság feladata a KMJV önkormányzatának tulajdonában lévő uszoda üzemeltetése. Feladatainak ellátására az önkormányzattól 520.000 eFt vissza nem térítendő támogatásban részesült. További 114 mFt támogatást kapott a Honvédelmi Minisztériumtól a „Kaposvári

Csik Ferenc Versenyuszoda energetikai fejlesztése” című projekt kapcsán. Az 536.432 e Ft egyéb bevételek jelentős részét az önkormányzattól kapott működési támogatás (520.000 e Ft) teszi ki. Az egyéb bevételek 3,7%-kal maradtak el a tervezettől.

A költségek és ráfordítások összességében 15,6%-kal a tervben meghatározott szint alatt teljesültek. Az anyagköltségek a tervezett szint alatt teljesültek, jelentősebb tételei a villamosenergia és fűtőanyag költségek, míg előbbi 142 MFt-tal, utóbbi 24 MFt-tal maradt el a tervtől, köszönhetően az év közbeni jelentős energiaár csökkenésnek.

Az igénybevett szolgáltatások költségei szintén a tervezett szint alatt (85,5%) valósultak meg. A legnagyobb tételei:

- ingatlanok bérleti díja: 45.259 e Ft
- karbantartási, üzemeltetési díjak: 60.997 e Ft

A személy jellegű költségek a tervezett érték felett (101,3%) teljesültek.

Az egyéb ráfordítások a tervezettől kedvezőbb működés miatt jelentősen a tervezett érték felett alakultak, tekintettel az árbevétel befolyásolta helyi adófizetési kötelezettségek terv feletti mértékére. A Társaság egyéb ráfordításai között számolt el 20 500 e Ft céltartalékot szűrő rendszerek forgató motorjainak cseréje, medencék fűtési körének karbantartása és B-332 kút javítási munkálatokra.

A Társaság a 2024. évet az előzetes tervében meghatározott 49.441 e Ft veszteség helyett 98.797 e Ft- nyereséggel zárta, melyet a korábbi években elszenvedett veszteségei saját tőkében történő rendezésére, eredménytartalékba helyez.

A mérlegfőösszeg 795.699 e Ft.

Foglalkoztatáspolitikai

Az átlagos állományi létszám 58,57 fő. Személyi jellegű ráfordítások 380.690 e Ft. A Kft. által foglalkoztatott munkatársak munkabére és járulékai szerepelnek ezen a soron. Itt jelennek meg az eseti megbízási díjak, tiszteletdíjak, egyéb személyi jellegű kifizetések és járulékaik.

Beruházási tevékenység

A 2024. év folyamán az aktivált beruházások összetétele:

megnevezés	bekerülési érték
Motoros kasza STIHL FS-240	210 228
Defibrillátor	432 283
Medencetisztító robot Weda W50R	5 635 656
Szivattyú Wilo Almos GIGA-B100/240-11/4	1 497 716
Asztali Pc kamerarendszerhez	201 800
Mosógép WWG660 WCS RDoS &9kg	371 189
Szárítógép TSF763WP EcoSpeed &8kg	371 189
Légfüggöny Fisher FFm-3515L-Y-SAS	226 105
Vastalanító vegyszertároló tartály	398 500
Tangentor termálvíz töltő egységkialakít	4 025 882
DELL Optiplex 7010SF Win11 pénztárgéphez	338 500
DELL Optiplex 7010SF Win11 pénztárgéphez	338 500
Kézsárító szűrővel rmacél falra szerelh	70 494
Kézsárító szűrővel rmacél falra szerelh	70 494
Hammer Patriot ezüst mobiltelefon	16 140

Magasnyomású mosó	31 488
Porszívó Nilfisk VP300 BASIC HEPA	42 583
Akku. fűvógép+AK20+AL101szett STIHLBGA57	85 031
Vízszivattyú 4 ütemű Zongshen QGZ80-30	149 528
Létra többcélú 3r.3x14fokosD-fokos	118 102
Zsombszivattyú Neptun	55 307
Monitor Dell 21,5"+billentyűzet+egér	43 550
Ventilátor álló ORION	15 740
Kamera Dahua IPC-HFW2441S-S-0280B 39db	5 203 500
Iratmegsemmisítő Genie 580XCD/fekete	26 118
Kávéfőző Magnifica Start Automata	122 046
Pelenkázóállvány összecusukható szürke	23 283
Előltöltős mosógép BEKO WTV6632B0	20 000
Nyugágy fából készült összecusukható	1 109 734
Létra többcélú 5in1 Variomaster Zarges	99 990
Vízadagoló Markunion	93 490
Vízmelegítő kompakt átfolyós	97 630
Smart Full HD TV	70 787
Monitor LG 21,5' 22MR410-B	31 400
Monitor LG 21,5' 22MR410-B	31 400
Üzembe helyezett eszközök	21 675 383
Befejezetlen beruházás: Élményszálló energetikai beruházás	65 356 757

Összegzés

Változó törvényi és gazdasági körülmények között a Társaság törekszik a kapacitásainak kihasználásával a hatékony működésére, valamint a szolgáltatás magas szinten tartására a költségek minimalizálásával.

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése 2024. november 28. napján megtartott ülésén a 134/2024. (XI.28.) önkormányzati határozattal, a társaság egyedüli tulajdonosa, a KAPOS HOLDING Közszolgáltató Nonprofit Zrt 2025. március 4. napján hozott határozatával döntött a Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft. beolvadásáról a KAPOS HOLDING Közszolgáltató Nonprofit Zrt. gazdasági társaságba. A beolvadással a beolvadó társaság megszűnik, jogutód a KAPOS HOLDING Közszolgáltató Nonprofit Zrt. lesz, a vállalkozás folytatásának elve biztosított.

A felügyelőbizottság tevékenységének bemutatása

A Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága a beszámolási időszakban a feladatát a hatályos jogszabályok – beleértve a Ptk.-ról szóló 2013. évi V. törvényt és a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvényt is – az Alapítói Okirat, valamint a Felügyelőbizottság hatályos Ügyrendjének rendelkezéseivel összhangban végezte.

A Felügyelőbizottság ellenőrzési tevékenységét elsősorban a Felügyelőbizottsági ülések keretében végezte. Ezekben a Társaság ügyvezetésének és meghívott szakértőinek jelenlétében megtárgyalta az ügyvezetés által benyújtott beszámolókat, előterjesztéseket, tájékoztatókat, azokkal összefüggésben véleményt formált, és határozatokat hozott. A Kaposvári Élmény- és

Gyógyfürdő Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága 2024. évben 5 alkalommal ülést tartott, ezeken összesen 15 db határozatot hozott. A Felügyelőbizottság üléseiről hitelesített jegyzőkönyvek készültek, amelyek rögzítik a meghozott határozatokat is.

A FEB személyes jelenléttel megtartott ülései, valamint az ülés megtartása nélküli határozathozatalai és az ezeken megtárgyalt napirendi pontok a következők voltak:

1. FEB ülés határozathozatal 2024.01.19.:
 - FEB 2024. évi munkaterv elfogadása
2. FEB ülés határozathozatal 2024.04.15.:
 - 2023. éves beszámoló elfogadása
 - 2024. évi üzleti terv elfogadása
 - 2024. évi közbeszerzési terv elfogadása
 - 2024. évi Megfelelési jelentés elfogadása
3. FEB ülés határozathozatal 2024.07.02.:
 - 2024. I. negyedéves működésről szóló jelentés elfogadása
 - 2024. I. negyedévi vevői és kapcsolt vevői követelésről szóló jelentés elfogadása
 - 2024. I. negyedévi szállítói és kapcsolt szállítói kötelezettségekről szóló jelentés elfogadása
 - Szervezeti és működési Szabályzat 2024. elfogadása
4. FEB ülés határozathozatal 2024.09.25.:
 - 2024. II. negyedévi működésről szóló jelentés elfogadása
 - 2024. II. negyedévi vevői és kapcsolt vevői követelésről szóló jelentés elfogadása
 - 2024. II. negyedévi szállítói és kapcsolt szállítói kötelezettségekről szóló jelentés elfogadása
5. FEB ülés határozathozatal 2024.12.20.:
 - 2024. III. negyedévi működésről szóló jelentés elfogadása
 - 2024. III. negyedévi vevői és kapcsolt vevői követelésről szóló jelentés elfogadása
 - 2024. III. negyedévi szállítói és kapcsolt szállítói kötelezettségekről szóló jelentés elfogadása

Kaposvár, 2025. augusztus 18.



Dr Szántó Lászlóné
FEB elnök

Mellékletek: Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft. 2024. évi auditált beszámolója

23185610-9329-572-14
Statisztikai számjel


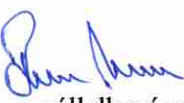
14-09-311195
Cégjegyzék száma

KAPOSVÁRI ÉLMÉNY- ÉS GYÓGYFÜRDŐ NONPROFIT KFT

7400 KAPOSVÁR, CSIK FERENC sétány 1.
2024. december 31.

Éves beszámoló

Keltezés: 2025. február 28.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Csik F. sétány 1.
Adószám: 23185610-2-14
OTP: 11743002-20195627-00030000

23185610-9329-572-14
Statistikai számjel

14-09-311195
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2024. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	422 928		450 917
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	878		532
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	878		532
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	422 050		450 385
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	365 366		338 875
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	19 979		23 051
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 165		5 442
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	28 540		65 357
16	Beruházásokra adott előlegek	0		17 660
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2025. február 28.

Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő
Nonprofit Kft.
P.H.
7400 Kaposvár, Csik F. sétány 1.
Adószám: 23185610-2-14
OTP: 11743002-20195627-00000000
2.


a vállalkozás vezetője (képviseelője)

23185610-9329-572-14
Statistikai számjel

14-09-311195
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2024. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	e	d	e
29	B. Forgóeszközök	224 111		344 710
30	I. KÉSZLETEK	2 430		3 470
31	Anyagok	2 028		2 634
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	402		394
36	Készletekre adott előlegek	0		442
37	II. KÖVETELÉSEK	219 410		57 999
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	18 356		19 198
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	179 211		932
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	21 843		37 869
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPIROK	0		0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 271		283 241
54	Pénztár, csekkek	1 974		958
55	Bankbetétek	297		282 283
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	19 152		72
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	19 104		0
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	48		72
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	666 191		795 699

Keltezés: 2025. február 28.

Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, P.H. Esik F. sétány 1.
Adószám: 23185610-2-14
OTP: 11743002-20195627-00000000
2.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2024. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	137 127		230 337
62	I. JEGYZETT TŐKE	3 500		3 500
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	367 234		367 234
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-422 178		-281 177
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	56 000		47 570
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	132 571		93 210
72	E. Céltartalékok	36 000		53 869
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	36 000		53 869
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	217 924		247 306
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	106 075		76 075
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek	106 075		76 075
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltetés:

2025. február 28.

Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő
Nonprofit Kft.7400 Kaposvár, P. H. sítány 1.
Adószám: 23185610-2-14
OTP: 11743002-29195627-00000000

a vállalkozás vezetője (képviselője)

23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2024. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	111 849		171 231
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek	24 000		24 000
96	Vevőktől kapott előlegek	0		0
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	45 975		93 018
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 034		3 618
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	40 840		50 595
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	275 140		264 187
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	114 000		0
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4		4
108	Halasztott bevételek	161 136		264 183
109	Források összesen	666 191		795 699

Keltezés:

2025. február 28.

Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, P.H; F. sétány 1.
Adószám: 23185610-2-14
OTP: 11743002-20195627-00000000


a vállalkozás vezetője (képviselője)

23185610-9329-572-14
Statisztikai számjel

14-09-311195
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

2024.12.31

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	439 494		492 450
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	439 494		492 450
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök, szolgáltatások aktivált értéke	328		210
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	328		210
7	III. Egyéb bevételek	688 111		536 432
8	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
9	5 Anyagköltség	341 730		243 117
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	193 263		204 120
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	11 461		12 715
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	663		677
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 470		5 439
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	553 587		466 068
15	10 Bérköltség	272 180		315 362
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	27 465		27 598
17	12 Bérjárulékok	30 088		37 730
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	329 733		380 690
19	VI. Értékcsökkenési leírás	42 006		48 163
20	VII. Egyéb ráfordítások	41 002		27 927
21	ebből: értékvesztés	0		0
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	161 605		106 244

Keltezés: 2025. február 28.

Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő
Nonprofit Kft.

7400 Kaposvár, Csik F. sétány 1.
Adószám: 23185610-2-14
GFP: 11743002-20195627-00000000


a vállalkozás vezetője (képviselője)

23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

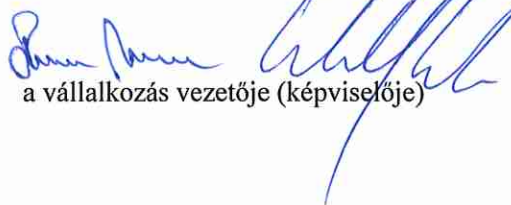
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	e	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		3 540
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4		1
32	ebből: értékelési különbözet	0		0
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	4		3 541
34	18 Részesedésekből származó rárodítások, árfolyamvesztéségek			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	23 774		10 985
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	9		3
42	ebből: értékelési különbözet	9		3
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	23 783		10 988
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-23 779		-7 447
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	137 826		98 797
46	X. Adófizetési kötelezettség	5 255		5 587
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	132 571	0	93 210

Keltetés: 2025. február 28.

Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Csik E. sétány1.
Adószám: 23185610-2-14
OTP: 11743002-20195627-00000000


a vállalkozás vezetője (képviselője)

23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2024.12.31

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	439 494		492 450
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	439 494		492 450
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	572 535		536 859
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	663		677
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 470		5 439
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	579 668		542 975
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	-140 174		-50 525
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	241 295		250 807
10	7 Igazgatási költségek	91 857		90 135
11	8 Egyéb általános költségek	12 178		10 794
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	345 330		351 736
13	V. Egyéb bevételek	688 111		536 432
14	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
15	VI. Egyéb ráfordítások	41 002		27 927
16	ebből: értékvesztés	0		0
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V- VI)	161 605		106 244

Keltezés: 2025. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2024.12.31


(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
18	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		3 540
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
26	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4		1
27	ebből: értékelési különbözet	0		0
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	4		3 541
29	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások,			
19	árfolyamvesztéségek			
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	23 774		10 985
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	9		3
37	ebből: értékelési különbözet	9		3
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	23 783	0	10 988
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-23 779		-7 447
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	137 826		98 797
41	IX. Adófizetési kötelezettség	5 255		5 587
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	132 571	0	93 210

Keltezés: 2025. február 28.

Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Csik J. sétány 1.
Adószám: P183185610-2-14
Cégtípus: 11743002-20193627-00000000


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2024.12.31.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

1.1. A társaság adatai

Elnevezése: **Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.**
Székhelye: 7400 Kaposvár, Csik Ferenc sétány 1.
Postacíme: 7400 Kaposvár, Csik Ferenc sétány 1.
Telefonszám: 82/321-044
Telefax: 82/321-530
Honlap: www.viragfurdo.hu
Email: info@viragfurdo.hu
Alapítója: Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata
Alapítás időpontja: 2011.03.01.
Cégbírósági bejegyzés időpontja és száma: 2011.03.21. 14-09-311195
Törvényességi felügyeleti szerve: Somogy megyei Bíróság, mint Cégbíróság

1.2. A társaság tulajdonosai

A társaság tulajdonosa:

Kapos Holding Közszolgáltató Nonprofit Zrt. **100,0 %**
7400 Kaposvár, Cseri út 16.

A tulajdonos tagvállalataival közös, konszolidált beszámolót is készít.

1.3. A társaság tevékenysége (2024.12.31-én hatályos), és teljesítményei

Fő tevékenység: 9329 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
Egyéb tevékenység: 9604 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
9311 Sportlétesítmény üzemeltetése

2024. évi főbb adatok:

Saját tőke:	230.337 e Ft
Jegyzett tőke:	3.500 e Ft
Tőketartalék:	367.234 e Ft
Eredménytartalék:	-281.177 e Ft
Lekötött tartalék:	47.570 e Ft
Adózott eredmény:	93.210 e Ft
Nettó árbevétel:	492.450 e Ft
Átlagos létszám:	58,57 fő

1.4. A társaság képvisellete

A társaság képviselétére, az éves beszámoló aláírására jogosultak:

Bitó József
7400 Kaposvár, Kecelhegyi út 78.

Wolf Péter Zoltán
8693 Lengyeltóti, Jókai Mór utca 7.

2. Számviteli információk

2.1. A beszámoló formája

A Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft. a Számviteli Törvény 12. §-a alapján kettős könyvvitelre kötelezett, a számviteli törvény 9. §. előírásainak megfelelően magyar nyelven 2024. évben éves beszámolót készít. Az éves beszámoló egy üzleti évre vonatkozik, az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. Mérlegét a számviteli törvény 1. számú mellékletében meghatározott „A” változat szerinti mérleg –, valamint az eredmény-kimutatását forgalmiköltség-eljárással és összköltség-eljárással is elkészíti. A társaság a mérleg és az eredménykimutatás tételeit nem tagolja tovább, új tételeket nem vesz fel, és az összevonás lehetőségével sem él.

A mérlegforduló napja: december 31.

A mérlegkészítés napja: február 28.

2.2. Számviteli szolgáltatás végzők bemutatása

A beszámolót készítette: Visnyei Hajnalka mérlegképes könyvelő, mint számviteli szolgáltatás nyújtására jogosult társaság alkalmazottja. Cím: 7400 Kaposvár, Mogyoró u. 43. Regisztrációs szám: 172533.

A számvitelről szóló 2000. évi C törvény 155§. (3), (5) bekezdése értelmében a kötelező könyvvizsgálatot végző személy:

Farkas Márta bejegyzett könyvvizsgáló

7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/b

Engedélyszám: 001437

„SZÁMVEVŐK” Könyvvizsgáló és Könyvviteli Korlátolt Felelősségű Társaság

képviseli: Farkas Márta 7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/b ép.

Engedélyszám: 000647

2.3. Értékelési eljárások

Az eszközöket bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel, illetve növelve ezek visszairásával. A mérleg valóságának biztosítása érdekében a társaság a mérlegtételeket leltárral támasztja alá.

Az eszközök besorolása

A társaság eszközei rendeltetésük, használatuk alapján kerülnek besorolásra a befektetett eszközök vagy a forgóeszközök közé. A befektetett eszközök olyan eszközök, amelyek a vállalkozási tevékenységet tartósan, legalább egy éven túl szolgálják. Amennyiben egy eszköz használata, rendeltetése a besorolást követően megváltozik, átsorolásra kerül sor.

Az eszközök bekerülési értékének megállapítása

A beszerzési érték meghatározása a számviteli törvény 47-50. §-ában előírtak szerint történik.

Készletek elszámolása, értékelése

A társaság év közben a 2. számla osztályt használja, folyamatos analitikus nyilvántartást vezet. A beszerzés tényleges beszerzési értéken készletre kerül könyvelésre. A készletérték a mérleg fordulónapján tényleges mennyiségi felvétellel kerül megállapításra.

Követelések elszámolása, értékelése

A mérlegfordulónapon fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél elszámolandó értékvesztés összegének meghatározásánál – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk alapján – a követelés várhatóan megtérülő összegére tekintettel kell meghatározni az értékvesztés elszámolandó összegét. Ha ez tartósan és jelentős összegben alacsonyabb a követelés könyv szerinti értékénél, akkor értékvesztést kell elszámolni az egyéb ráfordításokkal szemben.

Költségelszámolás rendszere

A költségelszámolást az 5-ös, 6-os, 7-es számlaosztályok alkalmazásával rögzítjük, az elsődlegesen 6-7 alkalmazásával. Ennek megfelelően az eredménykimutatás forgalmi költség-eljárással és összköltség eljárással is összeállításra kerül.

Céltartalék képzés

A társaság 100%-os céltartalékot képez a jogszabályban meghatározott várható kötelezettségekre, környezetvédelmi kötelezettségekre, függő kötelezettségekre, biztos jövőbeni kötelezettségekre, kordedvezményes nyugdíjra, végkielégítésre.

Értékhelyesbítések elszámolása

A társaság 2024. évben nem él az értékhelyesbítés lehetőségével.

Valós értéken történő értékelés

A társaság nem alkalmazza a valós értéken történő értékelés szabályait.

2.4. Amortizációs politika

A számviteli törvény előírásai szerinte a vállalkozás saját körülményeit figyelembe véve határozza meg az immateriális javak és a tárgyi eszközök elhasználódási idejét, így a várható, a maradványértékkel csökkentett bruttó érték és a hasznos időtartam függvényében aktiváláskor állapítjuk meg az évenként elszámolandó értékcsökkenés összegét a hozzárendelt számítási módszerrel. Az így meghatározott összeget nevezzük terv szerinti értékcsökkenésnek. Az eszköz terv szerinti értékcsökkenési leírásának meghatározásánál figyelembe kell venni, hogy a hasznos időtartam végén mennyi a várhatóan realizálható értéke az eszköznek, azaz meg kell határozni a maradványértéket. A maradványérték meghatározása a rendeltetésszerű használatba vételkor az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján történhet. Ha ez az érték nem jelentős, akkor a maradványérték nulla lehet.

A számviteli elszámolások során az időarányosan (napra) történő értékcsökkenést határozza meg. Az értékcsökkenést havi gyakorisággal számoljuk el a könyvekben.

A 200 e Ft egyedi előállítási-, vagy bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök azonnali – használatba-vételkor – értékcsökkenési leírását, kivéve az egyedi értékelés alapján egy átalánydíjas szerződés keretein belül beszerzett szauna felújítás eszközeit 14,5% écs leírást alkalmaztuk. Terven felüli értékcsökkenést számol el a társaság, ha az eszköz rendeltetésének megfelelően nem használható, használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, majd ezeket könyveiből kivezeti.

Az immateriális javak értékcsökkenése

A SZT. előírásai az immateriális javak csoportjára:

- üzleti, vagy cégérték: elszámolási ideje 5 év,
- aktivált kísérleti fejlesztés: 5 év,
- aktivált alapítás-átszervezés: 3 év,

Az alapítás-átszervezés értékét a társaság aktiválja.

A kísérleti fejlesztés értékét a társaság aktiválja.

A kétszázezer forint alatti beszerzési értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek bekerülési értéke használatba vételkor egy összegben leírásra kerül.

A vagyoni értékű jogok értékcsökkenését a várható használati idő alapján állapítja meg a társaság, lineáris módszerrel.

Szoftverek értékcsökkenése az üzemeltetési körülményektől függően 33 % évente. A szoftverpiacon rövid idő alatt megújuló programok leírását a csoportra jellemző kulcsnál gyakrabban írjuk le 50%-kal.

A tárgyi eszközök értékcsökkenése

A kétszázezer forint értékhatár alatti bekerülési értékű tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolási módja: használatbavételkor, egy összegben.

A tárgyi eszközök ingatlan állománycsoportjára

Épületek:

- Hosszú élettartamú szerkezetből 2 %
- Közepes élettartamú szerkezetből (megítéléstől függ.) 3 %
- Rövid élettartamú szerkezetből 6 %
- Bérbe adott épületek 5 %

Építmények:

- Ipari építmények 2 %
- Vízi építmények 2 %
- Vezetékek
 - = kőolaj-, és földgázvezetékek, gázvezetékek 6 %
 - = gőz-, forró víz és termálvízvezetékek 4 %
 - = egyéb, minden más vezeték 3 %
- Alagutak és föld alatti építmények 1 %
- Idegen (bérelt) ingatlanon végzett beruházás 6 %
- Minden egyéb építmény 2 %

Műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, járművek:

- Gépek, berendezések, felszerelések 14,5 %
- *kivéve*: az irányítástechnikai (automatikai) és általános rendeltetésű **számítástechnikai termékek** és berendezések, az **ügyvitel technikai eszközök**, valamint a környezet védelmét szolgáló gépek, berendezések és felszerelések (a TAO törvény 2. számú mellékletének IV. a. pontjában felsorolt VTSZ szám szerint) 33 %
- Járművek (kivéve autóbusz, egyedi minősítés alapján) 20%

Az 1996. LXXXI. a társasági adóról és osztalékokról szóló tv. 1. sz. melléklete 6. pontja szerint gépek, berendezések esetében, mérlegelés alapján 30 %

2.5. Sajátos egyéb bevételek és ráfordítások

A bevételek és ráfordítások tartalmaznak minden olyan tételeket, melyeket a számviteli törvény ide sorol. A társaság az elhatárolt, halasztott bevételeket az egyéb bevételekkel szemben szünteti meg.

2.6. Eltérő eljárások hatása

A társaság tárgy évben nem alkalmazott az előző üzleti évtől eltérő értékelési eljárást, így a beszámoló adatai összehasonlíthatóak.

2.7. Számviteli alapelvektől való eltérés

A társaság éves beszámolójának elkészítése során nem tért el a számviteli törvényben előírt alapelvektől. Az éves beszámoló egy üzleti évre vonatkozik, mely megegyezik a naptári évvel.

3. A jelentős összegű hibák hatása

Számviteli politikánk értelmében, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során megállapított hibák és hibahatások eredménye a saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttesen számított értéke nem éri el az 1 millió Ft-ot, a hiba nem minősül jelentősnek, így az önellenőrzésre vonatkozó sajátos szabályok (három oszlopos beszámoló) nélkül a tárgyévi könyvelésben kell javítani.

4. Vagyon, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

4.1. Mérlegfőcsoportok szerkezete, változása

Az eszközök összetételének vizsgálatából elsősorban a vállalkozás állandóságára, rugalmasságára, esetleg a konkrét tevékenységre, a források összetételéből, pedig a vállalkozás tőkeerősségére, életképességére, az idegentőke mennyiségére, az attól való függőségre lehet következtetni.

2024-ben a társaság eszközeinek 56,7%-át a befektetett eszközök, 43,3%-át a forgóeszközök képezték.

Megnevezés	Megoszlás				INDEX %
	2023. év		2024. év		
	e Ft	%	e Ft	%	
Befektetett eszközök	422 928	63,5%	450 917	56,7%	106,6%
Forgó eszközök	224 111	33,6%	344 710	43,3%	153,8%
Aktív időbeli elhat.	19 152	2,9%	72	0,0%	0,4%
Eszközök összesen	666 191	100,0%	795 699	100,0%	119,4%
Saját tőke	137 127	20,6%	230 337	28,9%	168,0%
Céltartalékok	36 000	5,4%	53 869	6,8%	0,0%
Kötelezettségek	217 924	32,7%	247 306	31,1%	113,5%
Passzív időbeli elhat.	275 140	41,3%	264 187	33,2%	96,0%
Források összesen	666 191	100,0%	795 699	100,0%	119,4%

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2023. %	2024. %
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	32,4%	51,1%
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás (kötelezets. ± passzív i.)</u> Saját tőke	359,6%	222,1%
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	96,7%	40,5%

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató növekedett, pozitív értéket mutat: 51,1 %.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. 2024-ben az értéke 222,1%.

A tőkehatékonyság kifejezi, hogy mekkora tiszta eredményt hoz a saját tőke. A mutatót értelmezhetjük úgy is, hogy az eredménye egy éves kamatlábat ad, mégpedig a saját tőke adott évi kamatozását a társaság tevékenységében, a mutató értéke 40,5 %.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2023. %	2024. %
Adósságállomány aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> H.lejár.köt.+Saját tőke	43,6%	24,8%
Likviditási ráta	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	200,4%	201,3%
Vevő áll. aránya a szállítóhoz	<u>Vevők</u> Szállítók	39,9%	20,6%

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége a szauna felújításra felvett beruházási hitelt tartalmazza 76.075 e Ft értékben és a rövid lejáratú hitelként a 2025-ben esedékes 24.000 e Ft törlesztő szerepel.

A társaság likviditási mutatója 201,3 %, azaz a forgóeszközök kétszeresen képesek fedezni a rövid lejáratú kötelezettségeket. A társaságnál a vevő-szállító arány 20,6%, ami azt jelenti, hogy a vevők a szállítók negyedét képesek finanszírozni.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2023. %	2024. %
Bevétel-arányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes bevétel	12,2%	9,6%
Tőkearányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	100,5%	42,9%
Élőmunka-arányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Személyi jell. ráfordítások	41,8%	26,0%
Eszközarányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Eszközök összesen	20,7%	12,4%

Az összes bevétel 9,6 %-ának megfelelő adózás előtti eredményt ért el a társaság.

Az összes eszköz 12,4 %-ának megfelelő értékű volt a társaság nyeresége.

4.5. Hozammutatók

A bruttó termelési érték a vállalkozás tárgyidőszaki teljes hozamértékét jelenti. A nettó termelési érték megközelítőleg a vállalkozás nemzeti jövedelemhez való hozzájárulását méri.

Megnevezés	2023. év eFt	2024. év eFt
Értékesítés nettó árbevétele	439 494	492 450
– ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások	7 133	6 116
Bruttó termelési érték	432 361	486 334
– Anyagköltség	341 730	243 117
– Igénybe vett szolgáltatások értéke	193 263	204 120
– Egyéb szolgáltatások értéke	11 461	12 715
Anyagmentes termelési érték	-114 093	26 382
– Értékcsökkenési leírás	42 006	48 163
Nettó termelési érték	-156 099	-21 781
+Személyi jellegű ráfordítások	329 733	380 690
+Értékcsökkenési leírás	42 006	48 163
+Adózás előtti eredmény	137 826	98 797
Hozzáadott érték	353 466	505 869

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak

2024. évben az immateriális javak értéke az amortizáció összegével csökkent.

1.2. Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök értékének változása ezer Ft

Bruttó szá.	Neve	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Egyenleg
				értékesítés	selejezés	
113	IMMATERIÁLIS JAVAK	1 528	0			1 528
114	SZELLEMI TERMÉKEK	50			0	50
11	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	1 578	0	0	0	1 578
1241	BÉRELMÉNYEN VÉGZETT FELÚJÍTÁS	502 305	4 026	0	0	506 331
126	INGATLANOKHOZ KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	6 300	0	0	0	6 300
12	INGATLAN ÖSSZESEN	508 605	4 026	0	0	512 631
131	TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK, SZERSZÁMOK, GYÁRTÓESZ	48 501	9 387	0	0	57 888
133	BÉRELT ESZKÖZÖN VÉGZETT BERUHÁZÁS	1 101	0	0	0	1 101
135	KIÉRTÉKŰ TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK	2 535	1 853	0	800	3 588
13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK ÖSSZESEN	52 137	11 240	0	800	62 577
141	ÜZEMI (ÜZLETI) GÉPEK, BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	27 991	634	0	0	28 625
142	EGYÉB JÁRMŰVEK	9 601	0	0	0	9 601
143	IRODAI, IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁ	5 660	0	0	0	5 660
1441	KÉPZŐMŰVÉSZETI ALKOTÁSOK	108	0	0	0	108
145	KIS ÉRTÉKŰ "100 E FT ALATTI" EGYÉB BERENDEZÉSEK, F	8 315	5 775	0	326	13 764
14	ÖSSZESEN GÉPEK BERENDEZÉSEK	51 675	6 409	0	326	57 758
Bruttó szá.	Neve	Nyitó	Növekedés	Aktiválás	selejt	Egyenleg
16	BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK	28 540	58 492	21 675	0	65 357
	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	615 614	21 675	0	1 126	634 544
ÉCS számla	Neve	Nyitó	Növekedés	értékesítés	selejt	Egyenleg
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	700	345		0	1 045
129	INGATLANOK TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	143 238	30 517		0	173 755
1391	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERINT	29 624	6 316		0	35 940
1395	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERINT	2 535	1 853		800	3 588
139	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERINT	32 159	8 169	0	800	39 528
1491	EGYÉB BERENDEZÉSEK TERV SZERINTI ÉCS	35 195	3 357	0	0	38 552
1495	KISÉRTÉKŰ TÁRGYI ESZKÖZÖK TERV SZERINTI ÉCS	8 315	5 775	0	326	13 764
149	GÉPEK, BERENDEZÉSEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE ÖSSZESEN	45 451	9 132	0	326	52 316
	ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	256 606	48 163	0	1 126	266 644

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközzel 2024-ben a társaság nem rendelkezett.

1.4. Forgóeszközök

Az egyéb követelések értéke 37.868 eFt, részletezése:

Megnevezés	összeg eFt-ban
elszámolásra kiadott előleg	1.000
foly.lev.áfa	8.460
munk.váll előleg	146,6
elfogadói szép kártya	233,7
ÁFA	13.351
szállítókkal szembeni követelés	14.677
összesen	37.868

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások 72 eFt-os záró állománya a következő tételeket tartalmazza:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 0 eFt

Költség, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:

2025. évi parkolóbérlet	14 eFt
2025. évi casco biztosítás	35 eFt
2025. évi földgáz rhd	23 eFt

1.6. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 230.337 e Ft, mely tartalmazza a 2024. év adózott eredményt 93.210 eFt összegben. A tőkeszerkezetben egyéb változást a beruházásokra elkülönített fejlesztési tartalékból történő feloldás (-8.430 eFt) jelentett.

1.7. Céltartalékok

A társaságnál 2024. évben 20.500 eFt céltartalék képzésre került sor az alábbi célokra:

vízszűrő rendszerek forgató motorjainak cseréje	15 000 000
medencék fűtési körének karbantartása	4 500 000
B-332 kút javítási munkái	1 000 000

Az előző évben képzett céltartalékból 33.368 eFt nem került feloldásra, tekintettel a tervezett karbantartási munkálatok elhúzóására.

1.8. Kötelezettségek

Az egyéb kötelezettségek értéke 50.595 eFt, részletezése:

Megnevezés	összeg eFt-ban
SZJA	6.228
Innovációs hozzájárulás	484
Rehabilitációs hozzájárulás	1.261
Egyszerűsített foglalkoztatás	87
Cégutóadó	52
Társadalombizt.járulék	10.645
Szocho	5.100
Környezetterhelési díj	53
Vízkezelési járulék	1.878
Munkabér	17.345
Letiltás	232
Folyamatos áfa	1.113
Társasági adó	2.959
TB ellátás	106
Iparüzési adó	3.052
összes rövid	50.595

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

A költségek passzív időbeli elhatárolása között 4 eFt értékben a 2024.II.féléves klímavédelmi díj szerepel.

A halasztott bevételek 264.183 eFt, a sajátos egyéb bevételek tételei az alábbiakból tevődnek össze:

- a Virágfürdő felújítására Önkormányzattól kapott támogatás fel nem oldott része 25.409 eFt értékben,
- a MÚSZ -tól kapott támogatás havi értékcsökkenés-arányos bevétel elhatárolás fel nem oldott része 2.981 eFt értékben,
- a BMSK uszodai sporteszköz beruházás fel nem oldott része 59 eFt értékben,
- a BMSK Versenyuszoda ergométerre kapott támogatás fel nem oldott része 1.004 eFt értékben,
- A BMSK-III-0006/0541/2019 25mes medence beruházásra kapott támogatás fel nem oldott része 5.771 eFt értékben,
- kültéri élménymedence felújítására kapott támogatás fel nem oldott része 21.522 eFt értékben,
- Víztechnológiai fejlesztésre kapott támogatás fel nem oldott része 64.936 eFt értékben
- Energetikai beruházásra kapott támogatás 142.500 eFt értékben.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

szsz	neve	eFt	%
91111	USZODA JEGYBEVÉTEL 25m-es	33 575	6,82%
91112	USZODA JEGYBEVÉTEL 50m-es	22 010	4,47%
91113	USZODA JEGYBEVÉTEL tanmedence	11 565	2,35%
9112	TERMÁL JEGYBEVÉTEL	22 884	4,65%
9114	WELLNESS BEVÉTELE	39 164	7,95%
9115	KOMBINÁLT FÜRDŐJEGY	60 594	12,30%
9116	Gyógyfürdő - uszoda árbevétel	603	0,12%
9117	Szaunavilág - uszoda árbevétel	1 313	0,27%
9118	VERSENYUSZODA ÁRBEVÉTELE	80 572	16,36%
9119	VIRÁGFÜRDŐ JEGYBEVÉTELE	193 936	39,38%
913	FÜRDŐ EGYÉB DÍJ BEVÉTELEK	795	0,16%
9141	VERSENY USZODA TERÜLETBÉRLETI DÍJ	2 199	0,45%
9142	EGYÉB BÉRLETI DÍJ BEVÉTELEK	15 186	3,08%
9144	Üzemeltetési díj	940	0,19%
9151	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT ÁRAMDÍJ BEVÉTEL	3 957	0,80%
9152	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT VÍZDÍJ BEVÉTELE	250	0,05%
9153	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT GÁZDÍJ BEVÉTELE	1 048	0,21%
9155	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT MELEGVÍZ BEVÉTELE	402	0,08%
9156	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT CSATORNADÍJ BEVÉTELE	258	0,05%
9159	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT EGYÉB SZOLGÁLTATÁS BEVÉTELE	48	0,01%
921	Értékesített készletek	460	0,09%
936	Egyéb árbevétel	9	0,00%
937	Reklámtevékenység bevétele	680	0,14%
összesen		492 450	100,00%

2.2. Kapott támogatások bemutatása

A társaság feladata a KMJV önkormányzatának tulajdonában lévő uszoda üzemeltetése. Feladatainak ellátására az önkormányzattól 520.000 eFt vissza nem térítendő támogatásban részesült. További 114 mFt támogatást kapott a Honvédelmi Minisztériumtól a „Kaposvári Csík Ferenc Versenyuszoda energetikai fejlesztése” című projekt kapcsán.

A megvalósított beruházások 2024.évet érintő – feloldott – összege: 10.953 eFt.

2.3. Egyéb bevételek és ráfordítások

96	Egyéb bevételek részletezése:	e Ft	%
9632	KÁRESEMÉNYEKKEL KAPCSOLATOS BEVÉTELEK	701	0,13%
96461	VF.ÖNK. VÉGLEGESEN FEJL. CÉLRA KAP TÁMOGATÁS	2 511	0,47%
96462	PÓTVIZ ÖNK. VÉGLEGESEN FEJL. CÉLRA TÁMOGATÁS 259/201	5 054	0,94%
96463	KÜLTÉRI ÉLM.F. ÖNK. VÉGL. FEJL. CÉLRA TÁM. 191/2021	1 548	0,29%
965	KÉPZETT CÉLTARTALÉK FELHASZNÁLÁSA (CSÖKKENÉSE, MEG	2 631	0,49%
9662	Vevői értékvesztés visszairása	800	0,15%
9681	MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁS KMJV	520 000	96,94%
9682	MUNKAÜGYI KÖZPONT TÁMOGATÁS	1 161	0,22%
9684	BMSK-III-0006/0065/2020 eszközberuházás támogatás	362	0,07%
9685	BMSK-III-0006/0541/2019 25m-es Medence támogatás	723	0,13%
9686	MŰSZ támogatás	354	0,07%
9687	Uszodai Sport Eszköz Beruházás támogatás	401	0,07%
9689	Egyéb támogatások bevétele	100	0,02%
9696	Egyéb bevételek	83	0,02%
9699	KEREKÍTÉSBŐL ADÓDÓ KÜLÖNBÖZET	1	0,00%
		536 432	100,00%
86	Egyéb ráfordítások részletezése	e Ft	%
8631	BÍRSÁGOK, KÖTBÉREK	5	0,02%
8632	KÁRESEMÉNYEKKEL KAPCSOLATOS RÁFORDÍTÁSOK	152	0,54%
8633	KÉSEDELMI KAMAT, ÖNELLENŐRZÉSI PÓTLÉK	1	0,00%
8647	TÉRÍTÉS NÉLKÜL ÁTADOTT ESZKÖZ KÖNYV SZERINTI ÉRTÉK	24	0,09%
8648	TÉRÍTÉS NÉLKÜL NYÚJTOTT SZOLGÁLTATÁS BEKERÜLÉSI ÉR	266	0,95%
865	CÉLTARTALÉK KÉPZÉSE	20 500	73,41%
8682	ÖNKORMÁNYZATI ADÓK	4 918	17,61%
86832	INNOVÁCIÓS HOZZÁJÁRULÁS	730	2,61%
86833	CÉGAUTÓADÓ	207	0,74%
86839	EGYÉB ADÓK, JÁRULÉKOK	294	1,05%
86913	Hitelezési veszteség, elengedett (elévült) követel	800	2,86%
8699	EGYÉB ELSZÁMOLÁS, KEREKÍTÉSI RÁFORDÍTÁS	30	0,11%
		27 927	100,00%

2.4. Társasági adó

Adózás előtti eredmény 98.797 eFt

Növelő tételek:

✓ Számviteli törvény sz. értékcsökkenés	48.163 eFt
✓ Jogerős bírság	5 eFt
✓ Céltartalék képzés	20.500 eFt
✓ Hitelezési veszteség	800 eFt
Összesen:	69.468 eFt

Csökkentő tételek:

✓ Adótörvény sz. értékcsökkenés	40.668 eFt
✓ Előző évi értékvesztés visszairása	0 eFt
✓ Fejlesztési tartalék képzése	0 eFt
✓ Veszteségelhatárolás feloldása	62.083 eFt
✓ Céltartalék felhasználás	2.631 eFt
✓ Előző évi értékvesztés visszairása	800 eFt
Összesen:	106.182 eFt

A módosító tételek után a társasági adóalap 62.083 eFt, mely után a társaságnak 5.587 eFt adófizetési kötelezettsége keletkezett.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Kapcsolt vállalkozások adatai

A Kapos Holding Nonprofit Zrt.-t és a cash-pool rendszerben részt vevő leányvállalatait (Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodási Zrt, Kaposvári Közlekedési Zrt., Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft., Kaposvári Nagypiac Kft., Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft., Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft., Aquamedical Kft., Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft., Kaposvári Parkolási Kft. és Kapos Sport Nonprofit Kft az OTP Bank Nyrt.-vel kötött 1.000.000 eFt folyószámlahitel és cash-pool szerződésből eredő kötelezettségek vonatkozásában egyetemleges felelősség terheli. Összevont (konszolidált) éves beszámolót a Kapos Holding Nonprofit Zrt. (7400 Kaposvár, Cseri út 16.) készíti. Az összevont (konszolidált) éves beszámoló a Kapos Holding Nonprofit Zrt. székhelyén megtekinthető.

2024. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel e Ft-ban

Aquamedical Kft.	7.348
Kaposvári Közlekedési Zrt	501

2024. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség, ráfordítás e Ft-ban

Kaposvári Hulladékkezelő Nonprofit Kft	244
Kaposvári Nagypiac Kft.	45.260
Kapos Holding Nonprofit Zrt.	20.128
Kaposvári Közlekedési Zrt.	8

2024. évi kapcsolt vállalkozásokkal (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai) szembeni követelés, kötelezettség e Ft-ban

Megnevezés	kapcsolt vevőkövetelés	egyéb követelés, kölcsön, cash-pool pénzkészlet nélkül	kapcsolt szállítói tartozás	egyéb kötelezettség, cash-pool
Aquamedical Kft.	800	-	-	-
Kaposvári Közlekedési Zrt	132	-	-	-
Kapos Holding Nonprofit Zrt.	-	-	118	3.465
Kaposvári Nagypiac Kft.	-	-	-	-
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.	-	-	35	-

2. Létszám és jövedelmi adatok

2024. évi számviteli bérköltség és személyi jellegű ráfordítás

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség eFt	Személyi jellegű kifizetés e Ft	Jövedelem összesen
Fizikai foglalkozású	51,3	256 960	19 718	276 678
Szellemi foglalkozású	7,27	46 305	1 845	48 150
Összesen	58,57	303 265	21 563	324 828
Tiszteletdíjak, megbízási díjak	6	12 097	0	12 097
Egyéb, SZJA köt.			6 035	6 035
Mindösszesen	58,57	315 362	27 598	342 960

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset Ft/fő	Átlagjövedelem Ft/fő
Fizikai foglalkozású	51,3	5 009	5 393
Szellemi foglalkozású	7,27	6 369	6 623
Összesen	58,57	5 178	5 546

A társaságnál felügyelőbizottság 3 taggal működik. 2024-ben a felügyelő bizottság, az üzletvezetés tagjainak előleg és kölcsön folyósítás nem történt. A könyvvizsgálónak egyéb szolgáltatásokért (nem könyvvizsgálói díj) kifizetés nem történt.

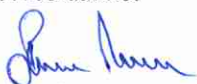
3. Mérlegen kívüli tételek

A társaságnak mérlegen kívüli tételei nincsenek.

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna. Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel, veszélyes hulladékkal a cég nem rendelkezett.

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése 2024. november 28. napján megtartott ülésén a 134/2024. (XI.28.) önkormányzati határozattal, a társaság egyedüli tulajdonosa, a KAPOS HOLDING Közszolgáltató Nonprofit Zrt 2025. március 4. napján hozott határozatával döntött a Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft. beolvadásáról a KAPOS HOLDING Közszolgáltató Nonprofit Zrt. gazdasági társaságba. A beolvadással a beolvadó társaság megszűnik, jogutód a KAPOS HOLDING Közszolgáltató Nonprofit Zrt. lesz, a vállalkozás folytatásának elve biztosított.

Kaposvár, 2025. február 28.


Bitó József
ügyvezető


Wolf Péter Zoltán
ügyvezető

23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2024. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	387 122
2	1 Adózás előtti eredmény ±	98 797
3	2 Elszámolt amortizáció +	48 163
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	0
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	17 869
6	5/a Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0
	5/b Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	0
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	47 043
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	12 339
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-10 953
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-842
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	161 213
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	19 080
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-5 587
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-76 152
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-58 492
	14/b Beruházási előleg ±	-17 660
17	15 Befektetett eszközök eladása +	
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-30 000
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	0
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-30 000
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -	
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	280 970

Keltezés: 2025. február 28.

P.H.

Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő
Nonprofit Kft.

2024. évi üzleti jelentése



K a p o s v á r, 2025. február 28.

Bitó József
Ügyvezető


Wolf Péter Zoltán
Ügyvezető

Marketing tevékenység a vizsgált időszakban

Az év első három hónapja a szaunaszezon kiemelt időszaka. Ehhez kapcsolódóan szerveztünk meg programjainkat is. A szaunaprogramokat továbbra is péntek, szombaton és vasárnap a délutáni órákban tartottuk meg. A 2023-ban bevezetett gőzfürdő programok, mint 4. szaunafelöntésként továbbra is közkedveltek. A szaunaprogramok témakörök alapján kerültek megszervezésre, januárban az egészség megőrzés, februárban a farsangi hangulat, míg márciusban a tavaszi feltöltődésre helyeztük a hangsúlyt. Minden hónapban neves vendég szaunamestereket kértünk fel a felöntések megtartására, mint az Ordas Tordas Team, Polner Ferenc országos bajnok Ráckeve-ről, Hruskó Csaba és Devecsei Péter szintén országos helyezett szaunamesterek. Ezen felül továbbra is lehetőséget biztosítottunk Váron István lelkésznek szaunamesteri végzettségének a gyakorlására.

A II. negyedév marketing tevékenysége főként nagyobb kampányokra épült, amelyek hozzájárultak a Virágfürdő ismertségének és látogatottságának növeléséhez. Az áprilisi szezonzáró szaunaesemények kiemelkedő szerepet játszottak, illetve különösen büszkéek vagyunk a fiatal szaunamesterünk sikerére, aki 5. helyezést ért el a Magyar Országos Szaunamester Bajnokságon. Ez nem csak a fürdő szakmai elköteleződését erősítette, hanem további marketing lehetőségeket is teremtett. A május-júniusi időszakban a diákok számára indított kedvezményes jegyakció segítette a látogatószám növelését, több mint 550 iskolás diák élvezte a fürdő szolgáltatásait. A strand részlegünket idén a szokásosnál korábban június 08-án nyitottuk meg. A meghosszabbított iskolai tanévre való tekintettel június 22-ig egyedi nyitvatartással és akciós árakkal (kivételesen hétvége) üzemeltettük a strand részlegünket. Június 14-én helyszínt biztosítottunk az I. Virágfürdő Kulturális Nyugdíjas Találkozóhoz. Több mint 1000 fő vette igénybe zártkörű rendezvény keretében a strand szolgáltatásait. A programot sikeresen lebonyolítottuk, így ígéretet kaptunk, hogy 2025-ben is nálunk rendezik meg ezt a nagyszabású eseményt.

A nyári hónapokban, júniustól szeptemberig, a szaunafelöntések számát csökkentettük az alacsonyabb érdeklődés miatt, így ezek csak pénteken és vasárnap voltak elérhetőek.

Idén is büszkeséggel töltött el bennünket, hogy a LXVIII. Serdülő Országos Úszó Bajnokság helyszínétől szolgálhattunk. A négynapos rendezvény során a jövő úszóbajnokai vették birtokba versenyszabályainkat.

A július és augusztus hónap erős csoportos látogatottságot hozott. Ebben az időszakban 57 csoport, összesen 1649 fő érkezett a fürdőbe, akik főként települési önkormányzatok által szervezett kirándulások résztvevői voltak.

A 2024-es nyári szezon változatos programokkal várta a fürdőzőket:

- **Július 13-án** az NDC táncsoport zárórendezvényét tartotta nálunk, ahol növendékeik modern táncbemutatókkal kápráztatták el a közönséget.
- **Augusztus 11-én** visszatérő vendégünk, Czanik Balázs fitnessbajnok egész napos programokkal mozgatta meg a fürdőzőket.
- A júliusra tervezett kétnapos fürdőfesztiválunkat a rossz időjárás miatt **augusztus 17-18-ra** halasztottuk. Szombaton zenei fellépők, táncsoportok és egy habparty szórakoztatták a vendégeket. Vasárnap a szárazföldi attrakcióké volt a főszerep, ügyességi játékokkal és szórakoztató programokkal.
- **Augusztus 28-án** zártkörű rendezvény miatt a strand külsős vendégek számára zárva tartott, ekkor a MATE gólyái használták a kültéri medencéket.

Rendezvényeinket és akcióinkat leggyakrabban a Facebookon, a Kapos Extrában, a Kapos Rádióban, valamint a helyszíni hangosításon keresztül hirdettük.

Idén két jelentősebb reklámkampánnyal támogattuk a strandszezont:

- Egy csuklós busz hátsó oldalán Pécsen jelent meg a Virágfürdő látványképe a Közlekedési Központtal együttműködve.
- A BAHART-tal kötött megállapodás révén a Szántód-Tihany révnél elhelyezett LED-falon folyamatosan vetítettük fürdőnk rövid videóját. Mindkét kampány **június 1. és augusztus 31.** között futott.

A strand **szeptember 1-jén** zárt be.

A hónapban megrendeztük a tematikus zenés éjszakai fürdőzést, amely a kaposvári fiatalok és családok körében is egyre népszerűbbé vált, és több mint 150 látogatót vonzott.

Szeptember a karbantartások és a szaunaszezonra való felkészülés jegyében telt.

Az év utolsó negyedéve a szaunaszezon fő időszaka, így ennek megfelelően erre helyeztük a hangsúlyt programkínálatunkban. A vendégigények figyelembevételével elindítottuk a női szaunaesteket, ahol a hölgyek nyitvatartási idő után, exkluzív környezetben élvezhették a szaunafelöntéseket és a pihentető kikapcsolódást. A nagy érdeklődésre való tekintettel a programot kéthetente szerveztük meg, kivéve decemberben, amikor az ünnepi időszak miatt szüneteltettük ezt a lehetőséget. Szaunaprogramjainkat tovább színesítettük ismert vendégszaunamesterek meghívásával, akik különleges élményt biztosítottak a résztvevők számára. Örömmel

tapasztaltuk, hogy a szaunaprogramok iránti érdeklődés a tavalyi év azonos időszakához képest növekedett, ami pozitív visszajelzés a szolgáltatásaink iránt. Ezen kívül minden hónapban különböző tematikájú, zenés éjszakai fürdőzéseket szerveztünk. Ugyanakkor megfigyelhető, hogy ezen rendezvények esetében a résztvevők száma csökkent az előző évhez képest, mivel a vendégek kevesebbet költenek a szórakozásra és kikapcsolódásra.

A vizsgált időszak főbb üzemeltetési eseményei

Az első negyedév működésének középpontjában továbbra is az energiaárak és annak üzemeltetésre gyakorolt hatása állt. Az idei évet hasonló nyitva tartással kezdtük meg, mint a tavalyi évet. Ennek értelmében hétköznapokon az élményfürdő zárva tart, de azon napokon, amikor a családok pihennek (hétvége, tanítási szünet, ünnepnap) reggel 9 órától este 8 óráig továbbra is várjuk a Vendégeket. 2023 decemberében sorozatos és pillanatszerű áramszünetek jelentkeztek a létesítményünkönél, amelyet a szolgáltató előzetesen nem jelzett felénk. Sajnálatos módon jelentős kár keletkezett több elektromos berendezésben és szivattyúban, ezek javítását igyekeztünk a biztosítóval finanszírozni. A régebbi létesítményrész épületfelügyeleti rendszere ezeknek az áramszüneteknek köszönhetően hibásodott meg, ami nagyban befolyásolta a biogázfelhasználásunk mértékét.

A második három hónap működésének középpontjában a strandszezonra való felkészülés és szezon előtti medencekarbantartások álltak. Az első a 25 méteres medence karbantartása volt március 31-től április 7-ig, majd ezt követte az élményfürdő április 27-i teljes üzemeltetésére való felkészítése. A kültéri 8 pályás 50 méteres medence a téliesítés után újra beüzemelésre került május 24-én, így nem okozott kihívást a Csik Ferenc emlékverseny lebonyolítása. A negyedév végén (június 25 – július 01.) pedig a termál részleg felújítását végeztük el, ahol a 34-36°C-os és a 36-38°C -os gyógyvizes medence burkolatfelújítása történt. A feladatok középpontjában a strandfürdő medencéi voltak, ezek felkészítése az üzemelésre a teljes II. negyedéves munkánk során folyamatos volt, kiegészülve a részleg zöldterületének gondozásával.

A harmadik negyedév során a strand üzemeltetésére, a Csik Ferenc versenyuszoda karbantartására és a kültéri medencék téliesítésére összpontosítottunk. Szeptember 1-én zárt be a strandrészleg, ezt követően az iskolaszövetkezettel való közös munka befejezésére és a terület rendezésére helyeztük a hangsúlyt. Az előző évhez hasonlóan, idén is elindult az Úszó Nemzet Program a létesítményünkben, három helyszínen (Tanmedence, 25 méteres medence, Versenyuszoda), így minden résztvevő a tudásszintjének megfelelő medencében tanulhatott úszni. Hetente közel 1800 óvodás és iskolás használja a létesítményt, ezért augusztus végén kiemelt figyelmet fordítottunk az öltözők és közlekedők felújítására. A program elindulása után az óránkénti takarításra összpontosítottunk, valamint zuhanyzókat alakítottunk ki a tanmedence és 25-ös medence területén.

Az év utolsó három hónapjában ismét beköszöntött a szaunaszézon, ezért a negyedév elején erre a részlegre helyeztük a hangsúlyt. Megtörtént a száraz Kneipp-taposó faelemeinek cseréje, valamint a programszauna teljes LED-világításának felújítása. A 100-as szauna fűtőszárainak egy részét idén is ki kellett cserélni, emellett a többi szaunakályhánál is pótoltuk a már elhasználódott köveket. A medencekarbantartások közül kiemelendő a 25 méteres medence vízcseréje, amelyet az őszi szünetben végeztünk el, valamint a Versenyuszoda vízcseréje, amelyet az év végén, az ünnepek alatt hajtottunk végre. Ennek köszönhetően az oktatások és edzések a tanítási időszakokban zavartalanul folytatódhattak.

A fürdő működésére az előző időszakokhoz hasonlóan továbbra is a villamosenergia-díj hatott leginkább. Ennek ára májusban rögzítésre került, így fogyasztástól függően 75,4 Ft/kWh körül alakult. A gázfelhasználás terén, az előző időszakhoz hasonlóan, a fürdő kedvező helyzetben van, mivel a biogáz üzemmel kötött szerződés értelmében 34,09 Ft/m³ áron biztosítja a fűtőanyagot.

A hétköznapi csökkentett vízforgatás és a medencék ürítése, légkezelők üzemszünete, vagy szakaszos működése jelentős villamos energia megtakarítást eredményez.

A vízfelhasználásunk költségei 2024 január 01-től kedvezőtlenül alakultak, 225%-kal emelkedtek.

Az üzemeltetést érintő jelentősebb szerződések:

Támogatási szerződések:

- KMJV működési támogatás 520 000 eFt
- Honvédelmi Minisztérium „kaposvári Csik Ferenc Versenyuszoda energetikai fejlesztése” célú támogatás 114.000 eFt

A medencék kötelező vízcseréjét az éves terv szerint elvégeztük, vízminőségi probléma nem jelentkezett.

A Társaság 2024. évi gazdálkodása

Az árbevétel 94,6%-át az alaptevékenység árbevétele teszik ki. A 492.450 e Ft értékű értékesítés nettó árbevétele 1,6%-kal a terv alatt teljesült. Az alaptevékenység árbevételei a tervhez képest 1,9%-os alulteljesítést mutatnak (-9,2mFt), amelyeket véleményünk szerint a jegyárak emelkedése okozta.

A 536.432 e Ft egyéb bevételek jelentős részét az önkormányzattól kapott működési támogatás (520.000 e Ft) teszi ki. Az egyéb bevételek 3,7%-kal maradtak el a tervezettől.

A költségek és ráfordítások összességében 15,6%-kal a tervben meghatározott szint alatt teljesültek. Az anyagköltségek a tervezett szint alatt teljesültek, jelentősebb tételei a villamosenergia és fűtőanyag költségek, míg előbbi 142 MFt-tal, utóbbi 24 MFt-tal maradt el a tervtől, köszönhetően az év közbeni jelentős energiaár csökkenésnek.

Az igénybevett szolgáltatások költségei szintén a tervezett szint alatt (85,5%) valósultak meg.

A legnagyobb tételei:

- ingatlanok bérleti díja: 45.259 e Ft
- karbantartási, üzemeltetési díjak: 60.997 e Ft

A személy jellegű költségek a tervezett érték felett (101,3%) teljesültek.

Az egyéb ráfordítások a tervezettől kedvezőbb működés miatt jelentősen a tervezett érték felett alakultak, tekintettel az árbevétel befolyásolta helyi adófizetési kötelezettségek terv feletti mértékére. A Társaság egyéb ráfordításai között számolt el 20 500 e Ft céltartalékot szűrő rendszerek forgató motorjainak cseréje, medencék fűtési körének karbantartása és B-332 kút javítási munkálatokra.

A Társaság a 2024. évet az előzetes tervében meghatározott 49.441 e Ft veszteség helyett 98.797 e Ft-nyereséggel zárta, melyet a korábbi években elszenvedett veszteségei saját tőkében történő rendezésére, eredménytartalékba helyez.

A mérlegfőösszeg 781.074 e Ft.

Foglalkoztatáspolitikai

Az átlagos állományi létszám 58,57 fő. Személyi jellegű ráfordítások 380.690 e Ft. A Kft. által foglalkoztatott munkatársak munkabére és járulékai szerepelnek ezen a soron. Itt jelennek meg az eseti megbízási díjak, tiszteletdíjak, egyéb személyi jellegű kifizetések és járulékaik.

Kutatás, fejlesztés

2024-ben a Társaság kutatás-fejlesztési tevékenységet nem végzett.

Környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenység

Veszélyes hulladék keletkezés történt, mennyisége nem jelentős. A keletkező veszélyes hulladék szerződés szerint elszállításra került. Levegővédelmi bevallási kötelezettségének a Kft. eleget tett, melyre az öt darab gázkazán füstgázkibocsátása alapján kötelezett. Felszíni vízbevezetés történik a Kapos folyóba, melyet az önellenőrzés szabályainak megfelelően kontrollál. Határérték túllépés nem történt.

Beruházási tevékenység

A 2024. év folyamán az aktivált beruházások összetétele:

leltári szám	megnevezés	bekerülési érték
SZE-0073	Motoros kasza STIHL FS-240	210 228
SZE-0074	Defibrillátor	432 283
SZE-0075	Medencetisztító robot Weda W50R	5 635 656
SZE-0076	Szivattyú Wilo Almos GIGA-B100/240-11/4	1 497 716
e-0047	Asztali Pc kamerarendszerhez	201 800
SZE-0077	Mosógép WWG660 WCS RDoS &9kg	371 189
SZE-0078	Szárítógép TSF763WP EcoSpeed &8kg	371 189
SZE-0079	Légfüggöny Fisher FFm-3515L-Y-SAS	226 105
SZE-0080	Vastalanító vegyszertároló tartály	398 500

leltári szám	megnevezés	bekerülési érték
b-0064	Tangentor termálvíz töltő egységkialakít	4 025 882
SZE-0081	DELL Optiplex 7010SF Win11 pénztárgéphez	338 500
SZE-0082	DELL Optiplex 7010SF Win11 pénztárgéphez	338 500
KT-0414	Kézszártó szűrővel rmacél falra szerelh	70 494
KT-0415	Kézszártó szűrővel rmacél falra szerelh	70 494
KT-0412	Hammer Patriot ezüst mobiltelefon	16 140
KT-0413	Magasnyomású mosó	31 488
KT-0416	Porszívó Nilfisk VP300 BASIC HEPA	42 583
KT-0417	Akku.fúvógép+AK20+AL101szett STIHLBGA57	85 031
TK-0075	Vízszivattyú 4 ütemű Zongshen QGZ80-30	149 528
TK-0074	Létra többcélu 3r.3x14fokosD-fokos	118 102
TK-0076	Zsombszivattyú Neptun	55 307
KT-0419	Monitor Dell 21,5"+billentyűzet+egér	43 550
KT-0420	Ventilátor álló ORION	15 740
KT-0422-0460	Kamera Dahua IPC-HFW2441S-S-0280B 39db	5 203 500
KT-0421	Iratmegsemmisítő Genie 580XCD/fekete	26 118
KT-0461	Kávéfőző Magnifica Start Automata	122 046
KT-0462	Pelenkázóállvány összecsukható szürke	23 283
TK-0097	Előltöltős mosógép BEKO WTV6632B0	20 000
TK-0077-0096;	Nyugágy fából készült összecsukható	1 109 734
TK-0098	Létra többcélu 5in1 Variomaster Zarges	99 990
KT-0463	Vízagoló Markunion	93 490
KT-0464	Vízmelegítő kompakt átfolyós	97 630
KT-0465	Smart Full HD TV	70 787
KT-0466	Monitor LG 21,5' 22MR410-B	31 400
KT-0467	Monitor LG 21,5' 22MR410-B	31 400
Aktiválás	Üzembe helyezett eszközök	21 675 383

Pénzügyi instrumentumok

A Társaság mérlegén kívüli kötelezettségekkel nem rendelkezik. Nem áll fenn olyan hosszú, illetve rövid lejáratú, a mérlegben ki nem mutatott pénzügyi kötelezettség, felelősségvállalás, amely a vállalkozás pénzügyi helyzetét jelentősen befolyásolná. A társaság nem rendelkezik befektetési vagy forgatási célú értékpapírokkal, valamint származékos ügyleteket sem bonyolít. Esetleges likviditási problémák felmerülését folyószámla hitelkeret erejéig tudja fedezni. Célcsoport szinten 1000 millió Ft hitelkeret áll rendelkezésre, melyet a tagvállalatok cash-pool rendszerben keretében vehetnek igénybe, egyetemleges felelősség mellett.

Mérleg fordulónap után bekövetkezett lényeges események

Lényeges esemény nem történt.

Összegzés

Változó törvényi és gazdasági körülmények között Társaságunk törekszik a kapacitásainak kihasználásával a hatékony működésére, valamint a szolgáltatás magas szinten tartására a költségek minimalizálásával.

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése 2024. november 28. napján megtartott ülésén a 134/2024. (XI.28.) önkormányzati határozattal, a társaság egyedüli tulajdonosa, a KAPOS HOLDING Közszolgáltató Nonprofit Zrt 2025. március 4. napján hozott határozatával döntött a Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft. beolvadásáról a KAPOS HOLDING Közszolgáltató Nonprofit Zrt. gazdasági társaságba. A beolvadással a beolvadó társaság megszűnik, jogutód a KAPOS HOLDING Közszolgáltató Nonprofit Zrt. lesz, a vállalkozás folytatásának elve biztosított.

