

Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt.

2021. december 31. ÉVES BESZÁMOLÓ

1034 Budapest, Szőlő utca 38.

Cégjegyzékszám: Cg.01-10-043152



Borosné Szűts Ildikó Katalin
vezérigazgató

Kelt: Budapest, 2022. 03. 04.

Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt.
MÉRLEG - Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2020.12.31	2021.12.31
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	38 258 177	41 881 887
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	213 884	199 042
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	213 884	199 042
4. Szellemi termékek	0	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	38 043 543	41 682 095
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	33 532 762	38 113 075
2. Műszaki berendezések, gépek járművek	3 496 053	2 764 304
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	669 331	442 155
4. Tenyészállatok	0	0
5. Beruházások, felújítások	345 397	362 561
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	750	750
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	750	750
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. visz. álló vállalkozásban	0	0
5. Egyéb tartós részesedés	0	0
6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló vállalkozásban	0	0
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
B. FORGÓESZKÖZÖK	1 061 449	1 133 880
I. KÉSZLETEK	109 379	79 482
1. Anyagok	53 620	58 181
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	19	19
4. Késztermékek	14 630	8 290
5. Árúk	41 110	12 723
6. Készletekre adott előleg	0	269
II. KÖVETELÉSEK	243 276	408 048
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	53 589	137 746
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	6 338	0
3. Követelések jelentős tulajdoni rész. visz. lévő vállalkozással szemben	200	946
4. Követelések egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
5. Váltókövetelések	0	0
6. Egyéb követelések	183 149	269 356
7. Követelések értékelési különbözete	0	0
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
3. Egyéb részesedés	0	0
4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	708 794	646 350
1. Pénztár, csekkek	2 080	43 724
2. Bankbetétek	706 714	602 626
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	266 911	45 429
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	257 770	38 882
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 141	6 547
3. Halasztott ráfordítások	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	39 586 537	43 061 196

Budapest, 2022.03.04.



Borosné Szűts Ildikó

Borosné Szűts Ildikó Káatalin
Vezérigazgató

Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt.
MÉRLEG - Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2020.12.31	2021.12.31
D. SAJÁT TŐKE	24 503 905	26 642 456
I. Jegyzett tőke	4 434 000	4 434 000
<i>ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>	0	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III. Tőketartalék	10 394 101	10 524 591
IV. Eredménytartalék	12 396 385	12 771 736
V. Lekötött tartalék	355 721	355 721
VI. Értékelési tartalék	0	0
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
VII. Adózott eredmény	-3 076 302	-1 443 592
E. CÉLTARTALÉKOK	653 252	477 709
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	261 252	152 118
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	392 000	325 591
3. Egyéb céltartalék	0	0
F. KÖTELEZETTSÉGEK	9 203 098	10 321 950
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni visz. lévő váll. szemben	0	0
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő vállalk. szemben	0	0
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 886 247	4 190 059
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	4 025 873	3 329 685
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni rész. visz. lévő váll. szemben	0	0
8. Tartós kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő vállalkozással szemben	0	0
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	860 374	860 374
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 316 851	6 131 891
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
<i>ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények</i>	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	695 788	1 004 843
3. Vevőktől kapott előlegek	450	2 068
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	257 937	518 038
5. Váltótartozások	0	0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 227 771	2 760 602
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni visz. lévő váll. szemben	9 100	14 676
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő vállalk. szemben	0	0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 125 805	1 831 664
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	5 226 282	5 619 081
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	147 551	221 368
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	73 898	316 574
3. Halasztott bevételek	5 004 833	5 081 139
FORRÁSOK ÖSSZESEN	39 586 537	43 061 196

Budapest, 2022.03.04.



Borosné Szűts Ildikó Katalin
Vezérigazgató

Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	2020.12.31	2021.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 980 921	6 443 346
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	6 038	4 994
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	5 986 959	6 448 340
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	780	-6 340
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	16 513
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	780	10 173
III.	Egyéb bevételek	832 283	1 155 078
	<i>ebből: visszairt értékvesztés</i>	<i>2 442</i>	<i>70 486</i>
05.	Anyagköltség	900 067	836 575
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 027 108	1 061 808
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	82 840	82 814
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	59 512	83 175
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	90 072	36 608
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+...+09.)	2 159 599	2 100 980
10.	Bérek	4 219 120	4 235 204
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	263 166	199 736
12.	Bérfeladások	418 194	463 274
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+...+12.)	4 900 480	4 898 214
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 182 782	2 197 156
VII.	Egyéb ráfordítások	649 110	783 995
	<i>ebből: értékvesztés</i>	<i>4 691</i>	<i>186 167</i>
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-3 071 949	-2 366 754
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	50 063	0
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	<i>50 063</i>	<i>0</i>
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékp., kölcs.) szárm. bev., árf. nyereségek	0	0
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	12	8 859
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 342	1 062 805
	<i>ebből: értékelési különbözet</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+...+17.)	51 417	1 071 664
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	4 010	0
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	<i>4 010</i>	<i>0</i>
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékp., kölcs.) szárm. ráf., árf. veszteségek	0	0
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	39 371	132 775
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	<i>492</i>	<i>60 700</i>
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	22	112
	<i>ebből: értékelési különbözet</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+...+22.)	43 403	132 887
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	8 014	938 777
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	-3 063 935	-1 427 977
X.	Adófizetési kötelezettség	12 367	15 615
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	-3 076 302	-1 443 592

Budapest, 2022.03.04.



Borosné Szűts Ildikó Katalin

Borosné Szűts Ildikó Katalin
Vezérigazgató



Tel: +36 1 235 3010, 235 3090
Fax: +36 1 266 6438
www.bdo.hu

BDO Magyarország
Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest
Kőér utca 2/A. C. épület
1476 Budapest, Pf. 138.

Független könyvvizsgálói jelentés

a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt. tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt. (a „Társaság”) 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 43 061 196 ezer Ft, az adózott eredmény -1 443 592 ezer Ft veszteség-, 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 2021. 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 Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálataért 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. egy magyar korlátolt felelősségű társaság, az egyesült királyságbeli BDO International Limited garancia alapú korlátolt felelősségű társaság tagja és a független cégekből álló nemzetközi BDO hálózat része.

BDO Hungary Audit Ltd., a Hungarian limited liability company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent firms.



Tel: +36 1 235 3010, 235 3090
Fax: +36 1 266 6438
www.bdo.hu

BDO Magyarország
Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest
Kőér utca 2/A. C. épület
1476 Budapest, Pf. 138.

Egyéb információk: az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2021. 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 üzleti jelentés lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak a 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 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2021. 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 köztegye 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.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. egy magyar korlátolt felelősségű társaság, az egyesült királyságbeli BDO International Limited garancia alapú korlátolt felelősségű társaság tagja és a független cégekből álló nemzetközi BDO hálózat része.

BDO Hungary Audit Ltd., a Hungarian limited liability company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent firms.



Tel: +36 1 235 3010, 235 3090
Fax: +36 1 266 6438
www.bdo.hu

BDO Magyarország
Könyvvizsgáló Kft.,
1103 Budapest
Kőér utca 2/A. C. épület
1476 Budapest, Pf. 138.

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 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 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 tervezzünk 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, minősíteni 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.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. egy magyar korlátolt felelősségű társaság, az egyesült királyságbeli BDO International Limited garancia alapú korlátolt felelősségű társaság tagja és a független cégekből álló nemzetközi BDO hálózat része.

BDO Hungary Audit Ltd., a Hungarian limited liability company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent firms.



Tel: +36 1 235 3010, 235 3090
Fax: +36 1 266 6438
www.bdo.hu

BDO Magyarország
Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest
Kőér utca 2/A. C. épület
1476 Budapest, Pf.138.


- 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.

Budapest, 2022. március 4.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft
1103 Budapest Kőér utca 2/A
Nyilvántartási szám: 002387


Schillinger András
Cégvezető




Baumgartner Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
Tagszám: 002955

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. egy magyar korlátolt felelősségű társaság, az egyesült királyságbeli BDO International Limited garancia alapú korlátolt felelősségű társaság tagja és a független cégekből álló nemzetközi BDO hálózat része.

BDO Hungary Audit Ltd., a Hungarian limited liability company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent firms.

Fővárosi Bíróság Cégbírósága, Cégjegyzékszám: Cg. 01-09-867785

Csoportazonosító (Group-ID-Nr.): 17780711-5-42
Group VAT Nr.: HU17780711

Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt.

Kiegészítő melléklet a 2021. évi Éves beszámolóhoz

1034 Budapest, Szőlő utca 38.

Cégjegyzékszám: Cg.01-10-043152



Borosné Szűts Ildikó Katalin
vezérigazgató



Kelt: Budapest, 2022. 03. 04.

I. Általános rész

1. A Társaság bemutatása

A Társaság teljes neve:	Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A Társaság rövidített neve:	Budapest Gyógyfürdői Zrt.
A Társaság székhelye:	1034 Budapest, Szőlő utca 38.
A Társaság alapításának időpontja:	1996.07.01.
A Társaság fióktelepe(i):	Kolopfürdői Iszapkitermelő Telep 5061 Tizzasüly, 0121. hrsz.
A Társaság honlapjának címe:	www.budapestgyogyfurdoi.hu
A jegyzett tőke összege:	4.434.000 ezer Ft
A cég cégjegyzékszáma:	Cg.01-10-043152
A cég statisztikai számjele:	12165814-9604-114-01
A cég adószáma:	12165814-2-44
A Társaság tulajdonosa:	Budapest Főváros Önkormányzata
A Társaság működési formája:	Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A Társaság telephelyei:	
Csepeli Strandfürdő	1213 Budapest, Hollandi út 14.
Csillaghegyi Árpád Forrásfürdő	1038 Budapest, Pusztakúti út 2-6.
Dandár Gyógyfürdő	1095 Budapest, Dandár utca 3.
Pesterzsébeti Sós-jódos Gyógy- és Strandfürdő	1203 Budapest, Vízisport út 2.
Király Gyógyfürdő	1027 Budapest, Fő u. 84.
Palatinus Gyógy- Strand -és Hullámfürdő	1007 Budapest-Margitsziget, 23.800/4. hrsz.
Paskál Gyógy- és Strandfürdő	1149 Budapest, Egressy út 178., 31.373/3.hrsz.
Pütkösdfürdői Strandfürdő	1039 Budapest, Királyok útja 269-271.
Rác Hotel és Gyógyfürdő	1013 Budapest, Hadnagy u. 8-10.
Római Strandfürdő	1031 Budapest, Rozgonyi P. u. 2., 23.113/7. hrsz.
Rudas Gyógyfürdő és Uszoda	1013 Budapest, Döbrentei tér 9.
Széchenyi Gyógyfürdő és Uszoda	1146 Budapest, Állatkerti körút 9-11., 29.732/1.hrsz.
Szt. Gellért Gyógyfürdő és Uszoda	1114 Budapest, Kelenhegyi út 2-4.
Szt. Lukács Gyógyfürdő és Uszoda	1023 Budapest, Frankel Leó u. 25-29., 14.481.hrsz.
Újpesti Gyógyfürdő és Uszoda (telek)	1042 Budapest, Árpád út 114-120.
Vízminőség-vizsgáló laboratórium	1114 Budapest, Orlay utca 7.

Alapítás és bejegyzés:

A Társaságot a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság 1997.01.03.-án jegyezte be Cg.01-10-043152 számon.

Jegyzett tőke: 4.434.000 ezer Ft

Ebből apport: 4.402.392 ezer Ft

Részvény bemutatása.

Részvény/törzstőke típusa	Darabszám	Címlet (eFt)	Névértéke (eFt)
„C” sorozatú törzsrészvény	340 db.	100	34 000
„A” sorozatú törzsrészvény	400 db.	10 000	4 000 000
„B” sorozatú törzsrészvény	400 db.	1000	400 000
Összesen:	1 140 db.		4 434 000

Budapest Székesfőváros Törvényhatóságának Tanácsa a 701/1931. tan. számú határozatával a tulajdonában lévő fürdők egyesítését határozta el. Az egyesítést a 199.496/1932. IX. sz. polgármesteri intézkedés foganatosította. A törvényhatósági bizottság 1933. január 18-án tartott közgyűlésén 27/1933. kgy. szám alatt az egyesítéshez hozzájárult és végül a belügyminiszter 1933. május 5-én kelt 78.419/1933-V. sz. leiratában azt jóváhagyta. Az üzem egyéni kereskedelmi cékként cégbírósági bejegyzést nyert, így 1933. január 1-től a Szt. Gellért, a Rudas és a Széchenyi Fürdők, valamint a székesfőváros 1916-ban alapított Ásványvízüzeme a Szt. Gellért fürdőbe helyezett központi igazgatással "Budapest Székesfőváros Gyógyfürdői és Gyógyforrásai" néven, egyesített üzemként kezdett működni. Ezen időszakban a főváros tulajdonában volt az előbbieken túlmenően két népfürdő, az 1911-ben a VI. ker. Palotai utcai kislakásos telepen épült tisztasági kád- és zuhanyfürdő és a IX. ker. Dandár utcában 1930-ban megnyílt tisztasági fürdő, továbbá ingyenes és fizető dunai uszodák is. 1935-ben a főváros megvette a Rác (Szent Imre) fürdőt. A székesfőváros előterjesztésére a belügyminiszter a népjóléti miniszterrel egyetértésben az 1949. évi X. tc. alapján községi vállalatná történő átalakítását kezdeményezte, ezért Budapest Székesfőváros Törvényhatósági Bizottsága az 1949. június hó 8-án tartott közgyűlésén 117/1949.kgy. szám alatt alapítólevelet bocsátott ki, mellyel a "Fővárosi Gyógyfürdők és Gyógyforrások Községi Vállalat" létrejött, melynek kezelésébe kerültek a főváros tulajdonában lévő fürdők mellett az államosított magánfürdők is. Az alapítólevelet a belügyminiszter 1949. június 4-én az 5.283/(4-1949) III-3. BM szám alatt hagyta jóvá.

A budapesti törvényszék, mint cégbíróság a 3.278/1950. számú, 1950. március 6-án kelt végzésében 80.030 szám alatt - a később megszüntetett - községi vállalatok jegyzékébe a Fővárosi Gyógyfürdők és Gyógyforrások Községi Vállalatot (Budapest XI., Kelenhegyi u. 4. sz.) bejegyezte. A Fővárosi Tanács V.B. sz. 1957. március 26-i Fővárosi Közlönyben közzétett 55/1957.sz. határozata a Fővárosi Gyógyfürdők és Gyógyforrások Vállalatot vállalati rendszerben működő intézménnyé nyilvánította, és nevét ez év február 1-től Fővárosi Fürdőigazgatóságra változtatta. A Fővárosi Fürdőigazgatóság, mint állami vállalat a Fővárosi Tanács irányítása és felügyelete alatt működött.

A Fővárosi Közgyűlés a Fővárosi Fürdőigazgatóságot az 1069/1996.(VI.27.) sz. Főv. Kgy. határozatával 1996. július 1-vel egyszemélyes részvénytársasággá alakította át Budapest Gyógyfürdő és Hévízei Rt. néven az 1933. január 1-től működő, eredetileg Budapest Székesfőváros Gyógyfürdő és Gyógyforrásai, 1957-től pedig Fővárosi Fürdőigazgatóság néven működő vállalata általános jogutódként. A vállalat fő feladatai a főváros tulajdonában és kezelésében lévő fürdők fenntartása, hasznosítása és üzemben tartása, valamint a fürdőkben a közönség kényelmét és egészségét célzó szolgáltatások (fodrászat, kéz- és arcápolás, orvosi gyógmódok, orvosi rendelő, étterem fenntartása) nyújtása.

A részvények névértéke 400 db „A” sorozatú 10.000 eFt névértékű, 400 db „B” sorozatú 1.000 eFt névértékű, 340 db „C” sorozatú 100 eFt névértékű és címletű, dematerializált részvényekkel rendelkezik. Minden 100.000.- Ft, azaz Egyszázezer forint névértékű részvény egy szavazatra, minden 1.000.000.- Ft, azaz Egy millió forint névértékű összevont címletű részvény 10 szavazatra, minden 10.000.000.- Ft, azaz Tízmillió forint névértékű összevont címletű részvény 100 szavazatra jogosít.

A Társaság az alaptőkéen felüli vagyonát alapításkor tőketartalékként vette nyilvántartásba. A tőketartalék alapításkor: 4.377.769 ezer Ft volt.

2011. november 2. napjától a Társaság egyedüli részvényese a BVK HOLDING Budapesti Városüzemeltetési Központ Zrt. lett, amely 2015. január 15. napjától Budapesti Városigazgatóság Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság, majd 2016. április 01.-től BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. formájában működik tovább, mely egyszemélyes zártkörűen működő részvénytársaság és egyedüli részvényese Budapest Főváros Önkormányzata, amelynek tulajdonosi jogait a Fővárosi Közgyűlés gyakorolja.

Budapest Főváros Önkormányzata 1813/2020. (XII.29.) Főv. Kgy. határozatával elhatározta a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:45. § (2) bekezdés a) pontja szerinti beolvadásos kiválását. A BVH Zrt. meghatározott vagyonelemekkel – így a Budapest Gyógyfürdői Zrt. részvényeivel – 2021.03.31.-én kivált és csatlakozott a Budapest Gyógyfürdői Zrt.-hez, mint jogutód társasághoz. Ebből következően a Társaság közvetlen tulajdonosa 2021.04.01.-től Budapest Főváros Önkormányzata.

A Fővárosi Közgyűlés a 1703/2020. (XII.18.) Főv. Kgy. határozatával elvi egyetértését adta a REK Rác Fürdő Eszközkezelő Kft. Budapest Gyógyfürdői Zrt.-be történő beolvadásához, végleges döntéshozatal a Fővárosi Közgyűlés 2021 május havi ülésén történt. A REK Rác Fürdő Eszközkezelő Kft. 2021. 07. 31. napjával beolvadt a Budapest Gyógyfürdői Zrt.-be

A Társaság tevékenysége:

A Társaság fő tevékenységi köre

TEÁOR kód: 9604 '08

Megnevezés: Fizikai közérzetet javító szolgáltatás

A Társaság tevékenységei:

5610'08 Éttermi, mozgó vendéglátás
5630'08 Italszolgáltatás
5629'08 Egyéb vendéglátás
4711'08 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
4719'08 Iparcikk jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
4313'08 Talajmintavétel, próbafúrás
9311'08 Sportlétesítmény működtetése
9601'08 Textil, szőrme mosása, tisztítása
5510'08 Szállodai szolgáltatás
3700'08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése
3600'08 Víztermelés, -kezelés, -ellátás
6820'08 Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7120'08 Műszaki vizsgálat, elemzés
1107'08 Üdítőital, ásványvíz gyártása
4120'08 Lakó- és nem lakó épület építése
4221'08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4291'08 Vízi létesítmény építése
4311'08 Bontás
4761'08 Könyv-kiskereskedelem
4778'08 Egyéb m. n. s. új áru kiskereskedelme
4799'08 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
5520'08 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
6619'08 Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység
7219'08 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
7729'08 Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése
8551'08 Sport, szabadidős képzés
8622'08 Szakorvosi járóbeteg-ellátás
9002'08 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
9329'08 M. n. s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
6920'08 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
7311'08 Reklámügynöki tevékenység
7312'08 Médiareklám
7320'08 Piac-, közvélemény-kutatás
8531'08 Általános középfokú oktatás
8532'08 Szakmai középfokú oktatás
8541'08 Felső szintű, nem felsőfokú oktatás
8542'08 Felsőfokú oktatás
8559'08 M. n. s. egyéb oktatás
8560'08 Oktatást kiegészítő tevékenység
4725'08 Ital-kiskereskedelem
8292'08 Csomagolás
7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7490'08 M. n. s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység

Könyvvezetés, könyvvizsgálat

A könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért és a beszámoló elkészítéséért a mérlegkészítés időpontjában felelős személy:

Neve: Kovács Bernadett, Címe: 1131 Budapest, Rokolya utca 51.

PM regisztrációs száma: 186948

A Társaság könyvvizsgálója: A 2021. évi könyvvizsgálatot a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. végzi (székhely: 1103 Budapest, Kőér utca 2/a C épület). A könyvvizsgálatért személyében felelős személy: Baumgartner Ferenc bejegyzett könyvvizsgáló (lakcím: 1037 Budapest, Kunigunda útja 22., könyvvizsgálói engedélyszám: 002955).

A könyvvizsgáló díjazása tárgyévben: 3.200.000 Ft + ÁFA

2. A Társaság vezető tisztségviselői, Felügyelőbizottság tagjai

A Társaság képviseletét a vezérigazgató önállóan, a Társaság más vezető tisztségviselői, mint igazgatói munkakörben dolgozó munkavállalók együttesen gyakorolják.

A Társaság (főbb) vezető tisztségviselői a mérlegkészítés időpontjában:

<u>Név, beosztás</u>	<u>Lakcím</u>
Borosné Szűts Ildikó Katalin vezérigazgató	1037 Budapest, Máramaros út 11/B.
dr. Borbélyné Balogh Zsuzsanna Erzsébet gazdasági igazgató	1046 Budapest, Szőnyi István utca 18.
Batta Mária HR igazgató	1149 Budapest, Kupa vezér útja 5. fszt. 1.
dr. Makra László jogi igazgató	1114 Budapest, Fadrusz utca 23. 1. em. 4.
Haraszi Imre műszaki igazgató	2220 Vecsés, Knezich Károly utca 1/A.
Lazay Gyula Zsolt üzemeltetési igazgató	1116 Budapest, Vegyész utca 26.
Takácsné Czinege Szilvia Erika értékesítési és marketing igazgató	1031 Budapest, Vízimolnár köz 2. 2. em. 10.

Az Igazgatóság tagjai a mérlegkészítés időpontjában:

<u>Név</u>	<u>Lakcím</u>
Béres András, elnök	1118 Budapest, Beregszász út 6/a. F.1. lh.2./6.
Borosné Szűts Ildikó Katalin	1037 Budapest, Máramaros út 11/B.
Keller Zsolt	1118 Budapest, Kaptárkö utca. 3. 10. em. 40.a.
Lakos Imre	1112 Budapest, Repcsényi utca 3.
Dr. Pétervári Judit	1106 Budapest, Gépmadár utca 10. 4. em. 16.

Az Igazgatósági tagok járandósága tárgyidőszakban:

Béres András:	4.519.800 Ft tiszteletdíj
Borosné Szűts Ildikó Katalin:	3.013.200 Ft tiszteletdíj
Keller Zsolt:	3.013.200 Ft tiszteletdíj

Lakos Imre:	3.013.200 Ft tiszteletdíj
Dr. Pétervári Judit:	3.756.900 Ft tiszteletdíj

A Felügyelőbizottság tagjai a mérlegkészítés időpontjában:

<u>Név</u>	<u>Lakcím</u>
Madarász Aladár József	1146 Budapest, Cházár András utca 14. 2. em. 2
Orbán Gyöngyi	1238 Budapest, Török utca 29.
Horváth János	2100 Gödöllő, Szabadság tér 12-13. 9.em.70.
Somlyódy Csaba	1106 Budapest, Nemes utca 20.
Szikra Zsolt	1134 Budapest, Gidófalvy Lajos utca 13. 3. em. 1.
Csóti Zsombor	6723 Szeged, Tabán utca 27.B.lház.1.em.8.

A Felügyelőbizottsági tagok járandósága tárgydőszakban:

Madarász Aladár József:	4.004.800 Ft tiszteletdíj
Orbán Gyöngyi:	3.003.600 Ft tiszteletdíj
Horváth János:	2.259.900 Ft tiszteletdíj
Somlyódy Csaba:	0 Ft tiszteletdíj
Szikra Zsolt:	3.003.600 Ft tiszteletdíj
Csóti Zsombor :	2.259.900 Ft tiszteletdíj

3. A számviteli politika főbb elemeinek ismertetése

A Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban Szt.) kettős könyvvizetésre vonatkozó rendelkezései szerint:

- Az "A" típusú mérleget és összköltség eljárással készült eredménykimutatást is tartalmazó Éves beszámolót és Üzleti jelentést készít.
- Figyelembe véve a Szt. 20.§ (2) pontját, az Éves beszámolóban az adatokat ezer forintban szerepelteti.
- A nem forintba szóló eszközök, források értékelését, átszámítását forintba az MNB által közölt devizaárfolyamon hajtja végre.
- A számviteli alapelvektől nem tér el a Társaság.
- A mérlegkészítés időpontja: 2022. év január 31. Minden, a fenti időpontig ismertté vált információt, amely a megbízható és valós vagyoni helyzetet befolyásolja, az éves beszámoló elkészítése során figyelembe vesz a Társaság.
- A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit.
- Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint. Jelentősnek minősülő hiba az év során nem merült fel.

- Nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független, abszolút) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.
- A jelentős összegűnek minősülő hibákat és hibahatásokat a tárgyévi mérlegben és eredménykimutatásban a számviteli törvény alapján külön oszlopban mutatja be a Társaság. A fentiek alapján jelentős összegűnek minősített hibákat és hibahatásokat a feltárást követően az egyéb ráfordítások/bevételek között, külön főkönyvi számlán jeleníti meg a Társaság.
- Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek, ráfordításoknak minősül a Társaság könyveiben:
 - a. apportálás
 - b. tartozásátvállalás
 - c. jegyzett tőke műveletek miatti részesedésváltozások
 - d. térítésmentes eszköz és szolgáltatás átadása és átvétele
 - e. elengedett kötelezettség
 - f. elengedett követelés
 - g. adott támogatások

A kivételes előfordulású tételek értékhatárát 10 Millió Ft-ban határozta meg a Társaság.

- A Társaság vevőnként, adósonként együttesen kisösszegű követelésnek a 100 ezer Ft-ot meg nem haladó összegű követelést tekinti.
- Az értékvesztés elszámolásának szabályozása:
 - a. A befektetett pénzügyi eszközök esetén: A tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél értékvesztést kell elszámolni a befektetés könyv szerinti értéke és a piaci értéke közötti veszteségjellegű különbözet összegében, ha az tartósan mutatkozik és jelentős összegű.
 - b. Készletek esetén: A vásárolt készlet bekerülési, illetve könyv szerinti értékét, illetve a saját termelésű készlet bekerülési értékét csökkentetten kell a mérlegben szerepeltetni, ha a készlet a vonatkozó előírásoknak, illetve eredeti rendeltetésének nem felel meg, megrongálódott, feleslegessé vált.
 - c. Követelések esetén: A vevő, az adós egyedi minősítése alapján az üzleti és mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést kell elszámolni a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében.
- Az elszámolt értékcsökkenést az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása alapján számolja el a Társaság.
- A Társaság tevékenységére jellemző körülmények figyelembevételével kerül megtervezésre az értékcsökkenés, amit a nyilvántartásokban történő rögzítést követően, a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kezdődően alkalmaz a Társaság.

- A Társaság terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre osztja fel, amelyekben az eszközöket előreláthatóan használni fogja.
- Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.
- Az értékcsökkenési leírás lineárisan, állandó leírási kulccsal, illetve - teljesítményhez köthető leírás esetén - teljesítményarányos módon történik, melyet a Társaság havonta számol el a könyveiben.
- A 200 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke, a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.
- Amennyiben a Szt. 58. § (5) bekezdése szerinti befektetett eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja az adott eszköznek a nyilvántartásba vételkor megállapított, a Sztv. 47-51. § szerinti bekerülési értékét, akkor ezen eszköz – a Sztv. 58-59. § előírásai szerint - piaci értéken kerül a Társaság könyveiben kimutatásra.

4. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

4.1 Leányvállalatok

A Társaságnak nincsenek leányvállalatai.

4.2 Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

- **Vállalat neve:** Széchenyi Étterem Szolgáltató Kft.
Vállalat székhelye: 1146 Budapest, Állatkerti körút 9-11.
Vállalat tevékenysége: Éttermi, mozgó vendéglátás

adatok e Ft-ban		
Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Jegyzett tőke	3 000	n.a.
Tőketartalék	0	n.a.
Eredménytartalék	65 785	n.a.
Lekötött tartalék	31 650	n.a.
Értékelési tartalék	0	n.a.
Adózott eredmény	-49 232	n.a.
Saját tőke összesen	51 203	n.a.
Részesedés mértéke %-ban	25%	25%

A 3 millió Ft törzstőkéjű Kft. 25 %-os üzletrészesével rendelkezik a Társaság.

Tekintettel arra, hogy a Széchenyi Étterem Kft. 2021. évi beszámolóját még nem készítette el, ezért a tárgyévi adatokról nem rendelkezünk információval.

Adózott eredmény felhasználása: nem áll rendelkezésre információ.

A Széchenyi Étterem Kft. üzemelteti a Széchenyi Éttermet, amely részben a Széchenyi Gyógyfürdő és Uszoda épületében, részben pedig egy ahhoz hozzáépített télen-nyáron működő fémszerkezetes épületrészben helyezkedik el. A Széchenyi Étterem Kft. tevékenysége legnagyobb részben a Széchenyi Étterem működtetéséhez kapcsolódik. Tevékenységét tekintve az étterem 130 ember egyidejű befogadására alkalmas, leginkább a Városliget, az Állatkert, a Vidámpark, a Fővárosi Nagycirkusz és a Széchenyi Gyógyfürdő és Uszoda vendégköre látogatja, de jelentős forgalma van esküvőkhöz vagy céges rendezvényekhez kapcsolódóan is.

Közvetlen kapcsolt vállalkozások

2021. 03. 31. napjáig kapcsolt vállalkozásnak minősülő társaságok:

Cég rövid neve	Székhelye
BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt.	1052 Budapest, Városház u. 9-11.
Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt.	1136 Budapest, Hegedűs Gyula u. 49-51.
FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Nonprofit Kft.	1145 Budapest, Szugló u. 9-15.
FŐTÁV Budapesti Távhőszolgáltató Nonprofit Zrt.	1116 Budapest, Kalotaszeg u.31.
FŐKERT Nonprofit Zrt.	1073 Budapest, Dob u. 90.
FKF Nonprofit Zrt.	1081 Budapest, Alföldi u. 7.

2021. 04. 01. napjától kapcsolt vállalkozásnak minősülő társaság:

Cég rövid neve	Székhelye
Budapest Főváros Önkormányzata	1052 Budapest, Városház u. 9-11.

5. A beszámoló fordulónapját követő lényeges változások

A mérlegbeszámoló fordulónapját követően a mérlegkészítés időpontjáig lényeges változások nem történtek a Társaság üzletmenetében.

II. A vagyoni-, pénzügyi helyzet átfogó értékelése

Mérlegképletek elemzése

6. A mérleg főbb sorainak bemutatása

Eszközök

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Befektetett eszközök	38 258 177	41 881 887	3 623 710	109,5%
Forgóeszközök	1 061 449	1 133 880	72 431	106,8%
Aktív időbeli elhatárolások	266 911	45 429	-221 482	17,0%
Eszközök összesen	39 586 537	43 061 196	3 474 659	108,8%

A Társaság tárgyévi mérlegfőösszege 43.061.196 e Ft, mely a bázisidőszakhoz képest 8,8 %-kal, azaz 3.474.659 e Ft-tal nőtt. A növekedést elsősorban a tárgyi eszközök körében bekövetkezett változás (+ 3.623.710 e Ft) okozta.

Az immateriális javak értékében bekövetkezett változást (- 6,9 %) a tárgyévben elszámolt értékcsökkenés okozza, összetételében nem történt jelentős változás az előző évhez képest. A tárgyi eszközök volumenében + 9,6 %-os változás történt, amely a vizsgált időszakban az ingatlanok összetételét érinti. 2021. évben jelentős növekedést a Rác Fürdő és Hotel ingatlanok megvásárlása 5.088.240 e Ft értékben, a csillaghegyi foci pályára és öltöző beruházás aktiválása 271.028 e Ft értékben, valamint a Csepeli Strandfürdőn elvégzett vízcicsúszda beruházás tárgyévi elszámolása 75.839 e Ft értékben idézett elő. A csillaghegyi foci pályát és a csepeli csúszdaberuházást is a szerződött partnerek (MLSZ, illetve a csepeli önkormányzat strand üzemeltetésével megbízott Társaság) finanszírozták. A Rác Fürdő és Hotel ingatlanok felszámolási eljárás során történő értékesítésére nyilvános árverés keretében 2021.05.31.-én került sor, a Budapest Gyógyfürdői Zrt. egyedüli ajánlattevőként 5.088.240.000 Ft kikiáltási áron vásárolta meg az ingatlanokat.

A Társaság forgóeszközei az előző évhez viszonyítva növekedést mutatnak (72.431 e Ft, + 6,8 %). Ezen belül a pénzeszközök állománya (-62.444 e Ft, -8,8 %) csökkent, a követelések állománya (164.772 e Ft, 67,7 %) növekedett, a készletek volumene (-29.897 e Ft, -27,3 %) szintén csökkent a bázis időszakhoz képest.

Az aktív időbeli elhatárolások értékében jelentős csökkenés (-221.482 e Ft, -83,0 %) történt, melynek oka, hogy a bázis évben ezen a soron jelent meg a 485/2020. (XI.10) Kormányrendelet alapján 2020 november és december hónapokat érintő, mintegy 255.725 e Ft bértámogatás összege, mely támogatás 2021 januárjában került folyósításra a Társaság részére.

Források

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Saját tőke	24 503 905	26 642 456	2 138 551	108,7%
Céltartalék	653 252	477 709	-175 543	73,1%
Kötelezettségek	9 203 098	10 321 950	1 118 852	112,2%
Passzív időbeli elhatárolás	5 226 282	5 619 081	392 799	107,5%
Források összesen	39 586 537	43 061 196	3 474 659	108,8%

A saját tőke értékét csökkentette a tárgyévi adózott eredmény (-1.443.592 e Ft), valamint növelte az eredménytartalékot a BVH Zrt. - BGYH Zrt. beolvadásos kiválásával összefüggésben felmerült, a 2018 évi eredmény terhére előírt halasztott osztalékfizetési kötelezettség átalakulás nyomán bekövetkező megszűnése 700.000 e Ft összegben, valamint a REK Rác Fürdő Eszközkezelő Kft. BGYH Zrt.-be történő beolvadása kapcsán a REK Rác Fürdő Eszközkezelő Kft. jegyzett tőkéje, tőketartaléka és eredménytartaléka 2.882.143 e Ft összegben.

A céltartalékok állománya az előző évhez képest csökkent (-175.543 e Ft, -26,9 %). A céltartalékok változásának fő oka a Budapest, XI. ker. 5460 helyrajzi számon található ingatlan után meg nem fizetett helyiadó fizetési kötelezettségre építményadó jogcímen képzett céltartalék 110.104 e Ft összegének, és az Újpest Fürdő bontási munkálataira képzett 80.075 e Ft feloldása. A tárgyév során képzett, illetve felhasznált céltartalék összetevőit a 26. pont alatt részletezzük.

A Társaság tárgyévi kötelezettségei a bázis időszakhoz képest összességében 12,2 %-kal növekedtek. Ezen belül a Társaság hosszú lejáratú kötelezettségei mintegy 14,2 %-kal csökkentek. A rövid lejáratú kötelezettségek állománya összességében jelentős mértékben változott, +42,1 %. A rövid lejáratú hitelek 44,4 %-kal növekedtek, mely növekedés a hosszú lejáratú hitelek egy éven belül esedékes törlesztőrészeinek növekedéséből adódott. A kapcsolt vállalkozással szemben fennálló rövid lejáratú kötelezettségek mérlegsoron szintén jelentős mértékű növekedés történt, melynek oka a Budapest Főváros Önkormányzata által nyújtott, a Rác Fürdő megvásárlására kapott tulajdonosi kölcsön 1.260.602 e Ft még vissza nem fizetett része. Az áruszállításból és szolgáltatásból eredő szállítói kötelezettségek értéke 83,7 %-kal nőtt a bázis időszakhoz viszonyítva, ennek fő oka, hogy a bázis év november és december hónapjában a fürdők zárva tartottak. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek szintén jelentősen emelkedtek, melynek fő oka, hogy a bázis időszakban az elmaradt bevételek miatt a Társaság ÁFA, társasági adó vonatkozásában visszaigénylő pozícióban volt az adóhatósággal szemben. A Társaság a tárgyév során kötelezettségeit rendben teljesítette, határidőn túli adótartozása nem volt.

A passzív időbeli elhatárolások volumenében jelentős változás nem történt (+7,5%). A növekedést az egyéb fejlesztési célú halasztott bevételek (+76.306 e Ft), az időbeli elhatárolással érintett költségek, ráfordítások (+242.676 e Ft), valamint a bérlet bevételek (+73.817 e Ft) növekedése okozza.

A Társaság tőkeszerkezetét vizsgálva megállapítható, hogy az előző évre jellemző arányok jelentősen nem változtak: az eszközökön belül kis mértékben nőtt a befektetett eszközök (+0,62 %-kal), csökkent a forgóeszközök aránya (-0,05 %-kal), az aktív időbeli elhatárolások részaránya szintén minimálisan csökkent (-0,05 %). A forrásokon belül minimálisan növekedett a kötelezettségek mértéke (+0,72 %-kal), csökkent a céltartalékok állománya (-0,54 %), valamint a saját tőke és passzív időbeli elhatárolások részaránya (-0,03 %, -0,15 %).

7. Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása

7.1 Immateriális javak

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Vagyoni értékű jogok	213 884	199 042	-14 842	93,1%
Szellemi termékek	0	0	0	0,0%
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0,0%
Immateriális javak összesen	213 884	199 042	-14 842	93,1%

Az immateriális javak változása a tárgyévben elszámolt értékcsökkenésből adódik, összetételében jelentős változás nem történt.

7.2 Tárgyi eszközök

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Ingatlanok és kapcs.v. jogok	33 532 762	38 113 075	4 580 313	113,7%
Földterület, telek, telkesítés	2 949 821	2 949 821	0	100,0%
Saját épületek	19 988 606	24 808 183	4 819 577	124,1%
Idegen épületeken v. beruházás	700 458	700 457	-1	100,0%
Egyéb építmények	9 893 877	9 654 614	-239 263	97,6%
Műszaki berendezések, gépek	3 496 053	2 764 304	-731 749	79,1%
Termelő gépek, berendezések	3 452 322	2 731 213	-721 109	79,1%
Termelésben r. járművek	43 731	33 091	-10 640	75,7%
Egyéb berendezések felsz. jármű	669 331	442 155	-227 176	66,1%
Üzemi gépek berendezések	407 214	193 664	-213 550	47,6%
Irodai, igazgatási berendezés	225 324	214 268	-11 056	95,1%
Egyéb járművek	19 391	16 821	-2 570	86,7%
Képzőművészeti alkotások	17 402	17 402	0	100,0%
Beruházások, felújítások	345 397	362 561	17 164	105,0%
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	
Tárgyi eszközök összesen	38 043 543	41 682 095	3 638 552	109,6%

A 2021. évben üzembe helyezett eszközök összértéke 5.756.286 e Ft, melyből a Rác Fürdő és Hotel ingatlanok értéke 5.315.087 e Ft, a csillaghegyi foci pályája és öltöző beruházás

aktiválása 271.028 e Ft, valamint a Csepeli Strandfürdőn elvégzett vízicsúszda beruházás 75.839 e Ft.

A RÁC Fürdő és Hotel ingatlanok tulajdonjogának a Rác Nostalgia Kft. „f.a” felszámolási eljárásában való megszerzéséhez szükséges forrás biztosítása érdekében a Budapest Főváros Önkormányzata és a Budapest Gyógyfürdői Zrt. között 2020.12.22.-én létrejött megállapodás alapján a Budapest Főváros Önkormányzata 7.401.491 e Ft visszatérítendő, célhoz kötött kölcsönt nyújtott a Társaság részére. Az ingatlan-értékesítésére nyilvános árverés keretében 2021.05.31.-én került sor, a Budapest Gyógyfürdői Zrt. egyedüli ajánlattevőként 5.088.240.000 Ft kikiáltási áron vásárolta meg az ingatlanokat.

7.3 A kapcsolt vállalkozásokkal történő immateriális javak és tárgyi eszközök

A Társaságnak a tárgyévben nem volt kapcsolt vállalkozástól beszerzett immateriális javak és tárgyi eszköze.

7.4 Beruházások

A Társaság a tárgyévben a következő beruházásokat végezte el.

Megnevezés	Érték e Ft-ban
Rác Fürdő és Hotel Ingatlanok	5 315 087
Csillaghegyi foci pálya és öltözőépület	271 028
Csepeli Strandfürdő vízicsúszda	75 839
Egyéb eszközbeszerzések	51 244
Welcome beléptető rendszer fejlesztés	36 250
Széchenyi Gyógyfürdő női kabinsor helyreállítása, GYM, jóga TRX terem kialakítása	21 175
Fürdők energetikai fejlesztése	1 693
Szérűskert uszoda átvett eszközei	1 100
Ballonmosó rendszer kiépítése	966
Palackozó csapadék és szennyvíz elvezetés	750
Mindösszesen:	5 775 132

A Társaság tárgyévi eszközbeszerzései meghatározó részét a Rác Fürdő és Hotel ingatlanok vásárlása, valamint a csillaghegyi foci pálya és öltözőépület teszi ki.

Egyéb eszközbeszerzések elemei: Informatikai hardver és kapcsolódó szoftverek beszerzése 12.789 e Ft, egyéb üzemi gépek, berendezések (a vízautomaták, vegyszeradagoló, digitális tükör, uszodai szőnyeg, takarítókocsok, vízórák, palettázó, uszodai bójásor, magasnyomású mosó, lombfúvó, stb.) beszerzését tartalmazza 11.793 e Ft értékben. A szivattyúk, kompresszorok vásárlásának értéke 8.099 e Ft, míg a különféle szerszámoké 5 857 e Ft. Bérletől átvett használt tárgyi eszközök 4.876 e Ft, a tárgyévi irodai és irodatechnikai berendezések értéke 2.568 e Ft, mely többek között a ventilátor, spirálozógép, székek, címkenyomtató, polcrendszer, klímaberendezés, faliszéf, tükör, falióra vásárlásokat foglalja magába. Laboratóriumi felszerelések 2.661 e Ft, elektromos eszközök 1.043 e Ft, ezen kívül

a Pesterzsébeti Önkormányzattal közös projekt a Duna sétány utcai behajtó kialakítása, a 2021. évi teljesítés értéke a 1.150 e Ft, Széchenyi Fürdőben lengőajtó beépítése 409 e Ft

8. Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	Lineáris	Teljesítmény arányos	Kis összegű	Terv szerinti összesen	Terven felüli	Mindösszesen
Immateriális javak	58 804	0	478	59 282	0	59 282
Ingatlanok és kapcs.v. jogok	1 027 626	0	0	1 027 626	0	1 027 626
Műszaki berendezések, gépek	837 940	0	1 727	839 667	204	839 871
Egyéb berendezések felsz. jármű	246 620	0	23 961	270 581	0	270 581
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	1 800	1 800
Értékcsökkenés összesen	2 170 990	0	26 166	2 197 156	2 004	2 199 160

A Társaság által a tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés szinte teljes egészében lineáris módszerrel került elszámolásra, a fennmaradó 1 %-ot el nem érő része a tárgyévben használatba vett immateriális javak és tárgyi eszközök egyösszegű leírásából adódott.

A Társaság a vizsgált időszakban mintegy 2.004 e Ft értékben csökkentette befektetett eszközeinek állományát terven felüli értékcsökkenés elszámolásával.

9. Környezetvédelemmel kapcsolatos eszközök bemutatása

A Társaság nem rendelkezik környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel.

10. Vagyonkezelésbe átvett eszközök bemutatása

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Immateriális javak	0	0	0	0,00%
Ingatlanok	653 371	634 271	-19 100	97,08%
Műszaki berendezések, gépek	71 765	49 981	-21 784	69,65%
Egyéb berendezések f. járművek	26 993	18 917	-8 076	70,08%
Vagyonkezelésbe átvett eszközök össz.	752 129	703 169	-48 960	93,49%

A 2017.05.22-én kelt Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt-vel kötött vagyonkezelési szerződés alapján az 5539 helyrajzi számú Rudas Gyógyfürdő és Uszoda déli szárnya, volt palackozó üzem ingatlanon lévő épület és építmények, valamint a kapcsolódó eszközök a Társaság kezelésébe kerültek.

A Társaság 2020 évben 20.602 e Ft értékben teljesített értéknövelő, bővítő jellegű beruházást a vagyonkezelésbe vett ingatlanon. 2021. évben pótló beruházást nem hajtott végre Társaságunk. Az saját forrásból megvalósított beruházások pénzügyi elszámolása az MNV Zrt. és a Társaság között folyamatban van.

A vagyonkezelt eszközök nettó értéke a pótló beruházások és az elszámolt terv szerinti értékcsökkenést követően 703.169 e Ft.

A **2. számú melléklet** részletesen szemlélteti a vagyonkezelésbe átvett eszközökben bekövetkezett tárgyidőszaki mozgást.

11. Befektetett pénzügyi eszközök

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0,0%
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	750	750	0	0,0%
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	750	750	0	0,0%

A befektetett pénzügyi eszközök tekintetében 2021. évben nem történt változás.

11.1 Tartós jelentős tulajdoni részesedés

Megnevezés	Nyitó E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Záró E Ft
Széchenyi Étterem Szolgáltató Kft.	750	0		750
Tartós jelentős tulajdoni részesedés össz.	750	0	0	750

12. Készletek

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Anyagok	53 620	58 181	4 561	108,5%
Befejezetlen termelés és félkész t.	0	0	0	0,0%
Egyéb állatok	19	19	0	100,0%
Késztermékek	14 630	8 290	-6 340	56,7%
Áruk	41 110	12 723	-28 387	30,9%
Készletekre adott előlegek	0	269	269	
Készletek összesen	109 379	79 482	-29 897	72,7%

Az anyagok mérleg soron bekövetkezett növekedést a tárgyévben beszerezett, fel nem használt anyagok (építőanyagok, textilipari anyagok, alkatrészek) készletnövekedése okozza.

A késztermékek készletcsökkenése a Kolopfürdői Iszapkitermelő Telepen a tárgyévben kitermelt gyógyiszap mennyiségének csökkenéséből adódik.

Az áruk mérleg soron kimutatott csökkenés, a jegypénztárakban, egyéb árusítóhelyeken kihelyezett kereskedelmi áruk (úszósapka, egyedi kézműves termékek, törölköző) csökkenését mutatja, mely csökkenés az elmaradt vendégforgalomnak köszönhető.

12.1 Anyagok

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Alkatrész	398	487	89	122,4%
Üzem - és fűtőanyag	1 436	1 715	279	119,4%
Vegyipari anyagok	16 725	13 983	-2 742	83,6%
Textilipari anyagok	28 814	33 667	4 853	116,8%
Csomagolóanyagok	3 320	3 320	0	100,0%
Vasanyagok, fém-, színesfém anyagok	-13	109	122	-838,5%
Építőanyag-,burkolóanyag-,üvegtermékek	7 902	9 993	2 091	126,5%
Villamossági , villanszerelési anyagok	2 003	1 872	-131	93,5%
Anyagok értékvesztése	-6 965	-6 965	0	100,0%
Anyagok összesen	53 620	58 181	4 561	108,5%

13. Készletekre elszámolt értékvesztés

Megnevezés	Nyitó E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Záró E Ft
Anyagok értékvesztése	6 965	0	0	6 965
Készletekre elsz. értékvesztés össz.	6 965	0	0	6 965

A Társaság nem számolt el készleteire értékvesztést a tárgyév során.

14. Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok bemutatása

A felgyűlt veszélyes hulladékokat a Társaság a megkötött szerződések értelmében kezeli. A Budapest Gyógyfürdői Zrt. szerződéseiben előírja, hogy a veszélyes hulladékot képező göngyölegek a szállító cég tulajdonát képezik, amely gondoskodik annak nyilvántartásáról és elszállításáról.

15. Követelések

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Követelések áruszáll. és sz. (vevők)	53 589	137 746	84 157	257,0%
Követelések kapcsolt váll. szemben	6 338	0	-6 338	0,0%
Követelések jelentős t.r.l. váll.sz.	200	946	746	473,0%
Követelés egyéb r. v.l. váll. szemben	0	0	0	0,0%
Váltókövetelések	0	0	0	0,0%
Egyéb követelések	183 149	269 356	86 207	147,1%
Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0,0%
Szárm. ügyletek pozitív ért. különb.	0	0	0	0,0%
Követelések összesen	243 276	408 048	164 772	167,7%

Az aktív vevők állománya biztos fizetőnek, megbízható partnernek bizonyul.

A követelések volumen változásának jelentős részét a – bázis időszakban a fürdők pandémia miatti zárva tartásának következményeként - követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) növekedése, valamint az egyéb követelések növekedése okozza, melyet részletesen a 17. és 21. pontban mutat ki a Társaság.

A Társaság jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben bérleti szerződés alapján közüzemi költség követelést tart nyilván a fordulónapon.

16. Vevő állományra elszámolt értékvesztés

Megnevezés	Könyv sz. é. E Ft	Nyitó E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Visszeírt értékvesztés E Ft	Záró értékvesztés E Ft	Vevők összesen E Ft
Kisösszegű követelések	0	0	0	0	0	0	0
Egyedi minősítés alapján	228 499	4 119	186 167	-29 439	-71 040	89 807	138 692
Összesen	228 499	4 119	186 167	-29 439	-71 040	89 807	138 692

A Társaság egyedi minősítés alapján értékelte a vevőket, illetve a vevői követeléseket. A vevői követelések egyedi minősítése alapján a tárgyévben 186.167 e Ft értékben került értékvesztés elszámolásra, és 71.040 e Ft korábban elszámolt értékvesztés került feloldásra. Jelentős összegű értékvesztés került elszámolásra a Rác Nosztalgia Kft. „f.a.” részére kiszámlázott 2016-2021. évi földhasználati díjakra vonatkozóan 185.780 e Ft értékben, melyből a tárgyév során befolyt és visszairásra került 69.738 e Ft.

17. Vevőállomány bemutatása lejárat szerint

Megnevezés	Teljes összeg	Nem lejárt	1-30 nap	31-60 nap	61-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	Éven túl
Vevők	137 746	128 835	8 077	446	0	0	31	357
Összes vevők	137 746	128 835	8 077	446	0	0	31	357

18. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A Társaságnak nincs a fordulónapon nyilvántartott követelése kapcsolt vállalkozással szemben.

19. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Széchenyi Étterem Szolgáltató Kft	200	946	746	473,0%
Összesen	200	946	746	473,0%

A Társaság a Széchenyi Étterem Kft.-vel szemben bérleti szerződés alapján kiszámlázott közmű díj követelést tart nyilván a fordulónapon.

20. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben

Egyéb részesedési viszonyban minősülő befektetéssel a fordulónapon nem rendelkezett a Társaság.

21. Egyéb követelések részletezése

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Egyéb, szolgáltatásokra adott előleg	8 158	1 109	-7 049	13,6%
Egyéb követelések	30 374	53 914	23 540	177,5%
Társasági adó	39 471	95 329	55 858	241,5%
Innovációs járulék	5 932	8 275	2 343	139,5%
Környezetvédelmi termékadjó	6	6	0	100,0%
Telekadó	1 665	0	-1 665	0,0%
Önellenzési pótlék	386	344	-42	89,1%
Építményadó - IX. kerület	0	6	6	
Építményadó - XIV. kerület	0	533	533	
Iparüzési adó Budapest	43 227	93 940	50 713	217,3%
Iparüzési adó Tiszasüly	444	470	26	105,9%
Egészségbiztosítási és Munkaerőpiaci járulék	0	281		
Táppénz, GYÁS, GYÁP	10 681	6 693	-3 988	62,7%
Gyermekgondozási díj	6 386	8 137	1 751	127,4%
Kifizetőhelyek költségtérítése	171	148	-23	86,5%
Szállítói túlfizetések	527	171	-356	32,4%
Szakképzési hozzájárulás	353	0	-353	0,0%
Szociális hozzájárulási adó	3 301	0	-3 301	0,0%
Általános forgalmi adó	31 509	0	-31 509	0,0%
Egészségbizt. és munkaerőp. járulék	558	0	-558	0,0%
Egyéb követelés összesen	183 149	269 356	121 647	147,1%

Az egyéb követelések között mutatja ki a Társaság az óvadék követeléseit (3.900 e Ft), a következő időszakban levonható ÁFA (48.262 e Ft) értékét, valamint a Társaság által a tárgyév adóelőlegek megfizetése miatt a fordulónapon nyilvántartott túlfizetések miatti követeléseit. Az előző évhez hasonlóan a Társaság a társasági adó, iparüzési adó, innovációs járulék fizetési kötelezettségei vonatkozásában fizető pozícióból visszaigénylő pozícióba került az adóhatósággal szemben.

22. Értékpapírok

Értékpapírral a fordulónapon nem rendelkezett a Társaság.

23. Pénzeszközök

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Pénztár	2 080	43 724	41 644	2102,1%
Bankbetétek	706 714	602 626	-104 088	85,3%
Pénzeszközök összesen	708 794	646 350	-62 444	91,2%

A pénzeszközök állományának változását, annak okát a kiegészítő melléklet részét képező **3. sz. melléklet** cash-flow kimutatás tartalmazza részletesen.

24. Aktív időbeli elhatárolások

24.1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Árbevétel elhatárolás	121	18 727	18 606	15476,9%
Egyéb bevétel elhatárolás	257 649	20 155	-237 494	7,8%
Bevételek aktív időbeli elh. össz.	257 770	38 882	-218 888	15,1%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	

Az árbevétel elhatárolások között az utalványos gyógyászati szolgáltatás tárgyévve eső értékét vényileltár alapján mutatja ki a Társaság, a növekedés oka, hogy a bázis év végén fürdőegységeink zárva tartottak, így nem volt áthúzódó gyógyászati szolgáltatásunk.

Az egyéb bevétel elhatárolás jelentős csökkenésének oka, hogy itt jelent meg 2020. évet érintően a 485/2020. (XI.10) Kormányrendelet alapján elhatárolt, mintegy 255.725 e Ft ágazatai bértámogatás összege, mely 2021. évben folyósításra került. Illetve itt jelenik meg a közszolgáltatási szerződés alapján üzemeltetett Szerűskert utcai tanuszoda tekintetében elhatárolt 2021. évre vonatkozó támogatás összege.

24.2. Költségek aktív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Költségek elhatárolása	9 141	6 547	-2 594	71,6%
Összesen	9 141	6 547	-2 594	71,6%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	

Az aktív időbeli elhatárolások között jellemzően következő időszaki üzemeltetési díjakat, előfizetési díjakat mutat ki a Társaság, kapcsolt vállalkozással szembeni költség elhatárolására nem került sor a tárgyév során.

24.3. Halasztott ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

Halasztott ráfordítások elszámolására a tárgyidőszakban nem került sor.

25. Saját tőke

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Összesen
2021.12.31	4 434 000	10 394 101	12 396 385	355 721	0	-3 076 302	24 503 905
- 2020. évi adózott eredmény átvétele			-3 076 302			3 076 302	0
- Osztalék elvonás							0
- Fejlesztési tartalék felhasználás			0	0			0
- Fejlesztési tartalék képzés							0
- Átalakulás miatti		130 490	3 451 653				3 582 143
- 2021. évi adózott eredmény						-1 443 592	-1 443 592
2021.12.31	4 434 000	10 524 591	12 771 736	355 721	0	-1 443 592	26 642 456

A saját tőke összegét a tárgyév során csökkentette a koronavírus válság hatásából eredő veszteséges gazdálkodás folytán az adózott eredmény összege.

Növelte az eredménytartalékot:

- Budapest Főváros Önkormányzata 1813/2020. (XII.29.) Főv. Kgy. határozatával elhatározta a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:45. § (2) bekezdés a) pontja szerinti beolvadásos kiválását. A BVH Zrt. meghatározott vagyonelemekkel – így a Budapest Gyógyfürdői Zrt. részvényeivel – 2021.03.31.-én kivált és csatlakozott a Budapest Gyógyfürdői Zrt.-hez, mint jogutód társasághoz. Ebből következően a 2018. évi eredmény terhére előírt halasztott osztalékfizetési kötelezettség átalakulás nyomán bekövetkező megszűnése 700.000 e Ft összegben,
- a Fővárosi Közgyűlés a 1703/2020. (XII.18.) Főv. Kgy. határozatával elvi egyetértését adta a REK Rác Fürdő Eszközkezelő Kft. Budapest Gyógyfürdői Zrt-be történő beolvadásához, végleges döntéshozatal a Fővárosi Közgyűlés 2021 május havi ülésén történt. A REK Rác Fürdő Eszközkezelő Kft. 2021. 07. 31. napjával beolvadt a Budapest Gyógyfürdői Zrt.-be, ezáltal az eredménytartalékba bekerült a REK Rác Fürdő Eszközkezelő Kft. jegyzett tőke összege 2.426.770 e Ft, és eredménytartalék összege 324.883 e Ft értékben.

Növelte a tőketartalékot:

- A REK Rác Fürdő Eszközkezelő Kft. Budapest Gyógyfürdői Zrt-be történő beolvadása kapcsán a REK Rác Fürdő Eszközkezelő Kft. tőketartalék összegével 130.490 e Ft értékben.

26. Céltartalékok

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Céltartalék a várható kötelezettségekre	261 252	970	110 104	152 118
Építményadó	110 104	0	110 104	0
Egyéb díjak	151 148	970	0	152 118
Céltartalék a jövőbeni költségekre	392 000	20 500	86 909	325 591
Jövőbeni nagyszámú karbantartás	286 725		6 744	279 981
Árvízi védekezés, helyreállítás	25 000			25 000
Újpest Fürdő bontásának várható ktg.többlete	80 075		80 075	0
Büntető eljárásban történő ügyvédi képviselő várható költsége	200		90	110
Kártérítési perek	0	20 500		20 500
Egyéb céltartalék	0	0	0	0
-	0	0	0	0
Céltartalék összesen	653 252	21 470	197 013	477 709

A céltartalékok állományában bekövetkezett csökkenés oka, hogy a Társaság az előző időszakokban a Budapest, XI. ker. 5460 helyrajzi számon található ingatlan után meg nem fizetett helyiadó fizetési kötelezettségre építményadó jogcímen képzett céltartalék 110.104 e Ft összegét feloldotta, mivel tárgyévben a Társaság által benyújtott adóbevallás alapján a Budapest Főváros XI. Kerületi Újbudai Polgármesteri Hivatal határozatot hozott a 2016-2020 évek vonatkozó építményadó kötelezettség előírásáról. Feloldásra került az Újpest Fürdő

bontási munkálataira képzett 80.075 e Ft, a karbantartási munkálatokra képzett összegből 6.744 e Ft.

Továbbá a Társaság peres kockázataival összefüggésben képzésre kerül 20.500 e Ft összegű céltartalék.

27. Hátra sorolt kötelezettségek

A Társaság hátra sorolt kötelezettségekkel nem rendelkezik.

28. Hosszú lejáratú kötelezettségek

28.1. Beruházási és fejlesztési hitelek

Hitel típusa	Hitel lejárat	Hitelkeret összege	Tárgyévben felhasznált	2021.12.31 záró érték	Következő évben esedékes összeg
Beruházási hitel - K&H Bank	2025.12.31	3 000 000		2 038 988	573 879
Beruházási hitel - Budapest Bank	2023.03.30	700 000		385 943	69 057
Beruházási hitel - OTP Bank	2023.06.30	1 900 000		904 754	361 908
Összesen		5 600 000	0	3 329 685	1 004 844

28.2. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A Társaság a fordulónapon kapcsolt vállalkozással szemben tartós kötelezettséget nem tart nyilván.

28.3. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Kincstári vagyon részét képező eszközök kezelésbe vételéhez kapcsolódó kötelezettségek	860 374	0	0	860 374
Összesen	860 374	0	0	860 374

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között a Magyar Állam, mint tulajdonos képviseletében eljáró Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.-től vagyonkezelési szerződés alapján átvett 5539 helyrajzi számú Rudas Gyógyfürdő és Uszoda déli szárnya, volt palackozó üzem ingatlan és kapcsolódó eszközök értéke szerepel.

29. Rövid lejáratú kötelezettségek

29.1. Rövid lejáratú hitelek

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ber.és fejl.hitel 2021.évi tőke RLK átsorolás -OTP Bank	180 954	361 908	180 954	361 908
Ber.és fejl.hitel 2021.évi tőke RLK átsorolás -Budapest Bank	70 000	69 057	70 000	69 057
Ber.és fejl.hitel 2021.évi tőke RLK átsorolás - K&H Bank	444 834	573 878	444 834	573 878
Összesen	695 788	1 004 843	695 788	1 004 843

A rövid lejáratú hitelek mérlegsoron a beruházási és fejlesztési hitelek következő évben esedékes törlesztő részleteinek értéke jelenik meg.

29.2. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Budapest Főváros Önkormányzata	1 500 000	2 760 602	1 260 602	184,0%
BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt.	700 000	0	-700 000	0,0%
Fővárosi Közterület-fenntartó Zrt.	15	0	-15	0,0%
BKM Zrt. (korábban Fótáv Zrt.)	27 756	0	-27 756	0,0%
Összesen	2 227 771	2 760 602	532 831	123,9%

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke kapcsolt vállalkozással szemben összességében 23,9 %-kal növekedett, melynek oka a RÁC Fürdő és Hotel ingatlanok tulajdonjogának a Rác Nostalgia Kft. „f.a” felszámolási eljárásában való megszerzéséhez szükséges forrás biztosítása érdekében a Budapest Főváros Önkormányzata és a Budapest Gyógyfürdői Zrt. között 2020.12.22.-én létrejött megállapodás alapján a Budapest Főváros Önkormányzata 7.401.491 e Ft visszatérítendő tulajdonosi kölcsön még vissza nem fizetett része 1.260.602 e Ft összegben, mely növekedést részben ellensúlyozza, hogy a tulajdonos által a 2018. évi adózott eredmény terhére előírt osztalékfizetési kötelezettségből a tárgyévben 700 M Ft osztalék kivezetésre került a BVH Zrt. beolvadásos kiválása révén.

29.3. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben

Megnevezés	2020.12.31. E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Széchenyi Étterem Kft.	9 100	14 676	5 576	161,3%
Összesen	9 100	14 676	5 576	161,3%

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben összességében 61,3 %-kal nőtt, melynek oka, a Széchenyi Étterem Kft. felé a fordulónapon fennálló még el nem számolt készpénzmentes fizetés (Festipay) kapcsán a kft.-t megillető bevétel összege.

29.4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	Változás	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Vendég fogyasztói letétek	88 184	141 170	52 986	160,1%
Kaució, letét, óvadék	112 432	116 338	3 906	103,5%
Jólteljesítési garancia	72 863	57 394	-15 469	78,8%
Személyi jövedelemadó elszámolása	41 841	73 119	31 278	174,8%
Szakképzési hozzájárulás kötelezettség	0	6 644	6 644	
Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás kötelezettség	8 129	9 636	1 507	118,5%
Környezetterhelési díj	121	53	-68	43,8%
Bányajáradék	1	0	-1	0,0%
Cégautó adó kötelezettség	344	344	0	100,0%
Illeték kötelezettség	0	121 760	121 760	
Vízkezelési használati díj kötelezettség	18 860	28 925	10 065	153,4%
Szociális hozzájárulási adó kötelezettség	0	64 926	64 926	
Külön fel nem sorolt egyéb kötelezettség	19 800	0	-19 800	0,0%
Fizetendő általános forgalmi adó	0	334 757	334 757	
Építményadó	10 637	40 400	29 763	379,8%
Idegenforgalmi adó	0	6	6	
Jövedelem kifizetés	197 619	245 166	47 547	124,1%
Széchenyi kártya kifizetés	0	10	10	
Foglalkoztatót terhelő nyugdíj járulék kötelezettség	457	639	182	139,8%
Egyéni TB járulék	50 750	86 088	35 338	169,6%
Munkáltatói táppénz hozzájárulás (1/3)	1 448	1 579	131	109,0%
Alkalmi munkavállalók közterhei kötelezettség	0	92	92	
Gyermektartásdíj levonás elszámolása	255	0	-255	0,0%
Bírói, egyéb letiltás	1 441	1	-1 440	0,1%
Szakszervezeti tagdíj kötelezettség	259	276	17	106,6%
Mérlegfordulónapig el nem számolt támogatási előleg	498 314	498 314	0	100,0%
Munkavállalói levonás, letiltás	0	2 067	2 067	
Egyéb, nem nevesített rövid lej.kötelezettség	0	3	3	
Vevő túlfizetések	2 050	1 957	-93	95,5%
Összesen	1 125 805	1 831 664	705 859	162,7%

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 62,7 %-kal nőtt, melynek fő oka, hogy az általános forgalmi adó tekintetében a Társaság fizető pozícióba került a visszaigénylő pozícióból, valamint a kormány válságkezelési intézkedései révén a foglalkoztatáshoz kapcsolódó közteher kedvezmények a tárgyév végére megszűntek. A vevői túlfizetések összege a december havi munkabérből levont szolgálati lakás / munkásszálló bérleti díjat tartalmazza, mely 2022. évben kerül kiszámlázásra.

30. Passzív időbeli elhatárolások

30.1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	Változás	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Fürdőbérletek passzív időbeli elhatárolása	108 838	186 402	77 564	171,3%
Bérleti díjak passzív időbeli elhatárolása	250	0	-250	0,0%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása (egyéb)	38 463	34 966	-3 497	90,9%
Összesen	147 551	221 368	73 817	150,0%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	

A passzív időbeli elhatárolások növekedésének fő oka, hogy a fürdőbérletek értékesítéséből származó bevételek a fürdők újra-nyitását követően jelentősen nőttek a tárgy időszakban.

Az egyéb bevételek passzív időbeli elhatárolásában bekövetkezett csökkenést a Zuglói Önkormányzat részére 2016 évben kiszámlázott, 15 évre szóló területhasználat díj tárgyévre eső részének feloldása okozza.

30.2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek elhat.kapcsolt váll.szemben	0	0	0	
Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek elh. egyéb vállalkozásokkal szemben	73 898	316 574	242 676	428,4%
Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek elhat. jelentős tulajdoni rész. váll. szemben	0	0	0	
Összesen	73 898	316 574	242 676	428,4%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásai között szerepelnek a Társaság moratóriummal érintett beruházási hitel kamatterhei (61.219 e Ft), tulajdonosi kölcsön kamatterhei (30.469 e Ft) december havi rezsi költségek elhatárolása (20.475 e Ft), a 2021 évi teljesítmény alapján elhatárolt célprémiumok értéke (190.769 e Ft), és egyéb, a tárgyévet terhelő olyan költségek, ráfordítások, melyek csak a következő évben kerülnek kiszámlázásra, illetve kifizetésre (pl. könyvvizsgálati díj).

30.3. Halasztott bevételek

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Egyéb fejlesztési célú halasztott bevételek	5 004 833	4 821 628	-183 205	96,3%
Egyéb térítés nélkül átvett eszközök értékének elhatárolása	0	259 511	259 511	
Összesen	5 004 833	5 081 139	76 306	101,5%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	

A halasztott bevételek az előző évek során a beruházások fedezetére kapott fejlesztési támogatások elszámolt és feloldott összegét jelentik, illetve a térítés nélkül kapott eszközök piaci értékét. A halasztott bevételek csökkenése a tárgyévben támogatási összeg feloldott értékéből adódik. A növekedést a csillaghegyi foci pályára és öltöző beruházás aktiválása okozza, mely az MLSZ finanszírozásában valósult meg.

31. Mérlegen kívüli tételek

Mérlegen kívüli tételt a Társaság nem tart nyilván.

Eredménykimutatás elemzése

32. Az eredménykimutatás főbb sorai

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
- Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-3 071 949	-2 366 754	705 195	77,0%
- Pénzügyi műveletek eredménye	8 014	938 777	930 763	11714,2%
- Adózás előtti eredmény	-3 063 935	-1 427 977	1 635 958	46,6%
- Adózott eredmény	-3 076 302	-1 443 592	1 632 710	46,9%

A Társaság gazdálkodását rendkívül súlyos mértékben érintette a koronavírus-járvány magyarországi megjelenése. A járvány hatásaként gyakorlatilag megszűnt a Budapestre irányuló turizmus, a fürdők a tárgyév során 4 teljes hónapon keresztül zárva voltak. A vendégforgalom jelentősen elmaradt a 2020. márciust megelőző időszakról, de az évvégi élénkülésnek köszönhetően az árbevétel a 2020. évi 5.986.959 e Ft-ról 6.448.340 e Ft-ra növekedett.

Az üzemi tevékenység eredmény növekedésének oka az értékesítés nettó árbevételének és egyéb bevételek növekedése (784.176 e Ft), az anyagjellegű, és a személyi jellegű ráfordítások csökkenése (-60.885 e Ft), illetve csökkent az egyéb ráfordítások és az értékcsökkenés növekedése (149.259 e Ft).

A tárgyévi pénzügyi műveletek eredményében bekövetkezett növekedés oka: a REK Rác Fürdő Eszközkezelő Kft. (Engedményező) és a Budapest Gyógyfürdői Zrt. (Engedményes) között a Fővárosi Közgyűlés előzetes jóváhagyásával 2020.12.21.-én létrejött visszterhes engedményezési szerződés alapján a Társaság az Engedményező RÁC Nosztalgia Beruházó és Szolgáltató Kft. „f.a.” kötelezzel szemben fennálló 23.247.872 EUR tőke és járulékai, valamint 94.219.646 Ft tőke és járulékai összegű követelését megvásárolta 2.797.965.000 Ft vételáron. A Társaság könyveibe az engedményezési szerződés hatálybalépésének napjával, 2021.01.01.-jén 2.797.965.000 Ft értéken került a vásárolt követelés az egyéb követelések közé. Az engedményezés kapcsán a vásárolt követelés könyv szerinti értéke 2.797.965.000 Ft volt, a felszámolási eljárásból a kedvezően rangsorolt követelés térüléséből realizált bevétel 3.859.947.802 Ft, így 1.061.982.802 Ft rendkívüli pénzügyi bevételt könyvelhetett el a Társaság.

A pénzügyi műveletek eredményét csökkentette a tárgyévre megfizetett és elhatárolt beruházási hitelkamatok (69.696 e Ft), és a tulajdonosi kölcsön kamat (60.700 e Ft).

Az adózás előtti és az adózott eredmény változását a fentiek magyarázzák.

33. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

33.1. Értékesítés árbevétele tevékenységenkénti bontásban

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Főtevékenység árbevétele	5 228 631	5 764 039	535 408	110,2%
Bérletek bevétele	367 623	178 111	-189 512	48,4%
Exportértékesítés árbevétele	6 038	4 994	-1 044	82,7%
Vízértékesítés árbevétele	46 940	75 112	28 172	160,0%
Egyéb tevékenység árbevétele	337 727	426 084	88 357	126,2%
Összesen	5 986 959	6 448 340	461 381	107,7%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	

A tárgyévi értékesítés nettó árbevétele 7,7 %-os növekedést mutat, azonban a fürdők több hónapos zárva tartása, a turizmus lassú újraindulása, és a koronavírus-járvány hatásai miatt a bevételek még drasztikusan elmaradnak a járvány előtti időszakhoz képest.

34. Export értékesítés nettó árbevétele

A tárgyév során a Társaság 4.994 e Ft értékben realizált export árbevételt, amely külföldi turisztikai partnereknek értékesített csoportos fürdőszolgáltatásokból származott. A tárgyévi exportértékesítés volumene 17,3 %-kal maradt el az előző évihez képest.

35. Aktivált saját teljesítmények értéke

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Saját termelésű készletek állományváltozása	780	-6 340	-7 120	-812,8%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	16 513	16 513	
Összesen	780	10 173	9 393	1304,2%

Az aktivált saját teljesítmények értéke tárgyévben bekövetkező változását a Kolopfürdői Iszapkitermelő Telepen történő gyógyiszap kitermelés mennyiségének változása, valamint a saját rezsizs beruházásként megvalósuló Széchenyi fürdőben elbontott kabinsor helyreállításának tárgyévi összege okozza.

36. Egyéb bevételek

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	26 170	43	-26 127	0,2%
Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	13 505	7 380	-6 125	54,6%
Támogatások miatt elszámolt halasztott bevétel	183 014	182 646	-368	99,8%
Térítés nélkül átvett anyagok, eszközök miatt elszámolt halasztott bevétel	13 458	10 284	-3 174	76,4%
Költségvetésből kapott támogatás	257 465	600 849	343 384	233,4%
Közszolgálati tevékenység ellátására kapott támogatás		20 154	20 154	
Céltartalék felhasználás	130 398	197 013	66 615	151,1%
Különféle egyéb bevétel	71 282	53 458	-17 824	75,0%
Előző évek eredmény helyesbítése	134 427	11 865	-122 562	8,8%
Visszaírt értékvesztés	2 442	70 486	68 044	2886,4%
Kapott kötbér, engedmény	122	900	778	737,7%
Összesen	832 283	1 155 078	322 795	138,8%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	

Az egyéb bevételek összességében 38,8 %-kal növekedtek a bázis értékhez képest.

A költségvetésből kapott támogatás meghatározó részben a koronavírus veszélyhelyzettel kapcsolatosan megállapított ágazati bértámogatást tartalmazza (599.644 e Ft), kismértékben pedig az apákat megillető távolléti díj központi költségvetésből megtérített összegét.

Az egyéb bevételeket növelte a korábbi években a várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre megképzett céltartalékok tárgyévben történt felhasználása, mely részletesen a 26. pontban került bemutatásra.

A visszaírt értékvesztés állománya a korábban értékvesztett vevőkövetelések tárgyévben befolyt összegeit tartalmazza (70.486 e Ft).

A közszolgáltatási tevékenység ellátására kapott támogatás tartalmazza a 2021.04.01. napjától közszolgáltatási szerződés keretén belül üzemeltetett Szérűskert utcai tanuszoda tárgyévre járó támogatási összegét, mely részletesen bemutatásra kerül a 45. pontban.

37. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások között kell kimutatni a vásárolt és felhasznált anyagok értékét, az igénybe vett (vásárolt) szolgáltatások - le nem vonható általános forgalmi adót is magában foglaló - értékét, az egyéb szolgáltatások értékét, az eladott áruk beszerzési értékét és az eladott (közvetített) szolgáltatások értékét.

37.1. Anyagköltség

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Üzemeltetési anyagfelhasználás	177 739	122 757	-54 982	69,1%
Egyéb anyagfelhasználás	65 388	61 377	-4 011	93,9%
Közüzem díjak (villamosenergia, földgáz, víz)	566 684	544 777	-21 907	96,1%
Tisztítószer, vegyszerek	58 631	61 308	2 677	104,6%
Nyomtatványok, irodaszerek	6 220	13 076	6 856	210,2%
Egy éven belül elhasznált anyagi eszközök költségei	25 405	33 280	7 875	131,0%
Összesen	900 067	836 575	-63 492	92,9%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	

Az anyagköltségek tekintetében jelentős változás nem történt a bázisévhez képest. A tárgyévben 4 hónapig tartó fürdőbezárás, majd az újra-nyitást követően az előző évhez hasonlóan alacsony forgalom, valamint a hatékony anyaggazdálkodás az anyagköltségek 7,1 %-os mértékű csökkenését okozta.

37.2. Igénybe vett szolgáltatások értéke

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Szállítási költségek	24 741	16 863	-7 878	68,2%
Utazási és kiküldetési költségek	9 032	5 482	-3 550	60,7%
Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek	9 050	17 202	8 152	190,1%
Közüzem szolgáltatások igénybevétele (csatornadíj, távhő, kéményseprés)	319 385	324 159	4 774	101,5%
Bérleti díjak	40 577	22 956	-17 621	56,6%
Karbantartási költségek	234 741	296 547	61 806	126,3%
Szakértői, tanácsadói, ügyvédi díjak	38 229	42 250	4 021	110,5%
Posta, telefon, telefax és egyéb telekommunikációs költségek	35 455	35 098	-357	99,0%
Munkaerő kölcsönzés	45 933	6 028	-39 905	13,1%
BVH szolgáltatási díj	93 586	18 021	-75 565	19,3%
Őrzési-, vagyonvédelmi költségek	4 642	17 244	12 602	371,5%
Takarítás, vegytisztítás, kártevőirtás	35 327	82 786	47 459	234,3%
Jutalék (behajtási, értékesítési, egyéb)	41 701	84 202	42 501	201,9%
Oktatás, továbbképzés	7 432	6 314	-1 118	85,0%
Üzemegészségügyi, orvosi szolgáltatások	8 676	7 918	-758	91,3%
Üzemeltetési, fürdőszolgáltatási díjak	18 064	2 545	-15 519	14,1%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	60 537	76 193	15 656	125,9%
Összesen	1 027 108	1 061 808	34 700	103,4%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	

Az igénybe vett szolgáltatások értékében jelentős változás (+3,4 %) nem történt, mely az idei évben is folytatódó fürdőbezárásokon túl a likviditás biztosítása érdekében szigorított költséggazdálkodás eredménye.

A szállítási költségek 31,8 %-os csökkenése a bezárások miatt bekövetkezett hulladékszállítási költségek mérséklődéséből adódott.

Az utazási és kiküldetési költségek változása a saját tulajdonú gépjárművek hivatali célú használata miatt fizetett költségtérítések, a munkavállalók részére fizetett parkolási díjak csökkenéséből, valamint a külföldi szakmai utak elmaradásából ered.

A hirdetés és reklámköltségek 90,1 %-os növekedésének oka, az újra-nyitást követően a fürdőket népszerűsítő médiaszolgáltatások igénybevétele.

A bérleti díjak visszaeséséhez hozzájárult a Dagály fürdőt érintő, 2020.03.31. napjával felmondott üzemeltetési szerződés alapján fizetett használati díj változása (-47.500 e Ft), illetve a bérelt eszközök (pl. napozóágyak) költségének csökkenése az előző évi értékhez képest.

A karbantartási és takarítási szolgáltatások igénybevétele, az őrzés védelem és jutalékok növekedése a fürdők újra-nyitásával kapcsolatosan felmerülő üzemeltetési költségekből adódik.

Az igénybe vett szolgáltatásokon belül a BVH Zrt. részére fizetendő management szolgáltatási díj megszűnt a 2021.03.31-ei beolvasás kapcsán.

37.3. Egyéb szolgáltatások értéke

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Hatósági,igazgatási,szolgáltatási díjak	6 988	8 338	1 350	119,3%
Pénzügyi szolgáltatások,biztosítások	75 852	74 476	-1 376	98,2%
Összesen	82 840	82 814	-26	100,0%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	

Az egyéb szolgáltatások értékében jelentős változás nem történt az előző évi értékhez képest.

37.4. Eladott áruk beszerzési értéke

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Eladott áru beszerzési értéke	59 512	83 175	23 663	139,8%
Összesen	59 512	83 175	23 663	139,8%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	

A fürdőkben a tárgyév második felében nőtt az áruértékesítésből (csomagok, úszósapka, törölközők) származó bevétel, így az eladott áruk beszerzési értéke is növekedett a bázishoz viszonyítva.

37.5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	90 072	36 608	-53 464	40,6%
Összesen	90 072	36 608	-53 464	40,6%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	

A közvetített szolgáltatások jelentős mértékben csökkentek a bázis időszaki értékhez képest, melynek oka, hogy a Széchenyi fürdőben található Pálmaház bérloje és a Társaság közötti, tréningek tartására és csomagértékesítésre kötött együttműködési megállapodás megszűnt, valamint a fürdők év eleji zárva tartása miatt csökkent a közüzemi díjak továbbszámlázott értéke.

37.6. Termék és szolgáltatások import beszerzése

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Egyéb anyagköltség	0	0	0	
Vásárolt készletek	57 527	32 734	-24 793	56,9%
Termékimport összesen	57 527	32 734	-24 793	56,9%
Bérleti díjak	1 398	1 079	-319	77,2%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	3 309	1 745	-1 564	52,7%
Szolgáltatásimport összesen	4 707	2 824	-1 883	60,0%
Összes import	62 234	35 558	-26 676	57,1%

A termékimport jelentős mértékben csökkent a tárgyév során, a Társaság olasz partnerétől a fürdőbezárások miatti forgalom visszaesés okán kisebb volumenben szerzett be egyszerűhasználatos papucsot, fürdőlepedőt, fürdőköntöst tovább értékesítés céljából.

38. Személyi jellegű ráfordítások

A tárgyévi személyi jellegű ráfordításokban jelentős változás nem történt az előző évi értékhez képest, a koronavírus világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges azonnali intézkedésekről szóló 47/2020. (III. 18.) Kormányrendelet alapján a Társaság munkáltatóként 2021. évben további 5 hónapon keresztül mentesült a foglalkoztatáshoz kapcsolódó közterhek megfizetése alól. A Társaság a pandémia miatti zárva tartás idejére állásidőt rendelt el a dolgozók jelentős csoportjára, amelynek során – hasonlóan a 2020. évihez - a bruttó besorolási bér 81,5 %-át fizette munkavállalóinak.

38.1. Bérköltség

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Fizikai	2 836 936	2 678 798	-158 138	94,4%
Szellemi	1 382 184	1 556 406	174 222	112,6%
Összesen	4 219 120	4 235 204	16 084	100,4%

38.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Fizikai	127 109	119 337	-7 772	93,9%
Szellemi	136 057	80 399	-55 658	59,1%
Összesen	263 166	199 736	-63 430	75,9%

38.3. Bérjárulékok

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Szociális hozzájárulás	343 338	391 452	48 114	114,0%
Szakképzési hozzájárulás	32 474	37 128	4 654	114,3%
Rehabilitációs hozzájárulás	21 301	23 292	1 991	109,3%
Táppénz hozzájárulás	20 793	11 310	-9 483	54,4%
Egyszerűsített fogl.közterhe	2	180	178	9000,0%
Eü-i szolgáltatási járulék	21	0	-21	0,0%
Foglalkoztatót terhelő TB járulék	265	-88	-353	-33,2%
Összesen	418 194	463 274	45 080	110,8%

38.4. Átlagos statisztikai létszám

Megnevezés	2020.12.31 fő	2021.12.31 fő	Változás E Ft	Index %
A szervezet tevékenységében részt vevő átlagos éves létszám				
Fizikai	791	653	-138	82,6%
Szellemi	222	193	-29	86,9%
Összesen	1 013	846	-167	83,5%
Teljes munkaidős foglalkoztatottra átszámított átlagos éves statisztikai létszám				
Összesen	978	830	-148	84,9%

38.5. Személyi jellegű ráfordítások kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Kapcsolt vállalkozással szemben személyi jellegű ráfordítás a tárgyévben nem merült fel.

39. Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Terv szerinti lineáris értékcsökkenés	2 170 119	2 170 990	871	100,0%
Terv szerinti teljesítményarányos értékcsökkenés	0	0	0	0,0%
Egy összegben elszámolt értékcsökkenés	12 663	26 166	13 503	206,6%
Értékcsökkenés összesen	2 182 782	2 197 156	14 374	100,7%

Az immateriális javakra elszámolt értékcsökkenés összege 59.282 e Ft, a tárgyi eszközökre 2.137.874 e Ft-ot számolt el a Társaság terv szerint.

Selejtezés miatt kivezetett eszközök terven felüli értékcsökkenésének értéke tárgyévben 1.800 e Ft.

Az értékcsökkenés összegében az előző évhez képest számottevő változás nem történt.

40. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	22 892	0	-22 892	
Káreseménnyel, kártérítéssel kapcs.ráfordítások	1 489	562	-927	37,7%
Bírság, késedelmi kamat	20 113	8 244	-11 869	41,0%
Céltartalék képzés	140 285	21 470	-118 815	15,3%
Pótlékok (önell., kés.), kötbér	720	585	-135	81,3%
Terven felüli értékcsökkenés	77 071	2 004	-75 067	2,6%
Hiányzó, selejtezett készlet	5 353	1 921	-3 432	35,9%
Követelések értékvesztése	4 691	186 167	181 476	3968,6%
Építményadó	54 588	75 193	20 605	137,7%
Telekadó	79 246	79 704	458	100,6%
Helyi iparüzési adó	98 746	109 840	11 094	111,2%
Gépjármű adó	733	733	0	100,0%
Idegenforgalmi adó	0	6	6	
Innovációs járulék	14 812	16 476	1 664	111,2%
Környezetterhelési díj	340	53	-287	15,6%
Környezetvédelmi termékadj	23	0	-23	0,0%
Cégautóadó	1 374	1 374	0	100,0%
Vízszolgáltatás hozzájárulás	74 352	72 052	-2 300	96,9%
Bányajáradék	1	1	0	100,0%
Közművezeték adó	422	422	0	100,0%
Kisadózó vállalkozásoknak juttatott bevétel utáni adó	0	633	633	
Le nem vonható áfa	28 895	81 934	53 039	283,6%
Behajthatatlan követelés leírt összege	1 519	6 750	5 231	444,4%
Előző éveket érintő tételek	18 596	117 363	98 767	631,1%
Támogatói adomány	153	0	-153	0,0%
Különbféle egyéb ráfordítás	2 696	508	-2 188	18,8%
Egyéb ráfordítások összesen	649 110	783 995	134 885	120,8%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	

Az egyéb ráfordítások összességében 20,8 %-kal növekedtek a bázis értékhez képest.

A bírság, késedelmi kamat soron jelenik meg a Közbeszerzési Döntőbizottság a „Termálvizes kút létesítése Józsefvárosban” tárgyú 2019. évi közbeszerzéssel kapcsolatban 2021. 04. 28.-án kelt határozatával kiszabott 8.000 e Ft bírság.

Az egyéb ráfordításokat csökkentette a várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre megképzett céltartalékok tárgyévben feloldott összege, mely részletesen a 26. pontban került bemutatásra.

Az építményadó növekedését a 2021. évben építményadó kötelezettség alá bejelentett Gellért fürdőre megállapított 2021. évi adó összege (22.191 e Ft) okozza, melynek 2016-2020. évre jutó összege (110.104 e Ft) az előző éveket érintő tételek soron jelenik meg. A helyi iparüzési adó és innovációs járulék növekedését az értékesítés árbevételének növekedése magyarázza. A le nem vonható áfa növekedésének oka a levonhatósági arányszám csökkenése.

A követelések értékvesztése soron kimutatott összeg (186.167 e Ft) a vevőkövetelések állományára tárgyévben elszámolt értékvesztést tartalmazza, melyből 185.780 e Ft a Rác

Nosztalgia Kft. „f.a.” részére 2021. évben kiszámlázott 2016-2021. évre eső földhasználati díjra elszámolt értékvesztés összege.

Tárgyévben 6.750 e Ft értékben került sor behajthatatlan követelésként történő kivezetésre a könyvekből.

41. Pénzügyi tevékenység eredménye

41.1. Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Kapott osztalék	50 063	0	-50 063	0,0%
Kapott kamat	12	8 859	8 847	73825,0%
Vásárolt követelésekkel kapcsolatos bevételek	0	1 061 983	1 061 983	
Pénzügyi tev. egyéb bevétele	1 342	822	-520	61,3%
Pénzügyi m. bevételei összesen	51 417	1 071 664	1 020 247	2084,3%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	

A pénzügyi műveletek bevételeinek növekedésének fő oka, hogy a REK Rác Fürdő Eszközkezelő Kft. (Engedményező) és a Budapest Gyógyfürdői Zrt. (Engedményes) között a Fővárosi Közgyűlés előzetes jóváhagyásával 2020.12.21.-én létrejött visszerthes engedményezési szerződés alapján a Társaság az Engedményező RÁC Nosztalgia Beruházó és Szolgáltató Kft. „f.a.” kötelezettel szemben fennálló 23.247.872 EUR tőke és járulécai, valamint 94.219.646 Ft tőke és járulécai összegű követelését megvásárolta 2.797.965.000 Ft vételáron, melynek megfizetésére 12 havi halasztott fizetésben állapodtak meg a felek. A Társaság könyveibe az engedményezési szerződés hatálybalépésének napjával, 2021.01.01.-jén 2.797.965.000 Ft értéken került a vásárolt követelés az egyéb követelések, a kapcsolódó kötelezettség a rövid lejáratú kötelezettségek közé.

A Fővárosi Közgyűlés a 1703/2020. (XII.18.) Főv. Kgy. határozatával elvi egyetértését adta a REK Rác Fürdő Eszközkezelő Kft. Budapest Gyógyfürdői Zrt-be történő beolvadásához, végleges döntéshozatal a Fővárosi Közgyűlés 2021 május havi ülésén történt. A REK Rác Fürdő Eszközkezelő Kft. 2021. 07. 31. napjával beolvadt a Budapest Gyógyfürdői Zrt.-be ennek következtében a vásárolt követeléssel összefüggő kötelezettség értéke (2.797.965.000 Ft) a Társaság könyveiből kikerült. Az engedményezés kapcsán a vásárolt követelés könyv szerinti értéke 2.797.965.000 Ft volt, a realizált bevétel 3.859.947.802 Ft, így 1.061.982.802 Ft rendkívüli pénzügyi bevételt könyvelhetett el a Társaság.

A kapott kamatok növekedése a Társaság év közben lekötött pénzeszközei után járó jóváírt kamatok összegéből adódik. A Tulajdonostól a Rác Fürdő és Hotel megvásárlására kapott kölcsön összege került lekötésre annak felhasználásáig.

41.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Fizetett kamat	39 371	132 775	93 404	337,2%
Pénzügyi tev. egyéb ráfordítása	4 032	112	-3 920	2,8%
Pénzügyi m. ráfordításai összesen	43 403	132 887	89 484	306,2%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	492	60 700	60 208	12337,4%
Budapest Főváros Önkormányzata	492	60 700	60 208	12337,4%

A pénzügyi műveletek ráfordításaiban a fizetett kamatok soron jelenik meg a 2020.12.22-én folyósított 1.500.000 e Ft és a 2021.03.18-án folyósított 7.401.491 e Ft összegű tulajdonosi kölcsönökre megfizetett és elhatárolt (60.700 e Ft) kamatok, valamint a beruházási hitelek tárgyévre eső kamatterhei (69.696 e Ft). A pénzügyi intézetek által rendelkezésre tartott folyószámlahitel igénybevétele miatt kifizetett kamat (2.379 e Ft) a hatékony likviditásmenedzsment következtében az előző évhez képest 43,5 %-kal csökkent a vizsgált időszakban.

42. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

A pénzügyi helyzetet a likviditási, az adósságállományra, a vagyoni helyzetre, valamint a jövedelmezőségre vonatkozó mutatók alapján szemléltetjük.

		2020.12.31		2021.12.31	
Likviditási mutató I.	= $\frac{\text{Pénzállomány}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{708\,794}{4\,316\,851} = 16,4\%$		$\frac{646\,350}{6\,131\,891} = 10,5\%$	
Likviditási mutató II.	= $\frac{\text{Pénzáll. + köv.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{952\,070}{4\,316\,851} = 22,1\%$		$\frac{1\,054\,398}{6\,131\,891} = 17,2\%$	
Likviditási ráta	= $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{1\,061\,449}{4\,316\,851} = 24,6\%$		$\frac{1\,133\,880}{6\,131\,891} = 18,5\%$	
Eladósodottság	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{9\,203\,098}{24\,503\,905} = 37,6\%$		$\frac{10\,321\,950}{26\,642\,456} = 38,7\%$	
Tőkeerősség	= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	$\frac{24\,503\,905}{39\,586\,537} = 61,9\%$		$\frac{26\,642\,456}{43\,061\,196} = 61,9\%$	
Nettó eladósodottság	= $\frac{\text{Kötelezett.}-\text{követel.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{8\,959\,822}{24\,503\,905} = 36,6\%$		$\frac{9\,913\,902}{26\,642\,456} = 37,2\%$	
Saját tőke-arányos	= $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{-3\,076\,302}{24\,503\,905} = -12,6\%$		$\frac{-1\,443\,592}{26\,642\,456} = -5,4\%$	
Árbevétel-arányos	= $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés árbev.}}$	$\frac{-3\,076\,302}{5\,986\,959} = -51,4\%$		$\frac{-1\,443\,592}{6\,448\,340} = -22,4\%$	
Befektetett eszközök	= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befekt. eszközök}}$	$\frac{24\,503\,905}{38\,258\,177} = 64,0\%$		$\frac{26\,642\,456}{41\,881\,887} = 63,6\%$	

43. A társasági adó levezetése

(adatok e Ft-ban)

Társasági adó számítás		<u>Növelő tételek</u>	<u>Csökkentő tételek</u>
Adózás előtti eredmény	-1 427 977		
Céltartalék képzése/felhasználása		21 470	197 013
Értékcsökkenési leírás		2 201 081	2 078 057
Követelés értékvesztése		186 166	70 486
Bírság elengedése/jogerős határozatban megállapított bírság		8 205	
Módosító tételek összesen		2 416 922	2 345 556
Adóalap	-1 356 611		
Fizetendő adó 9%	9%	-122 095	
Adókedvezmények			0
Korrigált társasági adó		-122 095	

Jövedelem-(nyereség) minimum számítás

Adózás előtti eredmény	-1 427 977
Társasági adó alapja	-1 356 611
A vállalkozás összes bevétele	8 675 082
Korrigált összes bevétel	8 675 082
Jövedelem minimum összege (2%) / Adóalap	173 502
Jövedelem-(nyereség) minimum adófizetési kötelezettség	15 615

III. Tájékoztató adatok

44. A beszámoló aláírására jogosult személy:

- neve: Borosné Szűts Ildikó Katalin
- címe: 1037 Budapest, Máramaros út 11/B.

45. Közzolgáltatási tevékenység

Budapest Főváros Önkormányzata az 514/2021. (III.24.) Főv. Kgy. határozata alapján a Budapest, III. kerület, Szérűskert utca 40. szám alatti tanuszoda működésére és kapcsolódó közfeladat nyújtására a Budapest Gyógyfürdői Zrt.-t (továbbiakban: Társaság) bízta meg haszonkölcsönszerződés keretében, 5 éves határozott időre, 2021. április 1-től kezdődően. Ettől az időponttól a Társaságunk köteles a Tanuszoda működtetési feladatainak, valamint a Tanuszodai szolgáltatásoknak az ellátására.

A közzolgáltatási tevékenységről szóló közfeladat ellátási beszámolót a 4. számú melléklet tartalmazza.

46. Kapott támogatások

A Társaság a 485/2020. számú Kormányrendelet bértámogatásra vonatkozó rendelkezései alapján támogatásra jogosító tevékenységet folytató munkáltatóként jogosult a bértámogatás igénybevételére. A Kormányhivatal a 2021. január - május hónapokra vonatkozóan összesen 599.644 e Ft vissza nem térítendő támogatást folyósított a Társaság részére.

A korábbi időszakban elnyert KEHOP pályázat keretében energetikai fejlesztésre nyújtott 299.246 e Ft, valamint a Miniszterelnökség által a Józsefvárosi Strand és Gyógyfürdő beruházás előkészítésének érdekében kútfúrás megvalósítására nyújtott 199.068 e Ft támogatási előleget a Társaság mérlegfordulónapig el nem számolt támogatási előlegként tartja nyilván könyveiben.

47. Kutatás és kísérleti fejlesztés

A Társaság kutatás és kísérleti fejlesztés tevékenységet a tárgyidőszakban nem végzett.

48. Adózásra vonatkozó nyilatkozat

Az adóhatóság a vonatkozó adójogszabályokban foglalt határidőn belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat, és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg.

A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

49. Koronavírus járvány megjelenése

A beszámolóval érintett üzleti évre is jelentős hatással volt a koronavírus világjárvány, az ennek hatására bekövetkező fürdőbezárások jelentősen befolyásolták a Társaság 2021. évi gazdálkodását. A bevételt termelő egységek tárgyévben összesen mintegy 4 teljes hónapig tartó leállása, a nyitást követő értékesítési lehetőségek bizonytalansága jelentős veszteséget és likviditás-kezelési feladatokat generáltak.

A fürdők bezárása, valamint a pandémia turizmusra gyakorolt negatív hatásai miatt jelentős árbevétel kiesést eredményezett 2021. évben is.

50. Átalakulás

Az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról szóló 2013. évi CLXXVI. törvény (a továbbiakban, mint „Átalakulási tv.”) 8. §-ának megfelelően, a Budapest Főváros Önkormányzata elhatározta a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. (Szétváló Társaság) Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban, mint: „Ptk.”) 3:45. § (2) bekezdés a) pontja szerinti beolvadásos kiválását. A Szétváló Társaság meghatározott vagyonelemekkel – így a Budapest Gyógyfürdői Zrt. részvényeivel és jóváhagyott halasztott osztalékfizetési követeléssel - kiválik és csatlakozik a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt.-hez (Átvevő Társasághoz), mint jogutód társasághoz, amely beolvadásos kiválás jogcímén megy végbe, és mind a Szétváló Társaság, mind az Átvevő Társaság változatlan cégformában és névvel működik tovább. A beolvadás 2021. 03. 31. napjával megvalósult.

A Fővárosi Közgyűlés a 1703/2020. (XII.18.) Főv. Kgy. határozatával elvi egyetértését adta a REK Rác Fürdő Eszközkezelő Kft. Budapest Gyógyfürdői Zrt-be történő beolvadásához, végleges döntéshozatal a Fővárosi Közgyűlés 2021 május havi ülésén történt. A REK Rác Fürdő Eszközkezelő Kft. 2021. 07. 31. napjával beolvadt a Budapest Gyógyfürdői Zrt.-be

Budapest, 2022. 03. 04.


.....

Borosné Szűts Ildikó Katalin
vezérigazgató



1. számú melléklet

Immateriális javak és tárgyi eszközök változása
(adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Növekedés átsorolás	Csökkenés átsorolás	Átsorolások (+/-)	Záró bruttó érték	Nyitó Écs	Écs növekedés	Écs csökkenés	Átsorolások (+/-)	Záró Écs	Nyitó könyv sz. érték	Záró könyv sz. érték
Immateriális javak összesen	462 976	44 557	0	0	507 534	249 713	59 281	0	0	308 994	213 264	198 540
Használati/vagyoni értékű jogok Fk. 1135, 1137	47 261	0	0	0	47 261	25 030	6 555	0		31 585	22 232	15 676
Vásárolt szoftverek	389 745	44 557	0	0	434 302	198 713	52 728	0		251 439	191 032	182 864
Szellemi termékek Fk. 1140	25 970	0	0	0	25 970	25 970	0	0		25 970	0	0
Adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
Befejezetlen immateriális javak Fk. 116	620	44 440	44 557		503	0	0	0		0	620	503
Tárgyi eszközök összesen	52 241 489	11 700 026	5 980 862	0	57 960 654	14 367 150	2 138 074	6 487	0	16 498 738	37 874 339	41 461 916
Ingatlanok és kapcs.vagyoni é.jogok összesen	40 045 045	5 590 059	1 334	0	45 633 771	6 575 429	1 027 631	119	0	7 602 942	33 469 615	38 030 829
Telek Fk. 12252, 1211	2 949 822	0	0	0	2 949 822	0	0	0		0	2 949 822	2 949 822
Saját használatú ingatlanok	23 530 690	5 314 460	1 234	0	28 843 916	2 841 126	533 642	19		3 374 749	20 689 564	25 469 167
Idegen ingatlanon végzett beruházás Fk. 1234	83 939	0	0	0	83 939	8 775	5 036			13 812	75 164	70 127
Egyéb építmények Fk. 124	13 480 594	275 600	100	0	13 756 094	3 725 528	488 953	100		4 214 381	9 755 066	9 541 713
Műszaki berendezések gépek járművek összesen	9 269 615	86 339	3 015	0	9 352 939	5 851 970	839 667	2 811	0	6 688 826	3 417 646	2 664 113
Termelő gépek, berendezések	9 140 476	86 339	1 182	0	9 225 633	5 766 562	829 027	978		6 594 611	3 373 915	2 631 022
Termelésben részt vevő járművek Fk. 1321, 1322	129 139	0	1 833	0	127 306	85 408	10 640	1 833		94 215	43 731	33 091
Egyéb berendezések felszerelések járművek összesen	2 579 415	35 524	3 557	0	2 611 383	1 939 751	270 776	3 557	0	2 206 970	639 664	404 413
Egyéb járművek Fk. 1421	73 570	0	0	0	73 570	54 180	2 570			56 750	19 390	16 820
Irodai, igazgatási berendezések Fk. 1431, 1432	309 050	4 873	794		313 128	256 539	19 175	794		274 921	52 511	38 208
Egyéb gépek berendezések	2 179 393	30 652	2 762	0	2 207 283	1 628 544	249 031	2 762		1 874 813	550 849	332 470
Képzőművészeti alkotások Fk. 1462	17 402	0	0	0	17 402	487				487	16 915	16 915
Beruházások összesen	347 413	5 988 104	5 972 956	0	362 561	0	0	0	0	0	347 413	362 561
Beruházásokra adott előlegek	2 016	257 412	259 428		0	0	0			0	2 016	0
Befejezetlen beruházások	345 397	5 730 692	5 713 528		362 561	0				0	345 397	362 561
Összesen	52 704 465	11 744 584	5 980 862	0	58 468 188	14 616 863	2 197 355	6 487	0	16 807 732	38 087 602	41 660 456

Nem tartalmazza a vagyonkezelésben lévő Rudas Fürdő Déli épületszárny elengedett visszapótlási kötelezettségének értékét (48.959 e Ft).

2. számú melléklet

Vagyongezelésbe átvett eszközök változása
(adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó bruttó érték 2021.01.01.	Növekedés átsorolás	Csökkenés átsorolás	Átsorolások (+/-)	Záró bruttó érték	Nyitó Écs 2021.01.01.	Écs növekedés	Écs csökkenés	Átsorolások (+/-)	Záró Écs	Nyitó KSZÉ	Záró KSZÉ
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok					0					0	0	0
Vásárolt szoftverek					0					0	0	0
Szellemi termékek					0					0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	926 403	0	0	0	926 403	174 274	48 959	0	0	223 233	752 129	703 169
Ingatlanok és kapcs.vagyoni é.jogok összesen	719 573	0	0	0	719 573	66 202	19 100	0	0	85 302	653 371	634 271
Telek	100 000				100 000	0				0	100 000	100 000
Ingatlanok	481 088				481 088	42 954	19 100			62 054	438 134	419 034
Egyéb építmények	138 485				138 485	23 248				23 248	115 237	115 237
Műszaki berendezések gépek járművek összesen	150 171	0	0	0	150 171	78 406	21 783	0	0	100 189	71 765	49 982
Termelő gépek, berendezések	150 171				150 171	78 406	21 783			100 189	71 765	49 982
Termelésben részt vevő járművek	0				0	0				0	0	0
Egyéb berendezések felszerelések járművek összesen	56 659	0	0	0	56 659	29 666	8 075	0	0	37 741	26 993	18 917
Egyéb járművek	0				0	0				0	0	0
Irodai, igazgatási berendezések					0	0					0	0
Egyéb gépek berendezések	56 659				56 659	29 666	8 075			37 742	26 993	18 917
Összesen	926 403	0	0	0	926 403	174 274	48 959	0	0	223 233	752 129	703 169

3. sz. melléklet

Cash-Flow kimutatás
(adatok E Ft-ban)

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-4 086 172	3 204 025
Működési cash-flow (1-13. sorok)		
1.a. Adózás előtti eredmény	+/- -3 063 935	-1 427 977
<i>ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás</i>	-257 465	621 003
1.b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	+ -98 599	-620 396
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b)	-3 419 999	-2 048 373
2. Elsámolt amortizáció	+ 2 230 884	2 197 156
3. Elsámolt értékvesztés és visszairás	+/- 84 674	119 606
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/- 9 887	-175 543
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/- -3 278	-43
6. Szállítói kötelezettség változása	+/- -683 685	2 059 111
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+/- -691 721	707 477
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+/- -868 614	391 244
9. Vevőkövetelés változása	+/- 231 428	-194 246
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	+/- -52 624	-58 231
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	+/- -210 757	221 482
12. Fizetett adó (nyereség után)	- -12 367	-15 615
13. Fizetett (fizetendő) osztalék, részesedés	- -700 000	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-668 580	-5 822 827
Befektetési cash-flow (14-16. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése	- -744 813	-5 822 870
15. Befektetett eszközök eladása	+ 26 170	43
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	+ 50 063	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	4 209 302	2 556 456
Finanszírozási cash-flow (17-27. sorok)		
19. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+ 0	0
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+ 0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	+ 3 951 837	7 401 491
22. Véglegesen kapott pénzeszköz	+ 257 465	1 682 986
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	- 0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	- 0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- 0	-6 528 021
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	- 0	0
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	+/- -545 450	-62 346
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése	+ 434	-98
IV. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sorok)	+/- -545 016	-62 444
Nyitó pénzeszköz	1 253 810	708 794
Záró pénzeszköz	708 794	646 350

4. sz. melléklet

2021. ÉVI KÖZFELADAT-ELLÁTÁSI BESZÁMOLÓ Szérűskert Tanuszoda

Vezetői összefoglaló

Fővárosi Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló önkormányzati rendelet értelmében a Főváros önként vállalt közfeladatai közé tartozik a hátrányos helyzetű vagy szociálisan rászoruló, vagy más társadalmi csoport számára a tanuszodai szolgáltatásokhoz való kedvezményes hozzáférés lehetőségének biztosítása, közvetlen vagy közvetett tulajdonában, használatában, kezelésében álló közfürdők működtetése. E feladatai ellátása érdekében az 514/2021. (III.24.) Főv. Kgy. határozata alapján a Budapest, III. kerület, Szérűskert utca 40. szám alatti tanuszoda működésére és kapcsolódó közfeladat nyújtására a Budapest Gyógyfürdői Zrt.-t (továbbiakban: Társaság) bízta meg haszonkölcsönszerződés keretében, 5 éves határozott időre, 2021. április 1-től kezdődően.

Ettől az időponttól a Társaságunk köteles a Tanuszoda és a raktár működtetési feladatainak, valamint a Tanuszodai szolgáltatásoknak az ellátására, az alábbi kiemelt feladatok biztosításával.

- úszásoktatási feladatok segítése, oktatási intézmények részére a tanuszoda által nyújtott kedvezményes szolgáltatások igénybevételével,
- az óvodai, alap- és középfokú nevelésben, oktatásban résztvevő fiatalok közösségi sport- és testnevelésének segítése, így különösen: tanuszodai szolgáltatások biztosítása, oktatási intézmények számára díjkedvezményes időszáv biztosításával,
- elsődlegesen a hátrányos helyzetű vagy szociálisan rászoruló, vagy más társadalmi csoport számára a tanuszodai szolgáltatásokhoz való kedvezményes hozzáférés biztosítása, így különösen: kedvezményes árú nyugdíjas, családos és diák bérlettel, illetve belépőjeggyel igénybe vehető szolgáltatások nyújtásával,
- tömegsport célú tanuszoda-hasznosításával,
- a tanuszodai igénybevétellel összehangoltan sport és szabadidős létesítményként történő működtetésével,

A Fővárosi Önkormányzat költségvetési forrásából biztosít támogatást a közfeladat-ellátására a Társaságnak utófinanszírozás formájában.

Jelen beszámoló a Szérűskerti Tanuszoda 2021. évi közfeladat-ellátási tevékenységhez kapott támogatás elszámolásáról, az éves Közfeladat-ellátási tervben foglaltak teljesítéséről, a működési bevételekről, és költségekről ad tájékoztatást.

I. Tanuszoda bemutatása

A Szérűskert Tanuszoda 1988-ban épült és 1989. februártól fogad látogatókat.

Uszoda paraméterei:

- Egy medencés, amely 25 m x 11,5m hosszú, 90-140 cm mélységű, 4 sávós uszoda.
- Óbudán, a Kaszásdűlői lakótelepen helyezkedik el.

Tulajdonosi szerkezet:

- 1988-tól a III. kerületi Önkormányzat,
- 2013-tól a Budapest Fővárosi Önkormányzat.

Az uszoda fő feladatai:

- az Észak Budapesti Tankerület keretében az általános iskolai testnevelés órán belüli úszásoktatás lebonyolítása, a III. kerületi iskolák tanulói számára. A Tankerület biztosítja a testnevelő tanárokat az oktatáshoz.
- Az iskolai tanítási időn túli intervallumban szerződéses formában az uszoda bérbeadásra kerül úszástanfolyamok, szabadidős sporttevékenységek lebonyolítására.

Covid 19 járvány hatása:

A kormány 2020. évi központi járványügyi rendelkezései miatt az uszoda 2021-ben közel 8 hónapon keresztül nem üzemelt, túl a szokásos nyári zárva tartáson.

A 2021/2022-es tanévben az iskolai oktatás újra és zavartalanul elindult. A Tankerület által testnevelési órán megjelenő osztályok számában érdembeli elmaradás nem volt. (kivételt képez a 2022. év január hónapja.) Tanfolyami bérlelnél kismértékben, de érezhetőek voltak a lemondások.

Járványügyi intézkedések:

A szűk öltözők, és kiszolgáló helységek miatt, és figyelembe véve a rendkívüli helyzet miatti kormányintézkedéseket,

- járványügyi megfontolásból csökkentésre került a fogadott osztályok száma: óra/2 osztály helyett óra/ egy osztályra a tanítási időszakban.
- többszöri fertőtlenítés az uszodai eszközök tekintetében és megnövelt takarítás szám a helyiségekben.

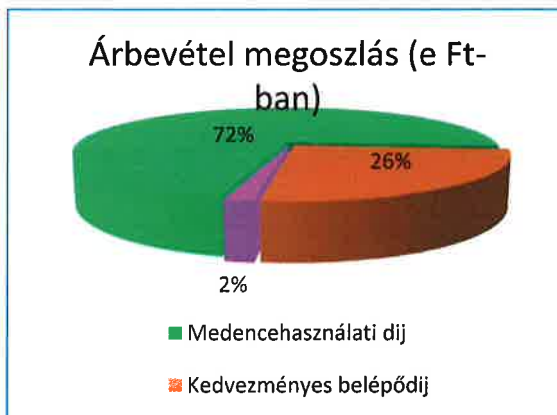
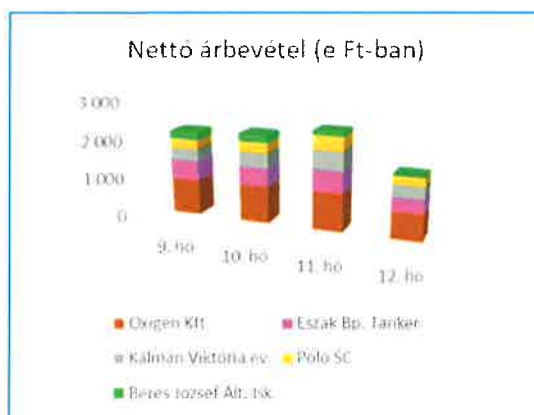
II. Árbevétel alakulása

Társaságunk 2021. szeptemberétől kezdte meg a közszolgáltatási tevékenységét a Szérűskert Tanuszodában. Jellemzően úszásoktatás és gyógytestnevelés órákat biztosítottunk különböző bérlelők részére szerződéses keretek között. Tárgyévben öt megállapodást kötöttünk, medencehasználati (sávbérlet) díj, illetve kedvezményes fürdőbelépő vásárlására.

Az alábbi táblázatban kerül bemutatásra 2021. évi 4 havi működési időszakra vonatkozó nettó árbevétel alakulása.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nettó árbevétel	Medencehasználati díj	Kedvezményes belépődíj	Egyéb bevétel
Úszóoktatás bevétele	8 503	6 243	2 204	56
Egyéb bevétel	101	0	0	101
Összesen:	8 604	6 243	2 204	157



Jól érzékelhető, hogy a Társaság jelentős nettó árbevétele a medencehasználati díjból képződött. A kedvezményes belépődíj (ami gyermekenként 300.- Ft+ ÁFA) tekintetében nem volt jelentős növekedés, nem szabad figyelmen kívül hagyni, hogy ezek az adatok csak négy hónap teljesítményét mutatják.

Nettó árbevétel havi megoszlása (e Ft-ban)

Megnevezés	9. hó	10. hó	11. hó	12. hó	2021. év
Úszóoktatás bevétele	2 207	2 265	2 470	1 560	8 503
Egyéb bevételek	0	0	0	101	101
Bevételek összesen	2 207	2 265	2 470	1 661	8 604

A havi megoszlás kiegyensúlyozottan alakult.

Naturáliák tekintetében az alábbi táblázat szemlélteti a sávbérletek tárgyidőszak óra kimutatást és forgalmi összesítések adatait.

A sávbérletek átlagosan 6 300.- Ft/óra áron kerültek kiadásra. A négy hónap tekintetében összesen 1 366 órát kötöttek le a bérlők, ez 6.243 e Ft árbevételt generált.

Az uszodában a partnerek részéről szerződéses belépődíjas kötelezettségvállalásukból fakadóan 7 348 fő gyermek úszásoktatása történt jegyváltás, kedvezményes 300.- Ft /fő áron a tárgyidőszakban. Az oktatásokra 12 242 belépés történt.

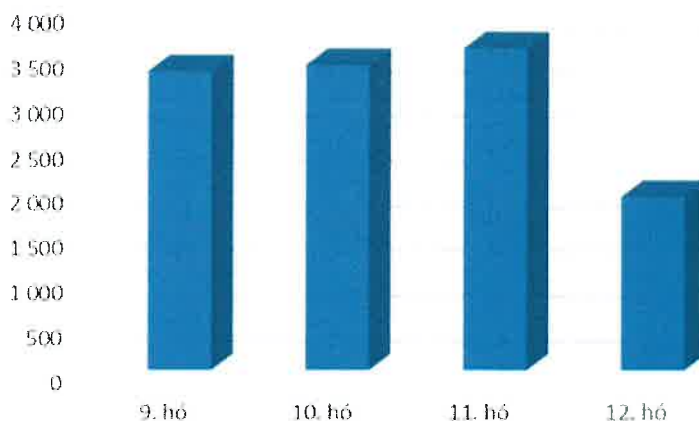
Az Oxigén Nonprofit Kft. vette igénybe kimagasló értékkel tanmedencénket mind sávbérleti óraszám, mind fizető belépő forgalmat figyelembe véve.

Partner	Sávbérlet (össz óra)	szerződéses belépődíjas forgalom (fő)	Welcome Forgalom (fő)	Nettó árbevétel (e Ft)	Nettó árbevétel/ fajlagos forgalom
Pólo Sport Club	51	1 020	345	1 079	3 128
Oxigén Úszó- és Sportsuli Köz. Nonpro	579	4 624	2 995	3 572	1 192
Észak -Bp. Tankerületi Központ	335	0	5 559	1 846	332
Kálmán Viktória egyéni vállalkozó	269	1 704	1 704	1 513	888
dr. Béres József Ált. Iskola	132	0	1 639	494	301
Egyéb tételek	0	0	0	101	0
Összesen:	1 366	7 348	12 242	8 604	703

Havi forgalmi kimutatás adatai létszámban megadva

Vállalat	9. hó	10. hó	11. hó	12. hó	2021. év
Úszóoktatáson résztvevők (fő)	3 325	3 397	3 585	1 935	12 242
Mindösszesen	3 325	3 397	3 585	1 935	12 242

Úszóoktatásban résztvevők (fő)



III. Közzolgáltatási eredmény bemutatása

Megnevezés	2021.04.01- 12.31 Prognózis	2021. év Tény	Eltérés (E Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	4 500	8 605	4 105
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	-31	-31
Egyéb bevételek	52 162	20 169	-31 993
Anyagköltség	0	3 657	3 657
Igénybe vett szolgáltatások értéke	0	4 551	4 551
Egyéb szolgáltatások értéke	0	109	109
Eladott áruk beszerzési értéke	0	1	1
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	3	3
Anyagjellegű ráfordítások	21 495	8 321	-13 174
Béreköltség	0	17 452	17 452
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	808	808
Bérfizetések	0	2 252	2 252
Személyi jellegű ráfordítások	25 723	20 512	-5 211
Értékcsökkenési leírás	0	784	784
Egyéb ráfordítások	0	347	347
Vállalati általános költség	9 444	0	-9 444
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	0	-1 220	-1 220
Pénzügyi műveletek bevételei	0	1 418	1 418
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	177	177
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	1 241	1 241
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	0	21	20
Adófizetési kötelezettség	0	21	21
ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0	0

Társaság a Szérűskert utcai tanuszoda úszásoktatási és szabadidős tevékenységből 8,6 M Ft árbevételt realizált. Az egyéb bevételek között elhatárolásként mutatjuk ki a még nem realizált 20 154 e Ft összeget, amely a Társaság közzolgáltatási tevékenységére kap a Fővárosi Önkormányzat költségvetéséből, utófinanszírozás keretében.

Az anyagjellegű ráfordítások jelentős tételét az alapanyagok (tisztítószeresek), karbantartási anyagok (szerszámok), energia díjak alkotják 3,6 M Ft értékben.

A tárgyidőszakban fizetett távhő szolgáltatás (2,5 M Ft), egyéb rezsi költségek (1 M Ft) a karbantartások igénybevételeért fizetett összegek (0,5 M Ft) és egyéb szolgáltatások (0,5 M Ft) befolyásolták jelentősen az igénybe vett szolgáltatások értékét.

A személyi jellegű ráfordítások 20,5 M Ft költségtömegét a hét foglalkoztatott dolgozónak kifizetett munkabér, bérjárulékok és személyi jellegű egyéb kifizetések (SZÉP kártya, munkába járás költségei, táppénz) terhelik.

A tárgyidőszaki értékcsökkenési leírás értéke az uszoda használati eszközeire elszámolt amortizáció.

Egyéb ráfordítások és a pénzügyi műveletek eredménye a Társaság központi ráfordításainak ráosztásából keletkeztek.

A közszolgáltatási szerződés megkötését megelőzően Társaságunk hozzávetőleges prognózist készített a várható támogatási igényről az alábbi feltételezésből kiindulva:

- 2021. február-márciusában a pandémia miatt valamennyi fürdő/uszoda zárva volt, a nyitás időpontja teljesen bizonytalan volt;
- a Mozaik Gazdasági Szervezettől (korábbi üzemeltető) nem kaptunk használható bevétel-tervezési kiindulópontot;
- a bérbeadási megállapodások magasabb bevételi szintet jelentettek a korábbiaknál;
- a személyi jellegű ráfordítások alacsonyabb szintjét az eggyel kisebb létszám, illetve az álláshelyek későbbi betöltése indokolja;
- a BGYH Zrt. saját Karbantartó Üzeme maga végzett el olyan javításokat, amelyek korábban igénybe vett szolgáltatásként jelentek meg;
- a BGYH Zrt. megkötött keretszerződése néhány esetben kedvezőbb egységárakat biztosítottak a korábbiaknál.

BÉRKÖLTSÉG ÉS BÉRJÁRULÉK	me.	2021. évi tény
Vezetők	fő	1
Béreköltség	eFt	2 718
Alkalmazottak I.	fő	6
Béreköltség	eFt	14 734
Megbízási jogviszonyban álló	fő	0
Megbízási díj béreköltsége	eFt	0
Összes létszám	fő	7
Béreköltség összesen	eFt	17 452
Bérjárulékok összesen	eFt	2 252
Személyi jellegű egyéb kifizetések	eFt	808
Személyi jellegű ráfordítások össz	eFt	20 512

Beruházás alakulása

A tanuszoda 33 éve épült épületben üzemel, ezen idő alatt csak részleges felújítások történtek, így az épület legtöbb része és berendezése igen elhasználódott állapotba került. *A potenciálisan szükséges beruházások finanszírozása tekintetében nem született meg a megállapodás a BGYH Zrt. és BFÖ között.*

A tárgyidőszakban a Tanuszoda tárgyi eszköz beszerzésével minimális kiadások (vegyszeradagoló, vízmérő) kerültek elszámolásra.

Elengedhetetlen a több mint 20 éves légtechnika felújítása, ennek nagyságrendje cca. 3 M Ft.

A biztonságos üzemelés érdekében elkerülhetetlen lenne a közeljövőben az alábbi beruházások, felújítások megvalósítása:

- Fa ablakok cseréje, fix ablakok átalakítása bukó-nyíló típusúra, meglévő műanyag ablakok karbantartása
- Medencetér födémátázás megszüntetése

- Medencetér padlóösszefolyók cseréje
- Medencében új kötélbeakasztók kialakítása
- Medencébe beereszkedő létra cseréje
- Kiegyenlítő medence oldalfalán áthaladó cső cseréje
- Épületben található egyéb padlóösszefolyók cseréje
- Öltözőszekrények, kabinok felújítása
- Öltözői, folyosó padok cseréje
- Központi elektromos kapcsolószekrény cseréje
- Szerelvények cseréje
- Pályaevlasztó kötelek cseréje
- Kültéri leeső tető lambériák pótlása, rögzítése

IV. Támogatás elszámolás

A Társaság 2021. évi Közfeladat-ellátási tevékenységének fő számai az alábbiak. A részletező adatok az 1. számú mellékletben kerülnek bemutatásra. **A Társaság részéről a Fővárosi Önkormányzat költségvetéséből igényelt támogatás összege 20.154.000.- Ft a 2021. évi közfeladat – ellátás teljesítése okán.**

(+) Közfeladat-ellátási tevékenység közvetlen költsége:	24 022 e Ft
(+) Közfeladat-ellátási tevékenység közvetett költségeinek közfeladattal arányos része:	5 625 e Ft
(-) Közfeladat-ellátás tevékenység összes bevétele:	8 605 e Ft
(+) Egyéb tevékenység eredménye	888 e Ft
(=) Támogatás	20 154 e Ft
 (-) Közfeladat-ellátás tevékenység összes bevétele:	8 605 e Ft
Közfeladat-ellátási tevékenység bevétele:	8 504 e Ft
Közfeladat-ellátási tevékenység egyéb bevétele:	101 e Ft

[ezer Ft]

1. számú melléklet

BUDAPEST GYÓGYFÜRDŐI ÉS HÉVIZEI ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG 2021. ÉVI KÖZFELEADAT-ELLÁTÁSI BESZÁMOLÓ									
Megnevezés	Társaság Összesen	Tevékenységek összesen					Tevékenységek összesen		
		Közszolgáltatási Tevékenység (feladatokban)		Nem Közszolgáltatási Tevékenység/Egyéb Tevékenység (c)					
	(a)	Tanúsztalozás üzemeltetése	Egyéb közszolgáltatás	Σ	1	Σ	Σ	Σ	Σ
Közvetlen költség									
1.1 - közvetlen anyag költség	3 378	3 378		3 378					0
1.2 - közvetlen szolgáltatások költsége	4 220	4 220		4 220					0
1.3 - közvetlen szolgáltatás és ELÁBE	1	1		1					0
1.4 - közvetlen személyi költség	15 909	15 909		15 909					0
1.5 - közvetlen értécsökkenés	514	514		514					0
1 Közvetlen költség (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5)	24 022	24 022	0	24 022	0	0	0	0	0
Közvetett költség									
2.1 - közvetett anyag költség	279	279		279					0
2.2 - közvetett igénybevért és egyéb szolgáltatás	474	474		474					0
2.3 - közvetett személyi jellegű ráfordítások	4 603	4 603		4 603					0
2.4 - közvetett értécsökkenés	270	270		270					0
2 Közvetett költség (2.1+2.2+2.3+2.4)	5 625	5 625	0	5 625	0	0	0	0	0
3 - Egyéb bevételeiráfördítés egyenlege	-353	-353		-353					0
4 - Alul(+)/túlkompensáció(-) beszámítása az előző évből	0	0		0					0
5 - Pénzügyi műveletek eredménye	1 241	1 241		1 241					0
6 Összes ráfordítás (1+2+3+4+5)	-28 759	-28 759	0	-28 759	0	0	0	0	0
10.1 - Közszolgáltatás árbevétele	8 504	8 504		8 504					0
10.2 - Közszolgáltatás egyéb árbevétele	101	101		101					0
10.3 - Piaci tevékenység árbevétele	0	0		0					0
10 Bevételek (10.1+10.2)	8 605	8 605	0	8 605	0	0	0	0	0
11 - Ésszerű nyereség	0	0		0					0
12 - Nem közszolgáltatási tevékenység eredménye	0	0		0					0
13 Támogatási igény (9-10)	-20 154	-20 154	0	-20 154	0	-20 154	0	0	0

Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2021. évi Üzleti Jelentés



Borosné Szűts Ildikó
Borosné Szűts Ildikó
vezérigazgató



Budapest, 2022. március 4.

Tartalomjegyzék

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	3
1. A TULAJDONOSI SZERKEZET	4
2. A TÁRSASÁG SZÉKHELYE, TELEPHELYEI	5
3. TÁRSASÁG BEFEKTETÉSE	5
4. TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ TÉNYEZŐK	6
4.1 VENDÉGFORGALOM	7
4.1.1. <i>Vendégforgalom alakulása fürdőként</i>	8
4.1.2. <i>Vendégforgalom alakulása gyógyászat területén</i>	9
4.1.3. <i>Nemzetközi vendégforgalom alakulása</i>	10
4.2 ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTEL MEGOSZLÁSA	11
4.2.1 <i>Bevételek megoszlása az elsődleges egységek között</i>	12
4.2.2 <i>A gyógyászati üzletág árbevétele</i>	13
4.3 A TÁRSASÁG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA	14
5. BERUHÁZÁSOK ALAKULÁSA	17
6. LIKVIDITÁSI HELYZET	19
7. MUNKAERŐ ÉS LÉTSZÁM GAZDÁLKOSÁS	20
8. SZOLGÁLTATÁSMINŐSÉG, SZOLGÁLTATÁSFEJLESZTÉS	22
9. KÖRNYEZETTUDATOS GAZDÁLKODÁS	24
10. KÖZBESZERZÉSI ELJÁRÁSOK ÖSSZEGZÉSE	25
11. KÖZSZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG	26
1. SZ. MELLÉKLET BGYH ZRT. 2021. ÉVI LIKVIDITÁSA	27
2. SZ. MELLÉKLET SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK GAZDÁLKODÁSA	28

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Társaság gazdálkodását az elmúlt évhez hasonlóan továbbra is a koronavírus-járvány harmadik és negyedik hulláma, annak következményei, és a fürdőnkénti többlépcsős újra nyitások határozták meg. A pandémia mérséklődése, a harmadik hullám levonulása után április második felében Társaságunk megkezdte a fürdőegységekben a fokozatos újra nyitást. Elsőként a gyógyászati üzletágot indította el, majd a versenysportolók számára az uszodaiszolgáltatást is.

A koronavírus járvány alapjaiban változtatta meg a cég működési környezetét, a pandémia következtében előálló keresleti, likviditási és foglalkoztatási válság nem csak bázis évben, de 2021-ben is döntő hatást gyakorolt a Társaság gazdasági, vendég-kiszolgálási tevékenységére.

➤ Keresleti válság

A 2020. évről áthúzódó kötelező zárva tartás miatt a tárgyidőszak első negyedévében a Társaság alaptevékenységét nem tudta folytatni. A járvány harmadik hullámát követően április elején korlátozott újra nyitásra került sor. A kedvező időjárási helyzet következtében 2021. július-augusztusban a strandforgalom már érdemi szintet ért el.

Tárgyévben a több mint 3,5 hónapos zárva tartás, a védettségi igazolványhoz kötött nyitás, a járványhelyzet miatti óvatos és korlátozott élénkülés, a turisták ütemezett visszatérése miatt a 2019-es vendégforgalmunk közel kétharmadát elvesztettük, ez súlyos árbevétel-kiesést eredményezett. A Társaság menedzsmentje 2021. évben elsősorban a válság következményeinek elhárítására és enyhítésére fókuszált. Emellett elkészült a 2022. év üzleti terve, mely a 2021. évi (-1,44 Mrd Ft) veszteséghez képest 2,47 Mrd Ft eredmény javulást tervez.

➤ Fizetőképesség fenntartása

A bevételek kiesése a döntően májusig kötelező bezárás miatt likviditási helyzetünk kezelésében folyamatos kihívást jelentett. Ennek meghatározó eleme, hogy a Társaság a szociális szempontokat és a munkavállalók megtartását szem előtt tartva a tavaszi időszakban az állásidőre is a januári bruttó besorolási bérek 81,5%-át fizette a dolgozóinak. Az éves bevételkiesés fizetőképességre gyakorolt negatív hatását a következő intézkedésekkel tudtuk ellensúlyozni:

- Az anyagjellegű költségek minimálisra szorítása;
- A 2020. év végén készített üzleti tervben 848 M Ft összegű beruházási terv, alig 460 M Ft értéken történő megvalósítása;
- 2021. évi tervben nem kalkulált a Társaság a Rác Fürdővel kapcsolatos tranzakcióval, míg az árverésen történő vásárlást követően 5 315 M Ft értéken került az ingatlanegyüttes a könyvekbe;
- A nem Munkatörvénykönyv alapján járó pótlékok, a Kollektív Szerződés 14. havi juttatásokra vonatkozó rendelkezésének zárva tartás idejére történő felfüggesztése;
- A folyószámla-hitelkeret 2,4 Mrd Ft összegben történő fenntartása;

- Budapest Főváros Önkormányzata által biztosított 1,5 Mrd Ft összegű tulajdonosi kölcsön visszafizetésének átütemezése 2022. évre;
- Állami járulékkedvezmény és bértámogatás, valamint a törlesztési moratórium igénybevétele, élve a jogszabályi lehetőségekkel;

➤ **A foglalkoztatási válság**

A Társaság vezetése nagy hangsúlyt fektetett a munkavállalói kör megtartására, szociális szempontokra, biztosítva az újra nyitás létszámszükségletét. A pótlékok radikális leszűkítése, a 14. havi jutalmak eltörlése, a cafetéria-juttatás tavaszi, időleges felfüggesztése likviditás-kezelési szempontból elkerülhetetlen lépések voltak, melynek negatív hatásait a Társaság az állásidőre járó keresetek lehető legmagasabb szinten történő megállapításával enyhítette.

1. A TULAJDONOSI SZERKEZET

A Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban: Társaság) Alapítója Budapest Főváros Önkormányzata (továbbiakban: Alapító), melynek tulajdonosi jogait a Fővárosi Közgyűlés gyakorolja. A Társaságot az Alapító az 1069-1085/1996. (VI.27.) Főv. Kgy. számú. határozataival hozta létre, melyek alapján a Társaságot a Fővárosi Bíróság, mint cégbíróság 01-10-043152 cégjegyzékszám alatt a cégjegyzékbe 1997. január 03. napján jegyezte be.

A Budapest Főváros Önkormányzat Fővárosi Közgyűlése jogkörében eljáró főpolgármester 2020. december 29. napján meghozott 1813/2020. (XII. 29.) Főv. Kgy. határozatával a 2013. évi CLXXVI. tv. 8. § (1) bekezdése alapján döntött arról, hogy a BVH Budapest Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság (BVH) vagyonának egy részével (BGYH Zrt. részvények és osztalékfizetési követelés) a BVH-ból kiválik és ezen vagyonelemekkel a BGYH Zrt.-hez, mint működő jogi személyhez csatlakozik és ezzel beolvadásos kiválást hajtott végre. Ennek eredményeképpen Társaságunk egyedüli részvényese 2021. április 1-től Budapest Főváros Önkormányzata lett. Az Átalakulási tv. 6. § (6) bekezdése alapján a beolvadásos kiválás 2021. március 31. napjával megtörtént. A Társaság 700 MFt összegű osztalékfizetési kötelezettsége ezzel a tranzakcióval annulálódott.

A Társaság Alapítója 2021. május 27. napján a 1054-1055/2021.(V.27.) Főv. Kgy. határozatával döntött a cégjegyzékbe 01-09-193327 számon bejegyzett REK Rác Fürdő Eszközkezelő Korlátolt Felelősségű Társaságnak a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zártkörűen Működő Részvénytársaságba történő beolvadásáról. A beolvadás folytán a REK Rác Fürdő Eszközkezelő Kft. általános jogutódja Társaságunk lett. A beolvadás megnövelte a Társaság tőketartalékát és a tranzakció következtében 2,4 Mrd Ft összegű halasztott fizetési kötelezettség szűnt meg. (Követelésvásárlás ellenértéke.)

2. A TÁRSASÁG SZÉKHELYE, TELEPHELYEI

A Társaság székhelye:

1034 Budapest, Szőlő u. 38.

A Társaság fióktelepe:

Kolopfürdői Iszapkitermelő Telep

5061 Tizzasüly, 0121 hrsz.

A Társaság telephelyei:

Csepeli Strandfürdő

1213 Budapest, Hollandi út 14.

Csillaghegyi Árpád Forrásfürdő

1038 Budapest, Pusztakúti út 2-6.

Dandár Gyógyfürdő

1095 Budapest, Dandár utca 3.

Pesterzsébeti Sós-jódos Gyógy- és Strandfürdő

1203 Budapest, Vízisport utca 2.

Király Gyógyfürdő

1027 Budapest, Fő utca. 84.

Palatinus Gyógy-, Strand- és Hullámfürdő

1007 Budapest, Margitsziget (23800/4. hrsz.)

Paskál Gyógy- és Strandfürdő

1149 Budapest, Egressy út 178.

Pünkösdfürdői Strandfürdő

1039 Budapest, Királyok útja 269-271.

Rác Hotel és Gyógyfürdő

1013 Budapest, Hadnagy utca 8-10.

Római Strandfürdő

1031 Budapest, Rozgonyi Piroska utca 2.

Rudas Gyógyfürdő és Uszoda

1013 Budapest, Döbrentei tér 9.

Széchenyi Gyógyfürdő és Uszoda

1146 Budapest, Állatkerti körút 9-11.

Szt. Gellért Gyógyfürdő és Uszoda

1114 Budapest, Kelenhegyi út 2-4.

Szt. Lukács Gyógyfürdő és Uszoda

1023 Budapest, Frankel Leó út 25-29.

Újpesti Gyógyfürdő és Uszoda

1042 Budapest, Árpád út 114-120.

Vízminőségvizsgáló Laboratórium

1114 Budapest, Orlay utca 7.

3. TÁRSASÁG BEFEKTETÉSE

Széchenyi Étterem Szolgáltató Kft.

A Társaság a Széchenyi Étterem Kft.-ben 25%-os üzletrésszel rendelkezik, a leányvállalat 2021. évi beszámolója az Éves beszámoló elkészítéséig nem került elfogadásra.

4. TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ TÉNYEZŐK

A Társaság kiemelt adatai a következők

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2020. évi tény	2021. évi terv	2021. évi tény	Változás 2021. évi tény-2020. évi tény	%
Értékesítés nettó árbevétele	5 986 959	8 007 761	6 448 340	461 381	108%
Anyagjellegű ráfordítások	2 159 599	2 792 767	2 100 980	-58 619	97%
Személyi jellegű ráfordítások	4 900 480	5 274 968	4 898 214	-2 266	100%
Értékcsökkenési leírás	2 182 782	2 156 425	2 197 156	14 374	101%
Adózott eredmény	-3 076 302	-1 681 211	-1 443 592	1 632 710	47%
Beruházás	576 067	848 118	5 775 132	5 199 065	1003%
Saját tőke	24 503 905	22 565 067	26 642 456	2 138 551	109%
Jegyzett tőke	4 434 000	4 434 000	4 434 000	0	100%
Hitelek	6 221 661	6 185 337	7 095 130	873 469	114%
Mérlegfőösszeg	39 586 537	37 658 652	43 061 196	3 474 659	109%
Foglalkoztatott átl. stat. létszám (fő)	1 013	895	846	-167	84%
Fürdő és strand vendégforgalom (fő)	1 593 093	2 194 866	1 625 933	32 840	102%
Gyógyászati vendégforgalom (fő)	115 859	193 259	114 837	-1 022	99%
Összes vendégforgalom (fő)	1 708 952	2 388 125	1 740 770	31 818	102%

A Társaság 2021. év eredmény számai kedvezőbben alakultak a 2020. évi bázis adatokhoz képest, ennek fő oka a kedvezően változó külső feltételrendszer (védőoltás elérhetősége, beoltottsági szint folyamatos növekedése, tavaszi fokozatos újra nyitás, magasabb strand és turistaforgalom, bértámogatás stb.) volt.

A mérleg adatokban a beruházás tekintetében magas (5,2 Mrd Ft) növekedést bázis időszakhoz képest, a Rác Fürdő és Hotel ingatlanok vásárlása, valamint a csillaghegyi foci pályára és öltözőépület aktiválása befolyásolta. A beruházás tárgyévi alakulását az 5. pontban részletezzük.

A hitelek között a banki beruházási és fejlesztési hitelek, valamint a tulajdonos által nyújtott kölcsönök összege került kimutatásra. A tárgyévi növekményt a Rác Hotel megvásárlásához nyújtott tulajdonosi kölcsön tartozás értéke és a beruházási hitelek bázis és tárgyévi különbözete generálja.

A foglalkoztatott átlagos statisztikai létszám adatok tekintetében csökkenés következett be bázis évhez képest 167 fővel. Az újra nyitást követően rendkívüli kihívást jelentett a munkaerőhiány, amely az egész turisztikai ágazatot sújtotta és sújtja jelenleg is.

A vírushelyzet összetett hatása továbbra is veszteséget generál vállalati szinten, de összességében megállapítható, hogy a Társaság tárgyidőszakban a 2020. évi adózott eredményhez képest 1,6 Mrd Ft eredményjavulást ért el. Az eredményjavulást a Rác Fürdő megvásárlásának eredményre gyakorolt hatása jelentősen befolyásolta (+1.062 M Ft), a szokásos üzleti tevékenység vesztesége 2.505 M Ft lenne. A következő fejezetekben kerülnek

bemutatásra ennek okai és a tárgyévi, illetve a jövőbeni veszteség elkerülésére tett intézkedések.

4.1 Vendégforgalom

Pandémia okozta változások a vendégkiszolgálásban

"A Kormány 194/2021. (IV. 26.) Korm. rendelete a védelmi intézkedések lépcsőzetes feloldásának harmadik fokozatára tekintettel a veszélyhelyzet idején alkalmazandó védelmi intézkedéseket szabályozó kormányrendeletek módosításáról" értelmében 2021. május 01.-től nyithattak ki a vendéglátóegységek, fürdők. A prognosztizált vendégforgalomra és az ütemezett nyitásra való felkészülésre tekintettel fokozatosan történt a fürdőegységeink újra nyitása.

Társaságunk rendkívüli hangsúlyt fektetett az egészségmegővésre, következetesen és szigorúan betartva az előírásokat, illetve iránymutatásokat, védve ezzel mind a vendégeket, mind a munkavállalókat. Több esetben szigorúbb feltételekhez kötöttük a szolgáltatások igénybevételét az előírtnál, akadályozva ezzel a járvány terjedését.

A bezárások időszakait arra használtuk, hogy felkészítsük fürdőinket a biztonságos üzemelésre, ezért többek között:

- újra terveztük a vendégútvonalakat, hogy a kontaktust a minimálisra csökkentsük;
- figyelemfelkeltő táblákkal emlékeztettük a vendégeket a távolságtartásra, a maszk- és a papucs használatára;
- csökkentettük létesítményeink egyidejű befogadóképességét;
- gyakoribb takarítási és fertőtlenítési eljárásokat léptettünk életbe a kiemelt vendégforgalmú helyeken (mint például pénztárak előtere);
- az öltözőterekben kézfertőtlenítő állomásokat helyeztünk el;
- a mellékhelységek szappanadagolóit kézfertőtlenítő hatású folyékony szappannal töltöttük fel,
- a sorban állás helyszínein (pénztár, vendéglátóhelyek) biztosítottuk, hogy a sor ne torlódhasson fel és tartható legyen a várakozók között a megfelelő távolság; ezért a 1,5 méteres távolságot a padozaton és több falazaton is jeleztük,
- az online jegyvásárlást/időpontfoglalást kedvezmény nyújtásával ösztönöztük, illetve a helyszínen is a készpénzmentes megoldásokat (bankkártya, okoseszközök) helyeztük előtérbe,
- a beléptető karórák fertőtlenítése minden használat után megtörtént,
- a vendégek figyelmét felhívtuk a helyes fürdőző magatartásra, és biztosítottuk annak betartását.

Mindezek figyelembevételével a következőképpen alakult a Társaság vendégforgalma 2021. évben.

4.1.1. Vendégforgalom alakulása fürdőnként

adatok fő-ben

Megnevezés	2020. évi tény	2021. évi tény	Változás 2021. évi tény- 2020. évi tény	%
Gellért	119 910	155 544	35 634	129,7%
Széchenyi	470 604	477 677	7 073	101,5%
Lukács	173 040	171 704	-1 336	99,2%
Rudas	131 799	140 527	8 728	106,6%
Király*	22 911	0	-22 911	0,0%
Dandár	50 476	44 970	-5 506	89,1%
Fürdők összesen	968 740	990 422	21 682	102,2%
Dagály**	26 677	0	-26 677	0,0%
Csillaghegy	144 944	144 013	-931	99,4%
Palatinus	170 791	192 329	21 538	112,6%
Paskál	206 224	215 144	8 920	104,3%
Pesterzsébet	121 638	121 029	-609	99,5%
Strandfürdők összesen	670 274	672 515	2 241	100,3%
Római	44 720	48 305	3 585	108,0%
Püskösdfürdő	25 218	17 286	-7 932	68,5%
Strandok összesen	69 938	65 591	-4 347	93,8%
Szérúskert tanuszoda	0	12 242	12 242	0,0%
Mindösszesen	1 708 952	1 740 770	31 818	101,9%

* A Király Fürdőre több éve nincs működési engedélye a Társaságnak, nyitása a tervezett nagyfelújítását követően valósulhat meg.

** A Dagály Fürdő üzemeltetését 2020. áprilistól visszavette a Nemzeti Sport Központ (állami tulajdonos), így a BGYH Zrt. már nem üzemelteti a több mint 60 éven át a Társaság második számú strandfürdőjeként szolgáló egységet.

A Társaság teljes vendégforgalma a bázis időszakhoz viszonyítva minimális értékben 32 ezer fővel növekedett.

A járvány magyarországi emelkedése, és az ezzel kapcsolatos törvényi szabályozás miatt átlagosan 4,5 hónapot zárva tartottak a fürdő egységeink a tárgyidőszakban.

Fontos körülmény, hogy 2020-ban a forgalom jelentős részét realizáltuk a még COVID-19 mentes első hónapokban, így január-február hónapban, míg 2021-ben – a meleg nyár miatt – a nyári, majd a megélénkülő évvégi turista forgalomnak köszönhetően az utolsó hónapok hoztak jóval kedvezőbb eredményt.

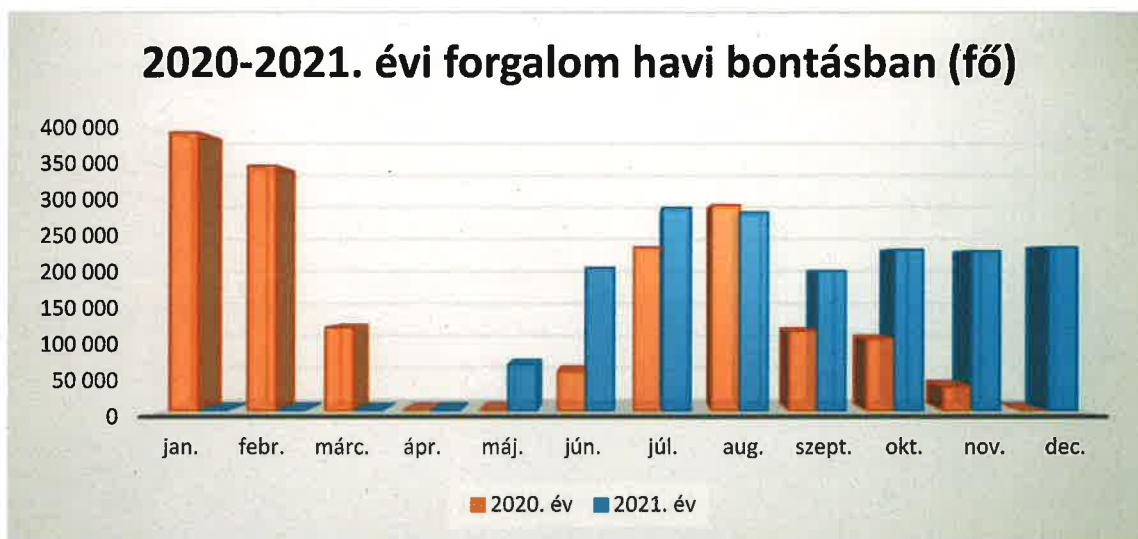
A bázishoz viszonyítva történelmi fürdőinkben (Gellért, Széchenyi, Rudas) alakultak kedvezően a vendégforgalmak. A Széchenyi fürdő stratégiai jelentőségét jól mutatja - ebben a válságos időszakban is -, hogy a vendégforgalma növekedni tudott a bázis időszakhoz képest, és megközelítette az állandó gyógyfürdők teljes vendégszámát.

Negatívan hatott a 2021. évi forgalomra a Király fürdő zárva tartása – melynek évek óta nem volt ÁNTSZ működési engedélye, illetve a Dagály fürdő kiesése - üzemeltetési szerződését 2020.03.31.-re felmondta a tulajdonos NSK - az üzemeltetési körből.

A két idényfürdő - Római strand és a pünkösdfürdői strand forgalma ellentétesen változott, míg a Római fürdőben 8%-os növekedés realizálódott addig a Pünkösdfürdőben 31,5%-os visszaesés történt. Ennek oka a későbbi újranyitás (2021.07.01), a munkaerőhiány, illetve előre nem várt műszaki problémák felmerülése volt.

A Szérűskert tanuszodát 2021. szeptembertől üzemeltetjük, itt többnyire általános iskolák (órakereten belül) tanulói oktatása zajlik kedvezményes díjszabás mellett.

Társaság vendégforgalmának alakulása havi bontásban



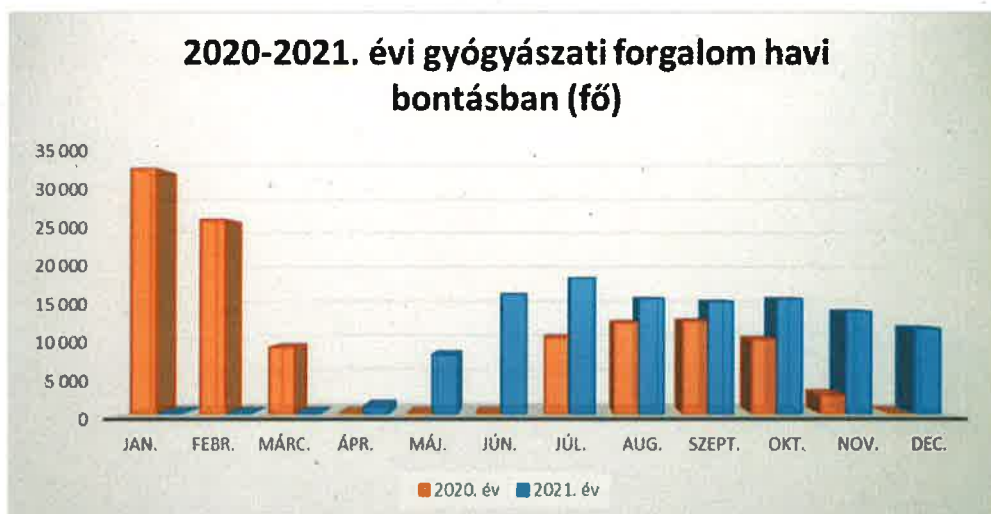
4.1.2. Vendégforgalom alakulása gyógyászat területén

adatok fő-ben

Megnevezés	2020. évi tény	2021. évi tény	Változás 2021. évi tény- 2020. évi tény	%
Gellért	13 816	6 430	-7 386	46,5%
Széchenyi	18 086	19 178	1 092	106,0%
Lukács	33 187	42 384	9 197	127,7%
Rudas	1 279	1 161	-118	90,8%
Király	346	0	-346	0,0%
Dandár	6 037	4 621	-1 416	76,5%
Fürdők összesen	72 751	73 774	1 023	101,4%
Dagály	2 526	0	-2 526	0,0%
Palatinus	12 748	16 782	4 034	131,6%
Paskál	15 479	13 892	-1 587	89,7%
Pesterzsébet	12 355	10 389	-1 966	84,1%
Strandfürdők összesen	43 108	41 063	-2 045	95,3%
Mindösszesen	115 859	114 837	-1 022	99,1%

A gyógyászati üzletág forgalmát is jelentősen érintették a korlátozások. Az újra nyitás a gyógyászat esetében áprilisban megtörtént, de számottevő forgalom növekedés csak három fűrdőben történt (Széchenyi, Lukács, Palatinus). A visszaesés és a mérsékelt igénybevétel előző évekhez képest, havi megoszlás tekintetében is jól látható. A gyógyszolgáltatás igénybevétele nehezen indult el, a járvány újabb és újabb hullámai visszatartották a pácienseket.

A gyógyászati üzletág vendégforgalmának alakulása



A gyógyászati üzletág forgalma 2021.évben összesen 114 837 fő volt, ez a 2019. évi gyógyászati forgalom 32,2 %-a.

4.1.3. Nemzetközi vendégforgalom alakulása

A Társaság eredményének alakulása szempontjából az egyik legfontosabb környezeti tényező a budapesti turizmus alakulása. Míg 2019-ben és az azt megelőző években a turizmus világszerte, így Budapesten is dinamikus növekedést produkált, addig 2020-tól a koronavírus járvány és az annak hatására bevezetett korlátozó intézkedések következtében a turisztikai forgalom drasztikusan csökkent, különösen Budapesten. Ez 2021. év első felében eszkalálódott, míg év végén a történelmi fűrdőkben a pandémia előtti éveket idéző szintre emelkedett.

2021. április- decemberi időszakban a külföldi vendégek és az általuk eltöltött vendégéjszakák száma a kereskedelmi szálláshelyeken 80%-kal csökkent az előző évek időszakához képest. Míg vidéken a külföldi forgalom visszaesését némileg kompenzálta a belföldi forgalom, addig bebizonyosodott, hogy Budapesten nem pótolható belföldi vendégekkel a kieső külföldi vendégforgalom, ezért 2021. évben is, hasonlóan a bázis évhez, igen jelentős bevételtől esett el a Társaságunk, amit csak mérsékelt az év végi fellendülés.

A wellness belépőjegyek tárgyidőszaki megoszlása a kiemelt turisztikai jelentőségű fűrdőinkben az alábbiak szerint alakult.

Vendég származási ország 2021. év	Forgalom (Fő)			Forgalom (%)		
	Széchenyi	Gellért	Rudas	Széchenyi	Gellért	Rudas
Magyarország	67 908	24 927	51 265	18%	19%	57%
Külföld	314 571	109 247	39 005	82%	81%	43%
Összesen	382 479	134 174	90 270	100%	100%	100%

4.2 Értékesítés nettó árbevétele megoszlása

adatok e Ft-ban

Főcsoportok	2019. év	2020. év	2021. év	Változás 2021. tény - 2020. tény
Uszoda wellness bevételek (eFt)	14 530 360	4 500 565	5 405 439	904 875
Co-payment bevétel (eFt)	772 700	284 695	256 628	-28 067
NEAK bevétel (eFt)	381 000	124 345	177 084	52 739
Bérlet bevétel (eFt)	599 351	367 623	178 111	-189 512
Bérleti díjak, egyéb bevételek (eFt)	2 127 754	709 730	431 078	-278 652
Összes alaptervekenységi árbevétel	18 411 165	5 986 958	6 448 340	461 382

A Társaság értékesítés nettó árbevételeit jellemzően a táblázatban bemutatott fő csoportok tekintetében különítjük el.

Az uszoda wellness fürdőszolgáltatáson (5 405 M Ft) 904 M Ft növekedést értünk el a bázis időszakhoz viszonyítva, míg a 2019. évhez viszonyítva (utolsó vírushelyzet nélküli év) 63%-os az elmaradás. (9 125 M Ft). Továbbra is a pandémia hatása határozta meg vendégforgalmunk és árbevételeink alakulását. A fürdőbelépők bevételecsökkenésének oka döntően volumen hatás, minimális részben árhatás is. Különösen nagy veszteséget jelentett a wellness csomagok bevételeinek visszaesése – a nagy fajlagos bevételű termékeket 95-99%-ban a turisták vásárolták, de sajnos ez a forgalmi szegmens csökkent le a legnagyobb mértékben tárgyidőszakban. Jelentősen sújtotta a társaságot a kormány azon intézkedése, amely megtiltotta a díjemelést az önkormányzati tulajdonban lévő társaságok számára. (A tiltás 2022.06.30.-ig érvényben van.)

A gyógyászati üzletág bevételeiben két forrást különítünk el: Co-payment bevételt és a NEAK-tól származó bevételt. Az üzletág minimális javulást ért el (25 M Ft) bázis időszakhoz képest, de igen jelentős csökkenést (720 M Ft) 2019. évhez viszonyítva.

A bérletek bevétele 190 M Ft-tal csökkent. Ennek fő oka, hogy éves bérleteink érvényességét több alkalommal meghosszabbítottuk, a 2019. év végén vásárolt bérletek 2022. 03.31.-ig érvényben vannak. Több új bérletkonstrukciót alakított ki Társaságunk a vendég- igények minél teljesebb körű kielégítése érdekében. A bérletekről részletesen a 8. pontban nyújtunk tájékoztatást. Részben indokolja ezt a csökkenést a 2019. évben megvásárolt, de a 2020. évben igénybe vett bérletek bevétele, amely elhatárolásra kerül. Ezáltal a bázis bérletbevétel jelentősen magasabb értéket képvisel.

A bérleti díjak és egyéb alaptevékenységi árbevételek (710 M Ft) 431 M Ft-tal csökkentek bázisidőszakhoz képest. Ennek fő oka, hogy kormányintézkedés nyomán nem szedhettünk bérleti díjakat 2021. 07.01-ig.

4.2.1 Bevételek megoszlása az elsődleges egységek között

adatok e Ft-ban

Értékesítés nettó árbevétele alakulása fürdőegységenként			Változás 2021. évi tény- 2020. évi tény	
Szervezeti egység	2020. évi tény	2021. évi tény	e Ft	%
Széchenyi	2 251 460	2 365 700	114 240	105,1%
Gellért	683 745	838 972	155 227	122,7%
Rudas	538 140	611 776	73 636	113,7%
Lukács	501 538	542 212	40 674	108,1%
Paskál	448 653	455 244	6 591	101,5%
Palatinus	420 848	466 963	46 115	111,0%
Csillaghegy	288 118	280 536	-7 582	97,4%
Pesterzsébet	298 659	288 988	-9 671	96,8%
Dandár	109 606	92 674	-16 932	84,6%
Római	85 746	94 939	9 193	110,7%
Rácz	1 861	149 151	147 290	8014,6%
Pünkösdfürdő	37 115	25 484	-11 631	68,7%
Fürdő-wellness és strand tevékenység összesen	5 665 489	6 212 639	547 150	109,7%
Szérűskert uszoda	0	8 605	8 605	0,0%
Közforgalmazási tevékenység összesen	0	8 605	8 605	0,0%
Palackozó tevékenység	62 660	91 369	28 709	145,8%
Labor tevékenység	56 821	61 620	4 799	108,4%
Palackozott és vezetékes vízellátási tevékenység össz.	119 481	152 989	33 508	128,0%
Egyéb tevékenység összesen	201 987	74 107	-127 880	36,7%
Társaság összesen	5 986 957	6 448 340	461 383	107,7%

A 2021. évi 6 448 M Ft értékesítés nettó árbevétele 7,7%-kal 462 M Ft-tal haladta meg a 2020. évi tény árbevételt. Az emelkedés elsődleges oka a már részletezett, kedvezőbb külső környezeti hatások miatti, forgalmi növekedés (volumen hatás).

A Társaság kiemelten fontosnak tartja a turistacélpont fürdőiben a budapesti vendégkör meglétét, illetve a szociálisan rászoruló csoportok fürdőlátogatási lehetőségének biztosítását. Az említett csoportokon kívül a budapesti vendégkör építésének 2021. évben is hangsúlyos eleme volt a kedvezménypolitika, melynek fő elemei a következők:

- A Széchenyi, Gellért és Rudas fürdőben Zsigmondy-klubtagsági kedvezmény – 50% feletti árkedvezményt jelent napijegyeikre;
- A tárgyévben megújított nagybérlet-struktúra – három különböző árszinten kaphatók a nagy mennyiségi igénybevételt nagyon kedvező fajlagos árral honoráló bérleteink;
- A Szérűskerti tanuszoda kedvezményes árfekvése;
- A strandjellegű egységekben gyermek-nyugdíjas és családi árkedvezmények biztosítása;
- Egyedi kedvezmények B2B piacon a rendelt mennyiséggel összefüggésben;
- Online kedvezmény (10%) a napijegyekre a webes értékesítés további erősítése érdekében.

4.2.2 A gyógyászati üzletág árbevétele

Társaságunk árbevételének 6,7%-át a gyógyászati üzletág termelte meg 2021-ben. Az üzletág súlya tovább csökken az uszoda-wellness üzletághoz képest. Az összbevételen belül 434 M Ft gyógyászati bevétel nem képvisel magas arányt, de az üzletághoz tartozó vendégkör fogadása önként vállalt közfeladatunk, így szociális szempontok miatt is fontos tevékenysége a Társaságnak.

NEAK támogatott kezelések	Kézpénzes bevétel (e Ft)			NEAK bevétel (e Ft)			Bevétel összesen (e Ft)		
	2020. év	2021. év	Változás 2021-2020	2020. év	2021. év	Változás 2021-2020	2020. év	2021. év	Változás 2021-2020
Gyógyvízes gyógymedence kez.	110 041	112 139	2 099	23 329	22 297	-1 033	133 370	134 436	1 066
Gyógyvízes kádifürdő kez.	5 028	4 592	-436	46	85	39	5 075	4 678	-397
Iszapkezelés	1 486	5 171	3 686	2 940	4 941	2 001	4 426	10 113	5 687
Súlyfürdő	3 710	8 679	4 969	4 548	8 642	4 093	8 258	17 320	9 062
Szénsavas kádifürdő	100	5	-96	260	913	653	361	918	558
Orvosi gyögmasszázs	88 672	45 670	-43 002	27 016	72 004	44 987	115 689	117 674	1 985
Vízalatti vízugar masszázs	37 628	1 088	-36 540	1 293	3 273	1 980	38 921	4 361	-34 560
Vízalatti gyógytorna	978	411	-567	1 071	5 725	4 654	2 048	6 135	4 087
Komplex nappali kórházi kez.	37 058	78 798	41 739	63 840	59 204	-4 636	100 898	138 002	37 104
Összesen	284 701	256 552	-28 149	124 345	177 084	52 739	409 045	433 636	24 591

Az összbevételben megjelenő csekély részesedést magyarázza az is, hogy a tevékenységek körbe tartozó kilenc egészségügyi szolgáltatásnak a **NEAK által finanszírozott díjtételei több mint egy évtizeddel ezelőtti áron kerülnek megtérítésre** a Társaságunk részére. A 2021. évre beígért térítési díj valorizálása sajnos nem történt meg, így a gyógyászati tevékenység veszteséget termel.

2020. évben a Covid miatt a gyógyszolgáltatások elszámolásában a fürdőbezárások és a válsághelyzet szabályozási hiánya miatt, technikai problémák alakultak ki az elszámolás tekintetében. Ezért sok kezelés NEAK felé történő elszámolása csúszott, így a vonatkozó társadalombiztosítási támogatás csak utólag 2021. évben került kifizetésre.

4.3 A Társaság eredményének alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2020. évi Tény	2021. évi Tény	Változás 2021. évi tény-2020. évi tény	%
Értékesítés nettó árbevétele	5 986 959	6 448 340	461 381	108%
Aktivált saját teljesítmények értéke	780	10 173	9 393	1304%
Egyéb bevételek	832 283	1 155 078	322 795	139%
ebből visszaírt értékvesztés	2 442	70 486	68 044	2886%
Anyagköltség	900 067	836 575	-63 492	93%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 027 108	1 061 808	34 700	103%
Egyéb szolgáltatások értéke	82 840	82 814	-26	100%
Eladott áruk beszerzési értéke	59 512	83 175	23 663	140%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	90 072	36 609	-53 463	41%
Anyagjellegű ráfordítások	2 159 599	2 100 980	-58 619	97%
Bérek	4 219 120	4 235 204	16 084	100%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	263 166	199 736	-63 430	76%
Bérfelrakások	418 194	463 274	45 080	111%
Személyi jellegű ráfordítások	4 900 480	4 898 214	-2 266	100%
Értékcsökkenési leírás	2 182 782	2 197 156	14 374	101%
Egyéb ráfordítások	649 110	783 995	134 885	121%
ebből értékvesztés	-4 691	186 167	190 858	-3969%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-3 071 949	-2 366 754	705 195	77%
Pénzügyi műveletek bevételei	51 417	1 071 664	1 020 247	2084%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	43 403	132 887	89 484	306%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	8 014	938 777	930 763	11714%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-3 063 935	-1 427 977	1 635 958	47%
Adófizetési kötelezettség	12 367	15 615	3 248	126%
ADÓZOTT EREDMÉNY	-3 076 302	-1 443 592	1 632 710	47%

Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktivált saját teljesítmények értéke tárgyévben bekövetkező változását a Kolopfürdői Iszapkitermelő Telepen történő gyógyiszap kitermelés mennyiségének változása (-7,1 M Ft), valamint a saját rezsiz beruházásként megvalósuló Széchenyi fürdőben elbontott kabinsor helyreállításának tárgyévi összege (+16,5 M Ft) okozza.

Egyéb bevételek értéke

Az egyéb bevételek összességében 39 %-kal növekedtek a bázis értékhez képest. Tárgyidőszaki bevétel összegéből (1 155 M Ft) jelentős összeget képvisel (601 M Ft) a költségvetésből kapott ágazati bértámogatás. A céltartalék felhasználásra elszámolt összeg (197 M Ft), a korábbi években kapott támogatás miatt tárgyidőszakban elszámolt (182 M Ft) halasztott bevétel, és a

visszaírt értékvesztés állománya (70 M Ft), amely a korábbi időszakban értékvesztett vevőkövetelésekre tárgyévben befolyt összegeket tartalmazza.

Anyagjellegű ráfordítások értéke

A fürdő bezárások miatti bevételkiesés, társaság pénzügyi helyzetére tekintettel elrendelt takarékosági intézkedések hatással voltak a vállalati anyagköltségekre, amelyek bázisidőszakhoz képest csökkentek. A tárgyévben cca. négy hónapig tartó fürdőbezárás, majd az újranyitást követően az előző évhez hasonlóan alacsony forgalom, valamint a hatékony anyaggazdálkodás az anyagköltségek 7 %-os mértékű csökkenését okozta.

Az anyagköltségek között a közüzemi költségek kiemelkedő értéket képviselnek. Tárgyidőszakban ennek összértéke 60 M Ft csökkenést mutat bázis évhez viszonyítva, az egyes költségfajták eltérő mértékű csökkenése mellett. Kevesebb igénybevétel történt a villamosenergia, víz, és a távhő szolgáltatást tekintetében előző évhez képest. Az energia árrobbanás hatásai a 2022. évet terhelik.

A Közműszolgáltatások költségeinek alakulása

adatok e Ft-ban

Közüemi költségek alakulása	2020. évi tény	2021. évi tény	Változás 2021. évi tény- 2020. évi tény	%
Villamosenergia	447900	404 486	-43 414	90%
Földgáz	61800	77 139	15 339	124,82%
Vízdíj	87500	77 353	-10 147	88,40%
Csatornadíj	151900	167 596	15 696	110,33%
Távhő szolgáltatás	171200	134 512	-36 688	78,57%
Közüemi díjak összesen	920 300	861 086	-59 214	93,57%

*A táblázat az igénybe vett szolgáltatások között található rezsiköltségeket –távfűtés, csatorna kgt. -illetve a továbbszámlázott (81) közüzemi költségeket is tartalmazza.

Az igénybe vett szolgáltatások értékében jelentős változás nem történt (+34,7 M Ft), melyet a 2021. évben is folytatódó fürdőbezárásokon túl a likviditás biztosítása érdekében szigorított költséggazdálkodás eredményez.

Jelentős értéket képvisel a karbantartás (297 M Ft) amely nem csak a szokásos strandfelkészítési és általános karbantartási munkákat tartalmazza, hanem szerepel benne két jelentős havária elhárítása (Széchenyi II. termál kút csőtörése: 15,2 M Ft, illetve a Margit szigeti Magda kút vezetékének törése:3,7 M Ft).

A szakértői tanácsadási szolgáltatások igénybevétele (mérnöki műszaki tanácsadás 16,2 M Ft, jogi tanácsadás 9,6 M Ft, könyvvizsgálói díj 6,9 M Ft, egyéb tanácsadás 9,6 M Ft) 42,3 M Ft értéket képvisel tárgyévben.

Az őrzés védelem, takarítás költségek 100 M Ft -tal járultak az idei évhez.

További jelentős értéket képvisel tárgyidőszakban (84 M Ft) a behajtási engedélyek (Margitsziget) és értékesítési jutalékok (festipay, OTP simple pay, SZÉP kártya jutalék) 42,5 M Ft-os növekedése bázisidőszakhoz képest.

Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás	%
Szállítási költségek	24 741	16 863	-7 878	68,16%
Utazási és kiküldetési költségek	9 032	5 482	-3 550	60,70%
Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek	9 050	17 202	8 152	190,08%
Közüzemai szolgáltatások igénybevétele	319 385	324 159	4 774	101,49%
Bérleti díjak	40 577	22 956	-17 621	56,57%
Karbantartási költségek	234 741	296 547	61 806	126,33%
Szakértői, tanácsadói, ügyvédi díjak	38 229	42 250	4 021	110,52%
Posta, telefon, telefax és egyéb telekommunikációs költségek	35 455	35 098	-357	98,99%
Munkaerő kölcsönzés	45 933	6 028	-39 905	13,12%
BVH szolgáltatási díj	93 586	18 021	-75 565	19,26%
Őrzési-, vagyonvédelmi költségek	4 642	17 244	12 602	371,48%
Takarítás, vegytisztítás, kártevőirtás	35 327	82 786	47 459	234,34%
Jutalék (behajtási, értékesítési, egyéb)	41 701	84 202	42 501	201,92%
Oktatás, továbbképzés	7 432	6 314	-1 118	84,96%
Üzemegészségügyi, orvosi szolgáltatások	8 676	7 918	-758	91,26%
Üzemeltetési, fürdőszolgáltatási díjak	18 064	2 545	-15 519	14,09%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	60 537	76 193	15 656	125,86%
Összesen	1 027 108	1 061 808	34 700	103,38%

Személyi jellegű ráfordítások értéke

A személyi jellegű ráfordítások 2021. évben (4.898 M Ft) -2,2 M Ft-tal maradtak el a 2020. évi (4 900 M Ft) bázistól. A bérköltségek és bérjárulékokban bekövetkezett változás, és a HR szolgáltatási tevékenység a 7. fejezetben a munkaerő és létszám gazdálkodás témakörnél kerül részletezésre, bemutatásra.

Értékcsökkenés

Az értékcsökkenés összegében az előző évhez képest számottevő változás nem történt.

Egyéb ráfordítás értéke

Egyéb ráfordítások	2020. évi Tény	2021. évi Tény	Változás 2021. évi tény-2020. évi tény	%
Értékesített imm. javak, tárgyi e. könyv sz. értéke	22 892	0	-22 892	0%
Céltartalék képzése	140 285	21 470	-118 815	15%
Értékvesztés és terven felüli értékcsökkenés	87 115	188 171	101 056	216%
Adófizetési kötelezettségek	375 854	438 421	62 567	117%
Egyéb tételek	22 964	135 933	112 969	592%
Összesen	649 110	783 995	134 885	121%

Az egyéb ráfordítások összességében 21 %-kal növekedtek a bázis értékhez képest. Itt kerül elszámolásra több adótétel (építmény, helyi adó, gépjármű adó, vízkészlet hozzájárulás, idegenforgalmi adó stb.), mely együttes értéke 438 M Ft, mely 63 M Ft-tal haladta meg a 2020. évi ráfordításokat. Jelentős növekményt eredményezett a Gellért Fürdő telek-és építményadója több éves elmaradásának rendezése. Magas értéket képvisel, (186 M Ft) a követelésekre

elszámolt értékvesztésből a Rác Nosztalgia Kft. „f.a.” földhasználati díj-fizetési kötelezettsége részleges realizálásának hatása.

Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi tevékenység eredményét a bevételek + 1072 M Ft és a ráfordítások -133 M Ft összegei határozzák meg.

A pénzügyi bevételek értékét 2021. évben a Rác Fürdő és Hotel megvásárlásának pénzügyi hatása 1.062 M Ft (+) és a kapott bevételek 9 M Ft összege eredményezi.

A pénzügyi ráfordítások 43 M Ft-ról 133 M Ft-ra emelkedtek bázis időszakhoz képest, mely tárgydíjakban a beruházási hitelek után fizetett kamatkidadások értéke.

adatok e Ft-ban				
Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás (e Ft)	Változás (%)
Kapott osztalék	50 063	0	-50 063	0%
Kapott kamat	12	8 859	8 847	73825%
Vásárolt követelésekkel kapcsolatos bevételek	0	1 061 983	1 061 983	
Pénzügyi tev. egyéb bevétele	1 342	822	-520	61%
Pénzügyi m. bevételei összesen	51 417	1 071 664	1 020 247	2084%
Fizetett kamat	39 371	132 775	93 404	337%
Pénzügyi tev. egyéb ráfordítása	4 032	112	-3 920	3%
Pénzügyi m. ráfordításai összesen	43 403	132 887	89 484	306%

5. BERUHÁZÁSOK ALAKULÁSA

Beruházások alakulása 2021. évi tervidőszakhoz viszonyítva

A 2021. évi tervezett beruházás 848 M Ft volt. A beruházások összértéke ennél jóval magasabb lett: 5,775 M Ft, amelyből a Rác fürdő és Hotel ingatlan megszerzésére fordított összeg 5 315 M Ft.

2021. évben a szigorú gazdálkodás eredményeként csak olyan beruházások valósultak meg, melyek a szolgáltatások biztosítása miatt elengedhetetlenül fontosak, illetve a korábban elkezdődött beruházások teljes befejezéséhez és azok átadásához szükségesek voltak.

Beruházások alakulása tárgyidőszakban a tervhez képest

adatok e Ft-ban

Beruházások alakulása 2021 Terv - Tény (adatok eFt-ban)					
Megnevezés	Beruházás teljes értéke	2021. év		ELTÉRÉS	
		Terv	Tény	Tény - Terv	%
KEHOP Széchenyi	91 958	91 958	180	-91 778	0,20%
KEHOP Csillaghegy	286 342	286 342	263	-286 079	0,09%
KEHOP Lukács-Pesterzsébet-Paskál	216 653	216 653	1 250	-215 403	0,58%
TARTALÉK	42 000	42 000	10 681	-31 319	25,43%
Fürdőbeléptető rendszer továbbfejlesztése	145 000	50 000	38 979	-11 021	77,96%
Stratégiai beruházások	781 953	686 953	51 353	-635 600	7,48%
Széchenyi Fürdő .Termál oktagon medence melletti WC-k felújítása	4 000	4 000	0	-4 000	0,00%
Széchenyi uszoda 1-2 szauna melletti mozgássérült liftek	8 000	8 000	0	-8 000	0,00%
Lukács rezeda ollósemelő pótlása, javítása	4 000	4 000	0	-4 000	0,00%
Paskál közüzemű csatornaszakasz cseréje (strandterület)	12 000	12 000	0	-12 000	0,00%
Csillaghegy, klórdioxid teljeskörű kiépítése az Árpád kúthoz	7 000	7 000	957	-6 043	13,67%
Csillaghegy északi kútgepház szivattyú/k előtti osztó átpozicionálása	3 000	3 000	0	-3 000	0,00%
Pesterzsébet, szikkasztó rendszer kiépítése a strand terület több pontján	10 000	10 000	0	-10 000	0,00%
Pesterzsébet strand terület öntöző rendszerrel való ellátása, legalább részlegesen	1 000	1 000	0	-1 000	0,00%
Széchenyi kabinok újjáépítése	10 000	10 000	12 299	2 299	122,99%
Strandfelkészítés	50 000	50 000	8 875	-41 125	17,75%
Csepeli vízciszszda	0	0	73 839	73 839	-
Csillaghegyi focipálya	0	0	106 080	106 080	-
Csillaghegyi öltözőépület - építészeti	0	0	113 167	113 167	-
Csillaghegyi öltözőépület - gépészeti	0	0	40 161	40 161	-
Csillaghegyi öltözőépület - elektromos	0	0	11 620	11 620	-
Palackozó csapadék és szennyvízelvezetés kiviteli terve	0	0	750	750	-
Pesterzsébet Vízisport utcai behajtó	0	0	1 151	1 151	-
Rác fürdő beszerzés	0	0	5 315 087	5 315 087	-
Széchenyi lengőajtó beépítés	0	0	409	409	-
Szérűskert utcai tanuszoda	0	0	1 585	1 585	-
Informatikai eszközbeszerzés	22 165	22 165	9 876	-12 289	44,56%
Egyéb eszközbeszerzés (proxiórák, bútorok, orvosi eszközök stb.)	30 000	30 000	27 923	-2 077	93,08%
Nem stratégiai (egyéb) beruházások	161 165	161 165	5 723 779	5 562 614	355150,0%
BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	943 118	848 118	5 775 132	4 927 014	68093,00%
Rác fürdő nélkül		848 118	460 045	-388 073	5424,00%

KEHOP energetikai projektek

A beruházási tervben 594 953 e Ft összeg szerepelt a KEHOP támogatással megvalósuló beruházási programokra, melyből összesen 1 693 e Ft valósult meg a Lukács Gyógyfürdő kiviteli tervdokumentáció elkészítésére. A KEHOP beruházások további 2018.év óta fennálló 2022.évre történő elhalasztását a pandémiás helyzet és a következtében kialakult pénzügyi, likviditási helyzet indokolta.

Egyéb beruházások

Az üzleti terv készítésekor nem számolhattunk azzal, hogy a fürdőink az év elején zárva tartanak, így a tervezett beruházások teljeskörűen nem valósulhattak meg. A Széchenyi kabinsor helyreállítása ill. a strandfelkészítések rendben lezajlottak, annak köszönhetően, hogy valamennyi olyan munkálatot saját dolgozóink végeztek, ahol a megfelelő szakértelem rendelkezésre áll. A tartalék jogcímen szerepeltetett beruházások olyan kisebb, a fürdők működésében szükségszerű berendezések beszerzését tartalmazzák, melyek a napi működésekhez létfontosságúak. Megtörtént, igaz nem a terv szerinti mértékben a közel

évtizedes elmaradásban lévő informatikai eszközök beszerzése (44,6 %) és az egyéb eszközök beszerzése (93,1%).

A beruházások részeként befejeződött Csepeli strand vízicsúszda felújítása (nem BGYH forrásból, üzemeltetési szerződés miatt) és a Csillaghegyi fürdő területén lévő focipálya és öltözőépület kivitelezése, mely az előző menedzsment által MLSZ-szel kötött szerződéses kötelezettség volt. A beruházási tervben nem szerepelt a Rác Fürdő és Hotel megvásárlása, illetve a Szerűskert utcai tanuszoda üzemeltetésre történő átvétele.

Amennyiben eltekintünk a Rác Fürdő beszerzésétől, akkor látható, hogy a pandémia miatt a beruházási terv teljes megvalósítása nem realizálódott (54,2%). Több, a Társaság életében meghatározó jelentőségű beruházást készítettünk elő 2021. év végén (Rác Fürdő, Gellért Fürdő), amelyek a 2022. évben fognak elkezdődni.

6. LIKVIDITÁSI HELYZET

A likviditás kezelése, a fizetőképesség fenntartása alapvetően határozta meg a társaság működését a 2021. évben. Az év eleji 709 M Ft nyitó pénzeszköz pozíció – ami a tulajdonosi hitel fel nem használt része volt - december végére minimális összeggel, 646 M Ft-ra csökkent.

A COVID-19 pandémia miatti 2020-21-es árbevétel-elmaradás, a munkavállalói állomány döntő része megtartásának finanszírozása, a kötelező adók és szállítói számlák kifizetése külső források igénybevétele nélkül megoldhatatlan lett volna. 2021. év folyamán 2,4 Mrd Ft összegű banki folyószámlahitel rendelkezésre állásával, az előző évben igényelt 1,5 Mrd Ft összegű tulajdonosi hitel fenntartásával tudta megőrizni fizetőképességét a Társaság. Jelentős hatást gyakorolt a likviditásra a Rác Fürdő és Hotel megvásárlása, amelyet Budapest Főváros Önkormányzatának kölcsöne finanszírozott. A felszámolási eljárásban nyilvános pályázaton történő ingatlanvásárlás, majd a Rác Nosztalgia Kft. „f.a”-vel szemben fennálló követelés részleges kielégítését követően fennmaradó 1,3 Mrd Ft tulajdonosi kölcsönrész visszafizetési határideje 2022.12.31.

A covid járvány kapcsán elrendelt lezárások, beutazási korlátozások több mint 16,7 Mrd Ft (Bruttó) bevételi elmaradást okoztak a 2019. évhez viszonyítva. A bevételi oldal drasztikus zuhanásához a költségek magas fix aránya társult, amely a fürdők üzemeltetésének természetéből fakad. A Társaság a fürdők zárva tartása alatt a szektorban megvalósított átlag feletti állásidős bért fizetett, továbbá a munkaerő nagy részét megtartotta. A rezi költségek döntő része fix költségként jelentkezett, nem csökkenhetett a forgalommal arányosan. Számottevő könnyítést eredményezett a bértámogatás a járulékkedvezmény és a hitelfizetési moratórium igénybevétele.

A tárgyévi likviditás alakulását a 1. számú mellékletben mutatjuk be.

7. MUNKAERŐ ÉS LÉTSZÁM GAZDÁLKOSÁS

Létszám alakulása

A Társaság a 2020. évi bázisévhez viszonyított 978 fő helyett 2021. évben 830 fő átlagos statisztikai állományi létszámmal hajtotta végre üzemeltetési feladatait, amely összességében 15,1 %-os átlagos állományi létszám csökkenést jelent.

A csökkenés alapvető oka a 2020. évi tudatos létszám racionalizálási intézkedések (Dagály Fürdő üzemeltetési szerződését felmondta az NSK, Király Fürdő ÁNTSZ engedély hiánya 2018 óta, ez összesen mintegy 75 fő munkavállaló munkáját ellehetetlenítette), 2021. évre áthúzódó hatása, a fürdők újra nyitását követően megindult önkéntes fluktuáció, továbbá az erősen keresleti munkaerőpiaci helyzetből adódó munkaerőfelvételi nehézségek voltak.

Fluktuáció

Társaságunknál 2021. évben a kilépők száma – a strandszezon alatt határozott időtartamra alkalmazott létszám figyelembevétele nélkül – 144 fő volt, mely javarészt a munkavállalók által kezdeményezett munkaviszony megszüntetésekből fakadt. Általános kép volt, hogy a pandémia miatt a turizmus szektorból a bizonytalan helyzetben nagyon sokan távoztak, ez volt érezhető Társaságunknál is. A munkaerő felvételek száma 99 fő volt, mely elsősorban az önként távozó munkatársak és a munkaerőhiány pótlás biztosítására irányult.

Szervezeti változások

A Társaság központi szervezetében a 2021. nyarán július 1-én életbe lépett Szervezeti Működési Szabályzata értelmében több igazgatóságot érintő szervezeti átalakítás történt. A szervezeti változások célja az operatív működés és a szervezeti folyamatok hatékonyságának növelése, valamint a fürdő üzemeltetés támogatásának erősítése voltak.

A Műszaki-üzemeltetési igazgatóság két külön igazgatóságba, az Üzemeltetési, illetve Műszaki, Igazgatóságba szerveződött. Emellett szervezeti szempontból az egyik legfontosabb változás, hogy a fürdők és a palackozó üzem operatív irányítása a vezérigazgató közvetlen irányításából az üzemeltetési igazgató hatáskörébe került. Az Üzemeltetési igazgatóságon új osztályként jött létre az üzemeltetési koordinációs terület, valamint ebbe az igazgatóságba szerveződtek az üzemeltetéshez szorosan kapcsolódó hatósági kapcsolattartási és vízminőségvizsgáló (labor) területek. A Műszaki igazgatóságon három osztály jött létre a műszaki beruházási, a karbantartási, továbbá a logisztikai területeken. A Belső szolgáltatási igazgatóság megszűnt, korábbi funkciói közül a közbeszerzés és beszerzés a Gazdasági igazgatóság szervezetébe került, míg az informatikai és vendégirányítási területek Digitális szolgáltatási főosztály néven szerveződtek újjá.

Létszámgazdálkodás

Alapjaiban változtatta meg a Társaság működését a korona vírus második hulláma miatt kialakult járványügyi helyzet, melynek következtében a BGYH Zrt. által üzemeltetett valamennyi fürdő 2020. november 11. – 2021. április 30. között ismételten zárva tartott.

A Társaság munkaszervezésében a fürdő bezárások hatására több változás történt. A zárva tartás alatt a fürdőkben kizárólag a műszaki és a biztonsági személyzet egy része látott el felügyeleti feladatokat, a többi dolgozó április közepéig állásidőre került. A központban a zökkenőmentes alapműködést biztosító területek (informatika, HR, gazdasági) munkatársai dolgoztak irodai, illetve indokolt esetben home-office formában, a többi központi munkatárs ügyeletet biztosítva szintén állásidőre került. A bizonytalan nyitás ellenére április második felében heti öt napos munkavégzés elrendelése mellett megkezdődött a fürdők felkészítése a nyitásra. A fürdők, majd a strandok nyitásához igazodva májustól folyamatosan történt a munkatársak visszahívása az állásidőről.

Az állásidő alatt a munkatársak számára Társaságunk bruttó havi alapbérük 81,5 %-át fizette. Ez az intézkedés hatékonyan biztosította a lecsökkent állományi létszám megtartását. Az állásidő alatt a kilépések száma minimális szintre csökkent, mindössze 29 fő távozott önként a Társaságtól.

A fürdők újra nyitásához igazodva feszített ütemben indult el a szezonális munkaerő toborzása. Az idő rövidege és a nehéz munkaerőpiaci helyzet ellenére a strandok nyitásáig 148 fő szezonális munkatárs felvételére került sor, de az uszodamester, a jegypénztáros, a nappali és éjszakai takarító munkakörökben, majd a strandok nyitásával és a nyári hónapok megnövekedett vendégforgalmával párhuzamosan a gyógymasszőr munkakörben is állandósult a létszámhiány, ami egyébként már a pandémia előtt is hasonló problémákat jelentett.

A létszám hiány enyhítésére Társaságunk számos, a kialakult helyzethez rugalmasan igazodó létszámgazdálkodási intézkedést vezetett be. Kapcsolt munkaköröket alakítottunk ki, belső és külső tanfolyami átképzéseket szerveztünk, a nyári csúcsidőszakokban munkaerő áthelyezésekkel és önként vállalt túlmunka megállapodásokkal, valamint külső munkavállalók egyszerűsített foglalkoztatásával kezeltük a létszámhiányt. A bevezetett intézkedések összességében mintegy 90 fő teljes munkaidős dolgozói létszámot jelentettek, amellyel teljes mértékben sikerült pótolni a korábbi években alkalmazott, főként diák munkaerőkölcsönzést.

Bérgazdálkodás

A több ütemben kiterjesztett és meghosszabbított ágazati bértámogatás alapján Társaságunk 2020. novemberétől 695 M Ft bértámogatásban részesült, a tárgyidőszakot érintő támogatás értéke 600,8 M Ft, amely a január-május hónapok munkabér költségeinek mintegy 43,4 %-át jelentette. A vonatkozó kormányrendelet alapján a fenti időszakra Társaságunk járulékfizetési mentességet is élvezett.

A 2021. évi bértervben a havi bruttó teljes alapbér és az állásidőre biztosított 81,5 %-os alapbér különbség a január-április időszakban a tervezetthez képest 105.240 e Ft bérköltség

megtakarítást eredményezett, míg a járulékkedvezménnyel további a 266.854 e Ft járulék megtakarítás keletkezett.

A 2021. évben Társaságunk gazdasági helyzete nem tett lehetővé általános béremelést. A fürdőüzemeltetés szempontjából kritikus munkakörökben ugyanakkor a szezonális munkaerő biztosítása, illetve az állandó munkaerő megtartása miatt szükségessé vált a munkaerőpiaci bérekhez képest jelentős elmaradás kezelése. Társaságunk – a tulajdonos előzetes engedélye alapján – 2021. nyarán a működés szempontjából kritikus jegypénztáros, uszodamester, gépész és takarító munkakörökben bérkorrekciót hajtott végre. A bérkorrekció éves bérköltség hatása 74.500 e Ft volt.

A létszámigény teljes mértékben belső erőforrásokból biztosított kezelése jelentős terhet rótt a fürdők dolgozóira, melynek elismerésére és a megtartás erősítésére Társaságunk a 2021. évre tervezett 13. havi juttatást két részletben, szeptember és december hónapokban összesen 313.875 e Ft értékben biztosította a munkatársak részére.

A személyi jellegű ráfordítások létszám és költséggazdálkodás adatai, tárgyévi és bázisévi összehasonlítással a 2 számú mellékletbe kerülnek részletes bemutatásra.

8. SZOLGÁLTATÁSMINŐSÉG, SZOLGÁLTATÁSFEJLESZTÉS

A 2021. évet a 2020. évhez hasonlóan a covid-válság határozta meg – a több hónapos zárva tartások és a forráshiányos működés erősen behatárolta a szolgáltatás-fejlesztés lehetőségeit. A Társaság vezetése a fenti okok miatt csak kisebb fejlesztéseket indított a fürdők újra nyitását követően. Az alábbiakban részletezésre kerülnek az értékesítési területen bevezetett újszolgáltatások.

I. Thalasso kezelések

2021. augusztusában került bevezetésre a Széchenyi Gyógyfürdőben és a Pesterzsébeti Jódos-Sós Gyógyfürdőben kilenc fajta Thalasso testkezelés. A Thalasso kezelések másodlagos szolgáltatásként a meglévő masszázsaink kínálatát egészítik ki, BEAUTY szolgáltatásként -testkezelések, - pakolások formájában. Év végéig összesen 172 db Thalio kezelést és kereskedelmi árut értékesítettünk, túlnyomó részt a Széchenyi fürdőben, bruttó érték összesen 5,2 M Ft (nettó 4,1 M Ft). 2021. év elején a Gellért fürdőbe is bevezetésre került a Thalio-kezelések egy része, a cél itt is a turisták jelentette kereslet kielégítése.

II. Új nagybérlet-struktúra

A Társaság vezetése 2021. májusban átalakította, egyben egyszerűsítette a nagybérletek struktúráját, átjárhatóságát, eladhatóságát és felhasználhatóságát. A változtatás két célból történt: egyrészt a stabil piacnak tekinthető nagybérletek piacán a korábbi, járvány előtti abszolút bevételtömeget akarta realizálni a Társaság (többi bevételünk átlagban 66-70%-kal esett a covid miatt) – a fizetőképesség fenntartása céljából. A járvány előtti

években a bevételi struktúra jelentéktelen részét képezte a bruttó 390 M Ft körüli nagybérlet szegmens, de 2021-ben az ismertetett körülmények miatt ez már jelentős bevételforrásnak minősült. Az átalakítás másik célja az ügyfélközpontú megközelítés érvényesítése, az érthetőség, a vendégbarát felhasználhatóság és az egyszerű kommunikálhatóság volt.

A reform eredménye: 2021 június 01-től december 31-ig 204,8 M Ft bruttó értékben adtunk el nagybérleteket úgy, hogy a legtöbb 2019 december /2020 januári eladású nagybérlet érvényessége 2022. március végéig meg lett hosszabbítva. A teljes szezonra várt árbevétel eszerint 400-450 M Ft bruttó bevétel lehet és fontos eredmény, járulékos haszon, hogy a bérletvásárlók cca. 25%-a új vásárló!

III. Karácsonyi ajándékpiac

A karácsonyi időszak ajándékvásárlási piacára több új termékkel jelent meg a Társaság – a 0-100 ezer forintig feltölthető Budapest Spas ajándékutalványtól (2020. decemberben debütált) kezdve a fix összegű, online vásárolható ajándékkártyákon keresztül az egyes fürdőkbe előre váltható jegyekig, több alkalmas masszázs-bérletekig széles kínálattal álltunk a vevők rendelkezésére. A megcélzott szegmensek az egyedi vásárlók és az intézményi/corporate piac voltak – elérési út szempontjából a Vörösmarty téri karácsonyi vásártól kezdve az egyedi ajánlatokig több úton történt az értékesítés. Az ajándékpiaci szegmens forgalma több tízmillió forint volt, a háromféle termék lefedte az ajándékozási kereslet teljes piacát.

IV. Saját rendezvények

A Társaság a 2021. évben is fontosnak tartotta, hogy a fürdőhelyszíneket rendezvény célra is hasznosítsa. Kiemelkedik ezek közül a Rudas fürdőben tartott augusztus 20-i rendezvény, mely a tetőterasz egyedülálló panorámáját hasznosította - teltházas siker volt. A másik fontos rendezvény szintén a Rudasban került megrendezésre, a szilveszteri rendezvényre is elfogyott az összes belépőjegy.

V. Az online értékesítés nettó árbevétele

A 2021. év az online értékesítési csatorna dinamikus bővülését hozta magával – a 2020. évi érték közel hatszorosára nőtt az online csatorna bevételi forgalma – ez a 2019. évi értéknek is több mint a kétszerese.

adatok e Ft-ban

Fürdőegység	2019. év	2020. év	2021. év	Változás 2021. év/2020. év (%)
Széchenyi	199 190	60 359	323 500	536%
Gellért	50 743	12 190	98 760	810%
Paskál	1 791	7 880	38 562	489%
Rudas	18 554	9 475	93 419	986%
Lukács	1 945	1 490	31 058	2084%
Dagály	4 602	0	0	0%
Palatinus	12 448	15 693	60 725	387%
Csillaghegy	399	3 572	20 104	563%
Pesterzsébet	2 855	5 501	23 868	434%
Dandár	0	121	8 416	6955%
Római	0	5 146	14 941	290%
Pünkösdfürdő	0	1 420	2 409	170%
Összesen:	292 527	122 847	715 762	583%

A páratlan dinamikájú növekedés okai az alábbiak:

- A fürdők 2020. és 2021. évben közel azonos ideig tartottak zárva, de a 2020. évben több hónapig teljesen megszűnt a turizmus a beutazást tiltó kormányrendelet miatt.
- A járványtól való félelem 2020. évben erősebb volt, 2021. nyaratól az oltások lehetőségével összefüggésben ez a félelem csökkent, így a hazai reláció is emelkedett az újra nyitást követően.
- A fürdők 2021. évi újra nyitásakor kulcskérdés volt a biztonságos üzemeltetés, ennek egyik elemeként biztosítottuk és népszerűsítettük a készpénzmentes fizetési lehetőséget a vendégeink felé.
- Az online csatornára terelést szolgálta a 10%-os árkedvezmény bevezetése az újra nyitást követően.
- Az online csatorna bővítése továbbra is kiemelt célt képez, tekintettel a fennálló munkaerőhiányra a pénztárosi munkakörben, továbbá a költséghatékony üzemeltetés célrendszere miatt.

9. KÖRNYEZETTUDATOS GAZDÁLKODÁS

A Társaság – tevékenységéből fakadóan – kiemelt figyelmet fordít a környezettudatos vízgazdálkodásra a források és kutak vizének mennyiségi és minőségi védelme érdekében. A cég vízfelhasználása, tekintettel a pandémia okozta 2020. évhez képesti rövidebb leállásra, ha nem is jelentős mértékben, de növekedett. 2022-ben további növekedés várható, tekintettel arra, hogy nem számolunk bezárással.

Az energiaárak tekintetében a 2021. év negyedik negyedétől a villamosenergia és a földgáz árakban jelentős növekedés történt.

Társaságunk működése során szem előtt tartjuk a környezetvédelmi előírások szigorú betartását, a vizek és a levegőtisztaság védelmét. Cégünk folyamatosan monitorozza a felszíni vízbe történő kibocsátásait, ezért akkreditált laboratórium közreműködésével minőségi vizsgálatokat végeztet és továbbra is folytatja a Natura 2000 területek védelme érdekében, a Ráckevei (Soroksári) Dunaág, mint a Pesterzsébeti Jódos-Sós Gyógy- és Strandfürdő kibocsátott használtvizei befogadójának víztest ellenőrzését.

A Közép-Duna-völgyi Vízügyi Igazgatóság a Lukács fürdő Duna folyamba bocsátott használt vizeinek kibocsátása tekintetében már évekkel ezelőtt előírta a szennyvizek leválasztását. A pandémia miatti pénzügyi helyzet a beruházás megvalósítását különösen nehezíti, ennek ellenére megkezdtük a megvalósítás lehetőségeinek vizsgálatát az FCSM Zrt. bevonásával és kamerás vizsgálatok elvégzésével. 2022. évben a szükséges intézkedésekre vonatkozó részletes ütemterv elkészül és az érintett hatóságok részére bemutatásra kerül. A Társaságunknál nyilvántartott pontforrások tekintetében valamennyi engedély megújításra került, melynek előírása alapján levegőbe történő károsanyag kibocsátásvizsgálatot végeztetünk.

A Széchenyi Gyógyfürdő és Uszoda a Fővárosi Állat és Növénykert Projekt igényeinek kielégítésén felül maradót továbbra is kihasználja a most kivitelezés alatt álló BIODOM részére tervez átnyitni, ennek műszaki feltételei kiépítésre kerültek. A FÁNK megkeresésével a BIODOM próbaüzeméhez a megállapodás előkészítése folyamatban van. A 2021. évre tervezett KEHOP beruházások áttervezése mellett a Lukács Gyógyfürdő örökségvédelmi tervdokumentációja és az engedélyeztetési eljárás lebonyolítása megtörtént.

Társaságunknál a 2017.évben bevezetésre került **EN ISO 50001** energiairányítási rendszer keretében a 2021. évre vonatkozó periodikus auditot egy független, erre a tevékenységre akkreditált szakcéggel elvégeztettük, mely sikeres volt, így a tanúsításunk továbbra is érvényes. Az előírt energiamegtakarítási cél a felhasználásunk 1%-a. A Társaság a munkavállalókat is tudatos és felelősségteljes gondolkodás mellett havi rendszerességgel oktatja EN ISO 50001 irányelvek saját területükön történő hatékony alkalmazására. Az EgIR kézikönyvben foglaltaknak megfelelően az energiafogyasztás folyamatos monitorozásával megtakarítást tudunk elérni a villamosenergia felhasználás területén. Ennek keretében beszerelésre kerültek 50 kW teljesítményfelvételt meghaladó berendezések és fogyasztói csoportok nyomon követéséhez szükséges villamos almérők.

A Társaság a korszerű uszodaüzemeltetési anyagok használatával 2021. évben is szem előtt tartotta a környezetvédelem fontosságát.

10.KÖZBESZERZÉSI ELJÁRÁSOK ÖSSZEGZÉSE

A BGYH Zrt. 2021.évben üzleti terve teljesítése és feladatai ellátása céljából öt témakörben indított el és bonyolított le közbeszerzési eljárást eredményesen, egy témakörben (biztosítási szolgáltatások témakörben) a lebonyolítás áthúzódik 2022. évre:

- 1.) Vízszerezési anyagok beszerzése (becsült érték: 45 M Ft – keretösszeg 50 M Ft)

- 2.) Uszodavegyszerek beszerzése (becsült érték: 54 M Ft – keretösszeg: 65 M Ft)
- 3.) Online jegyértékesítési rendszer üzemeltetése (becsült érték: 47 M Ft – keretösszeg: 50 M Ft)
- 4.) Földgáz beszerzés 2021-22. évre vonatkozóan (közös közbeszerzés a BKM Nonprofit Zrt-vel, 791.682 m³)
Az előző földgáz évhez (2020. október 1-2021. szeptember 30.) képest a jelentős energiapiaci áremelkedésnek köszönhetően az elektronikus árlejtés után kialakult legjobb ajánlat az előző évi 74,57 Ft/m³-ről 205,60 Ft/m³-re emelkedett, ami miatt szükségessé vált a fedezet emelése 162,8 M Ft-ra (opciós mennyiség nélkül számítva).
- 5.) Villamos energia 2022. beszerzés (közös közbeszerzés a BKM Nonprofit Zrt-vel, 12.902.400 kWh)
Az előző évhez képest (2021. január 1-2021. december 31) a jelentős energiapiaci áremelkedésnek köszönhetően az elektronikus árlejtés után kialakult legjobb ajánlat az előző évi 20,54 Ft/kWh-ról 69,04 Ft/kWh-ra emelkedett, ami miatt a fedezetet ez esetben is emelni kellett 890,8 M Ft-ra (opciós mennyiség nélkül számítva).
- 6.) Elindításra került továbbá a biztosítási szolgáltatások beszerzésére vonatkozó közbeszerzési eljárás (becsült érték: 59,5 M Ft), melynek ajánlattételi határideje már a 2022. évre áthúzódott.

11. KÖZSZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG

A Társaság részéről a Fővárosi Önkormányzat költségvetéséből igényelt támogatás összege 20.154.000.- Ft a 2021. évi közfeladat – ellátás teljesítése okán, mely a Szérűskert Tanuszoda üzemeltetési feladatát jelenti.

A részletes közfeladat-ellátási beszámoló az Éves beszámoló kiegészítő mellékletének részét képezi.

Budapest, 2022. március 4.


Borosné Szűts Ildikó
vezérigazgató



1. SZ. MELLÉKLET BGYH ZRT. 2021. ÉVI LIKVIDITÁSA

2021 évi LIKVIDITÁS	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	összesen
	Tény	Tény	Tény	Tény	Tény	Tény	Tény	Tény	Tény	Tény	Tény	Tény	Tény
Pénzeszközök nyitó állománya	708 794	550 811	468 326	230 854	0	0	0	0	133 097	0	0	0	708 794
Szabad pénzeszköz	708 794	550 811	468 326	230 854	0	0	0	0	133 097	0	0	0	708 794
Nyitó folyószámlahitel keret összege	2 400 000	2 400 000	2 369 155	2 133 035	1 999 720	2 011 408	2 013 978	2 190 453	2 400 000	2 284 320	2 379 315	2 400 000	2 400 000
Nyitó kasszáni folyószámlahitel összege	0	0	0	0	274 324	348 756	386 022	209 547	0	115 680	20 685	0	0
Működési bevételek pénzforgalma összesen	292 483	313 473	432 559	7 328 621	8 063 931	17 800 986	11 045 284	11 294 031	4 987 701	1 113 801	1 340 602	1 527 291	65 551 743
Erőforrás bruttó átvétele	19 884	21 783	27 926	30 216	251 943	887 129	1 297 900	1 543 078	1 123 400	1 100 176	1 326 724	1 334 494	8 964 651
Állami, önkormányzati támogatás működéshez	256 725	278 187	138 801	138 801	138 801	0	0	0	0	0	0	0	950 315
Támogatásból származó bev. (pályázati is)	0	0	0	0	996	0	0	0	0	0	0	0	996
Kamatbevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
Egyéb pénzügyi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	62	122	0	0	188 411	168 595
Egyéb bevételek	16 874	13 503	11 420	11 019	11 245	10 825	12 744	0	14 231	13 625	13 878	24 384	153 748
Cash Pool bevétel	0	0	254 412	7 149 585	7 660 916	16 903 032	9 734 650	9 750 883	3 659 946	0	0	0	55 313 436
Működési kiadások pénzforgalma összesen	450 466	395 958	8 071 522	7 334 799	8 138 333	15 428 268	10 868 819	10 951 387	1 287 487	1 018 806	1 060 152	1 011 662	66 487 658
Főv. Zrt. energia költsége (bruttó)	27 756	10 161	11 402	10 896	11 230	10 440	18 378	11 443	3 128	556	0	0	115 390
Beruházási szállítói kifizetések (bruttó)	2 930	2 175	1 988	366	12 482	12 702	7 519	1 403	7 225	31 662	51 728	2 795	134 975
Egyéb szállítói kifizetések (bruttó)	100 921	85 594	84 765	81 980	113 280	378 745	486 284	575 370	338 367	315 908	280 185	269 701	3 121 101
Nettó bér-személyi jellegű kifiz. mváltnak	203 274	196 249	202 664	201 003	210 461	241 268	275 825	274 810	382 136	238 617	252 703	362 333	3 041 343
Személyi jellegű ráf. Közterhel	93 980	87 284	88 749	87 176	91 313	104 444	161 200	185 989	180 390	221 836	156 632	157 605	1 616 658
Adott támogatás	0	0	0	1 555	0	0	0	0	0	0	0	0	1 555
Egyéb ráfordítások	294	2 526	3 249	2 736	10 472	2 236	2 220	2 036	3 030	2 596	3 710	253	35 360
Cash Pool kiadás	0	0	7 401 491	7 415 797	7 660 827	14 622 181	9 734 649	9 702 040	0	0	0	0	56 536 985
Kamatfizetés	16	121	6 445	177	316	7 077	142	483	33 165	97	420	11 661	60 130
Egyéb pénzügyi kiadások	2 415	1 209	2 435	7 555	17 846	26 182	32 292	21 144	30 770	23 237	119 147	25 227	309 459
Fizetendő ÁFA	0	0	30 470	0	0	10 300	117 948	166 440	203 941	147 184	174 337	171 987	1 022 605
pénzüzési adó (előlegfizetés is)	0	0	160 579	0	0	0	0	0	0	0	0	0	160 579
Telekado, ingatlanadó	0	10 637	77 074	0	10 100	10 100	10 100	10 100	74 602	10 100	10 100	10 100	233 013
Egyéb fizetett adók	18 880	0	211	24 058	6	2 593	22 264	119	732	27 012	1 130	0	97 005
Társasági adó (előlegfizetés is)	0	0	0	1 500	0	0	0	0	0	0	0	0	1 500
Bevételek pénzforgalmi bevételek összesen	0	0	7 401 491	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 401 491
Tulajdonosi hitelfelvétel	0	0	7 401 491	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 401 491
Bevételek pénzforgalmi kiadások összesen	0	0	0	0	0	2 409 984	0	0	3 988 992	0	0	129 044	6 528 020
Hitel törlesztés pénzükhöz	0	0	0	0	0	129 044	0	0	129 044	0	0	129 044	387 132
Tulajdonosi hitel visszafizetés	0	0	0	0	0	2 280 940	0	0	3 859 948	0	0	0	6 140 888
Forráshány(-) Forrástöbble(-)	550 811	468 326	230 854	-274 324	-74 432	-37 266	176 475	342 644	-115 680	84 995	280 450	646 350	646 350
Záró folyószámlahitel keret összege	2 400 000	2 400 000	2 400 000	2 125 676	2 051 244	2 013 978	2 190 463	2 400 000	2 284 320	2 379 315	2 400 000	2 400 000	2 400 000
Záró kasszáni folyószámlahitel összege	0	0	0	274 324	348 756	386 022	209 547	0	115 680	20 685	0	0	0
Pénzeszközök zárolállománya	550 811	468 326	230 854	0	0	0	0	133 097	0	0	259 765	646 350	646 350
Szabad pénzeszköz	550 811	468 326	230 854	0	0	0	0	133 097	0	0	259 765	646 350	646 350
Valós pénzügyi pozíció	-949 189	-1 031 674	-8 670 637	-9 175 815	-9 250 247	-4 725 633	-6 830 096	-6 487 454	-2 876 283	-2 781 288	-2 500 838	-2 114 253	-3 374 656

2. SZ. MELLÉKLET SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK GAZDÁLKODÁSA

Megnevezés									
	2020. év		2021. év		Eltérés Tény-Bázis	Index (%)			
	Bázis	Tény	Tény	Tény					
Teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak létszáma (fő)					758	629	-129	-17,02%
	fizikai foglalkozásúak alap bérköltsége (eFt)					2 490 521	2 380 224	-110 297	-4,43%
	fizikai foglalkozásúak egyéb bér jellegű költségei (eFt)					182 972	403 084	220 112	120,30%
	szellemi foglalkozásúak létszáma (fő)					198	180	-18	-9,09%
	szellemi foglalkozásúak alap bérköltsége (eFt)					1 292 102	1 161 560	-130 542	-10,10%
	szellemi foglalkozásúak egyéb bér jellegű költségei (eFt)					126 322	144 864	18 542	14,68%
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló (havi átlagban legalább 60 munkaóra teljesítés)	fizikai foglalkozásúak létszáma (fő)					32	24	-8	-25,00%
	fizikai foglalkozásúak alap bérköltsége (eFt)					47 916	49 054	1 138	2,37%
	fizikai foglalkozásúak egyéb bér jellegű költségei (eFt)					4 044	8 951	4 907	121,34%
	szellemi foglalkozásúak létszáma (fő)					19	12	-7	-36,84%
	szellemi foglalkozásúak alap bérköltsége (eFt)					47 849	45 697	-2 152	-4,50%
	szellemi foglalkozásúak egyéb bér jellegű költségei (eFt)					2 534	5 665	3 131	123,56%
Munkaszerződés szerint havi átlagban 60 munkaóránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatottak (egyszeri, eseti megbízással munkát végzők nélkül)	TMF-ra átszámított létszám (fő)					21	20	-1	-4,76%
	létszáma (fő)					6	1	-5	-83,33%
	bérköltsége (eFt)					7 656	810	-6 846	-89,42%
	TMF-ra átszámított létszám (fő)					1	1	0	0,00%
	bérköltsége (eFt)					15 456	32 591	17 135	110,86%
	bérköltsége (eFt)					1 749	2 705	956	54,66%
A szervezet tevékenységében részt vevők átl.stat.i. összesen (fő)						1 013	846	-167	-16,49%
TMF-re átszámított átl. Stat. létszám összesen (fő)						978	830	-148	-15,13%
Bérköltség összesen (eFt)						4 219 120	4 235 204	16 084	0,38%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen (eFt)						263 166	199 736	-63 430	-24,10%
- ebből a Cafetéria (eFt)						90 920	107 786	16 866	18,55%
Bérlételek összesen (eFt)						418 194	463 274	45 080	10,78%
Személyi jellegű ráfordítások összesen (eFt)						4 900 480	4 898 214	-2 266	-0,05%