

8. Napirendi pont:

Beszámoló a Berekfürdői Turisztikai Nonprofit Szolgáltató Kft. 2025. évi gazdálkodásáról



BESZÁMOLÓ a Berekfürdői Turisztikai Nonprofit Szolgáltató Kft. 2025. évi gazdálkodásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A Berekfürdői Turisztikai Nonprofit Szolgáltató Kft. (a továbbiakban: TDM) a Berekfürdő Községi Önkormányzat 50 %-os tulajdoni hányadával megalapított gazdasági társaság. A TDM fenntartását a Berekfürdő Községi Önkormányzat az éves költségvetéséből támogatja.

A TDM éves beszámolójának elkészítését elsősorban a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény írja elő. A jogszabály kötelezővé teszi a működésről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről szóló éves beszámoló elkészítését az üzleti év könyveinek lezárásával.

Az éves beszámolót a tárgyévét követő év május 31-ig el kell fogadni és letétbe kell helyezni.

Auer Dóra megbízott ügyvezető igazgató elkészítette a TDM 2025. évi egyszerűsített éves beszámolóját, mely az előterjesztés mellékletét képezi.

Kérjük a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és az alábbi határozati javaslat elfogadására.

Az előterjesztés nyílt testületi ülésen kerül megtárgyalásra.
Az elfogadás módja: egyszerű szótöbbség.

Határozati javaslat:

**Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2026.(...) önkormányzati határozata
a Berekfürdői Turisztikai Nonprofit Szolgáltató Kft. 2025. évi gazdálkodásáról.**

Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Berekfürdői Turisztikai Nonprofit Szolgáltató Kft. (5309 Berekfürdő, Fürdő u. 2., adószáma: 23472956-2-16) 2025. évi egyszerűsített éves beszámolóját megtárgyalta, és azt elfogadja.

A beszámoló a határozat mellékletét képezi.

Erről értesülnek:

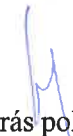
- 1) Auer Dóra megbízott ügyvezető igazgató, Berekfürdői Turisztikai Nonprofit Szolgáltató Kft.**
- 2) Hosszu András polgármester**
- 3) Képviselő-testület tagjai**
- 4) Dr. Vincze Anita jegyző**
- 5) Kunmadarasi Közös Önkormányzati Hivatal Berekfürdői Kirendeltsége**

Berekfürdő, 2026. március 4.

Előterjesztést készítette:


Petőné Vadai Katalin aljegyző

Előterjesztést jóváhagyta:


Hosszu András polgármester

Berekfürdői Turisztikai Nonprofit Kft	
Egyszerűsített Éves Beszámoló	
2025.01.01-2025.12.31	
Eredménykimutatás - Összköltség eljárással	
1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 507
2. Export értékesítés árbevétele	0
3. Értékesítés nettó árbevétele (1+2)	2 507
4. Aktivált saját teljesítmények értéke	0
5. Egyéb bevételek	51 638
6. Bevételek összesen (3+4+5)	54 145
7 .Anyagjellegű ráfordítások	24 949
8. Személyi jellegű ráfordítások	15 977
9. Értékcsökkenési leírás	7 411
10. Egyéb ráfordítások	0
11. Költségek összesen (7+8+9+10)	48 337
12. Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye (6-11)	5 808
13. Pénzügyi műveletek bevételei	0
14. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
15. Pénzügyi műveletek eredménye (13-14)	0
16. Adózás előtti eredmény (16+19)	5 808
17. Adófizetési kötelezettség	1 185
18. Adózott eredmény (20-21)	4 623

Egyszerűsített mérleg	
A. Befektetett eszközök	27 736
I. Immateriális javak	0
II. Tárgyi eszközök	27 736
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0
B. Forgóeszközök	7 772
I. Készletek	0
II. Követelések	345
III. Értékpapírok	0
IV. Pénzeszközök	7 427
C. Aktív időbeli elhatárolások	0
Eszközök (aktívák) összesen	35 508

D. Saját tőke	9 087
I. Jegyzett tőke	3 120
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)	0
III. Tőketartalék	0
IV. Eredménytartalék	1 344
V. Lekötött tartalék	0
VI. Értékelési tartalék	0
VII. Adózott eredmény	4 623
E. Céltartalékok	0
F. Kötelezettségek	654
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	654
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	0
G. Passzív időbeli elh.	25 767
Források (passzívák) összesen	35 508



Időszak: 2025.01.01-2025.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	43 888 458	16 152 220	27 736 238	0
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	1 243 035	1 243 035	0	0
114	Szellemi termékek	1 243 035	0	1 243 035	0
119	Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése	0	1 243 035	0	1 243 035
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	34 926 128	7 881 707	27 044 421	0
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	125 422	0	125 422	0
133	Eszközök Kisfaludy program TFF-3.1.1.-A-2024-00004	34 790 660	391 160	34 399 500	0
139	Műszaki berendezések, gépek, járművek terv szerinti	0	125 422	0	125 422
1391	Értékcsökkenés Eszközök Kisfaludy program	10 046	7 365 125	0	7 355 079
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK,	5 526 361	4 834 544	691 817	0
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	2 002 781	0	2 002 781	0
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	3 523 580	0	3 523 580	0
149	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti	0	4 834 544	0	4 834 544
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	2 192 934	2 192 934	0	0
161	Befejezetlen beruházások	332 274	332 274	0	0
163	Kisfaludy program TFF-3.1.1.-A-2024-00004	1 860 660	1 860 660	0	0
3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI	86 843 922	79 072 815	7 771 107	0
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL	2 767 120	2 454 120	313 000	0
311	Belföldi vevő követelések forintban	2 767 120	2 454 120	313 000	0
35	ADOTT ELŐLEGEK	144 914	113 174	31 740	0
354	Szállítói előleg	144 914	113 174	31 740	0
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	2 825 000	2 825 000	0	0
362	Költségvetési kiutalási igények	2 825 000	2 825 000	0	0
3629	Egyéb támogatás	2 825 000	2 825 000	0	0
38	PÉNZESZKÖZÖK	81 106 888	73 680 521	7 426 367	0
381	Pénztár	2 536 683	2 118 873	417 810	0
3811	Pénztár-számla	2 536 683	2 118 873	417 810	0
384	Bankszámlák	78 185 405	71 184 331	7 001 074	0
3841	Elszámolási betétszámla	18 400 703	11 399 629	7 001 074	0
3842	Elkülönített bankszámla - Kisfaludy	39 208	39 208	0	0
3849	Elszámolási betétszámla - technikai import	59 745 494	59 745 494	0	0
385	Elkülönített betétszámlák	79 940	72 457	7 483	0
3859	MYPOS	79 940	72 457	7 483	0
389	Átvezetési számla	304 860	304 860	0	0
4	FORRÁSOK	107 838 358	141 428 240	0	33 589 882
41	SAJÁT TŐKE	907 266	5 371 536	0	4 464 270
411	Jegyzett tőke	0	3 120 000	0	3 120 000
413	Eredménytartalék	453 633	1 797 903	0	1 344 270
419	Mérleg szerinti eredmény	453 633	453 633	0	0
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	27 713 683	27 739 283	0	25 600
453	Kapott előlegek	0	25 600	0	25 600
4532	Kaució	0	25 600	0	25 600
454	Szállítók	27 713 683	27 713 683	0	0
4541	Belföldi anyag és áruszállítók	27 713 683	27 713 683	0	0
463	Költségvetési befizetési kötelezettségek	891 572	1 184 859	0	293 287
46312	KIVA elszámolási számla	891 572	1 184 859	0	293 287
466	Előzetesen felszámított ÁFA	71 170	4 134	67 036	0



Időszak: 2025.01.01-2025.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
467	Fizetendő általános forgalmi adó	5 315	2 693 264	0	2 687 949
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla	2 394 131	0	2 394 131	0
469	Helyi adók elszámolási számla	405 973	0	405 973	0
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	405 973	0	405 973	0
471	Jövedelemadó elszámolási számla	21 505 547	22 019 447	0	513 900
4711	Keresetelszámlolási számla	17 485 634	17 486 424	0	790
4712	Társadalombiztosítási számla	2 176 906	2 466 766	0	289 860
4714	SZJA elszámolási számla	1 786 096	2 000 357	0	214 261
4715	NAV EFO elszámolási számla	56 911	65 900	0	8 989
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	6 585 997	35 058 013	0	28 472 016
481	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6 585 997	35 058 013	0	28 472 016
4811	Befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása	0	2 705 000	0	2 705 000
4814	Kistalud program TFF-3.1.1.-A-2024-00004 elhatárolás	6 585 997	32 353 013	0	25 767 016
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	47 357 704	47 357 704	0	0
491	Nyitómérleg számla	47 357 704	47 357 704	0	0
5	KÖLTSÉGNEMEK	49 063 130	1 010 333	48 052 797	0
50	Rendezvények közvetlen költségei	18 499 940	724 850	17 775 090	0
5010	A magyar kultúra napja - anyagköltségek	24 100	0	24 100	0
5012	Március 15-i megemlékezés - anyagköltségek	12 501	0	12 501	0
5016	Rendezvények nem várt költsége	69 651	0	69 651	0
5018	Gyereknapi - anyagköltség	233 542	0	233 542	0
5019	Gyereknapi - igénybe vett szolgáltatások	553 000	0	553 000	0
5020	Esti korzó - igénybevett szolgáltatások	347 878	0	347 878	0
5022	Testvértelépülési költség Lengyelek	287 450	0	287 450	0
5023	Falunapi - igénybe vett szolgáltatások	2 378 398	224 850	2 153 548	0
5024	Falunapi - anyagköltség	299 751	0	299 751	0
5025	Idősek világnapja- igénybe vett szolgáltatások	495 000	0	495 000	0
5026	Idősek világnapja - anyagköltség	108 583	0	108 583	0
5028	Október 6-i Aradi vértanúk megemlékezés - anyagköltség	14 101	0	14 101	0
5030	Október 23. 1956-os forradalom megemlékezés - anyagköltség	16 839	0	16 839	0
5031	Advent - igénybe vett szolgáltatások	6 350	0	6 350	0
5032	Advent - anyagköltség	46 957	0	46 957	0
5034	Mikulás - anyagköltség	594 003	0	594 003	0
5038	Húsvéti locsoló fesztivál-anyagköltség	37 620	0	37 620	0
5039	Húsvéti locsoló fesztivál - igénybe vett szolgáltatások	177 000	0	177 000	0
5040	Költészet napja - anyagköltség	22 871	0	22 871	0
5042	Víz világnapja - igénybevett szolgáltatás	200 000	0	200 000	0
5045	Utcabál - igénybe vett szolgáltatások	549 862	0	549 862	0
5046	Festőtábor -anyagköltség	2 823	0	2 823	0
5047	Festőtábor - igénybe vett szolgáltatások	297 150	0	297 150	0
5050	Tavaszi nyitogató - Testvértelépülési találkozó	3 103 419	0	3 103 419	0
5051	Csillagászati Éj - igénybe vett szolgáltatások	590 000	0	590 000	0
5052	Csillagászati éj - anyagköltség	4 497	0	4 497	0
5053	Író tábor - igénybe vett szolgáltatások	785 000	0	785 000	0
5054	Író tábor - anyagköltség	21 416	0	21 416	0
5056	Kézműves tábor - anyagköltség	7 320	0	7 320	0
5057	Tökfesztivál - igénybe vett szolgáltatások	24 100	0	24 100	0



Időszak: 2025.01.01-2025.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
5058	Tökfesztivál - anyagköltség	146 375	0	146 375	0
5059	Tepertő fesztivál - igénybe vett szolgáltatások	2 323 588	0	2 323 588	0
5060	Tepertőfesztivál - anyagköltség	35 827	0	35 827	0
5061	Édes fesztivál - igénybevett szolgáltatás	2 919 511	500 000	2 419 511	0
5062	Édes fesztivál - anyagköltség	486 598	0	486 598	0
5078	Főépítész konferencia	152 400	0	152 400	0
5081	Népi tábor - anyagköltség	675 858	0	675 858	0
5082	Népi tábor - igénybevett szolgáltatás	350 000	0	350 000	0
5090	Veterán találkozó - anyagköltség	98 601	0	98 601	0
51	ANYAGKÖLTSÉGEK	547 226	0	547 226	0
5112	Tisztító, fertőtlenítőszer	132 835	0	132 835	0
5113	Hulladékszállítás költsége	27 796	0	27 796	0
513	Egyéb anyagköltségek	213 326	0	213 326	0
514	Üzemanyag	15 009	0	15 009	0
517	Irodaszer, nyomtatvány, fénymásopapír	104 755	0	104 755	0
518	Karbantartási anyagok	53 505	0	53 505	0
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	5 497 435	47 100	5 450 335	0
5211	Rendezvényszervezés költsége	647 700	0	647 700	0
5212	Munkavédelmi szolg. Költsége	527 050	44 450	482 600	0
5217	Számitástechnikai szolgáltatás	609 600	0	609 600	0
5219	Könyvviteli szolg. költsége	1 911 000	0	1 911 000	0
5227	Ügyvédi költségek	293 370	0	293 370	0
5228	Számlázóprogram, PTG költsége	78 785	0	78 785	0
5229	Tűzoltókészülék készülék felülvizsgálat	26 670	0	26 670	0
523	Karbantartási költségek	303 716	0	303 716	0
524	Hirdetés, reklám, propaganda költségei	741 774	0	741 774	0
525	Oktatás és továbbképzés költségei	50 000	0	50 000	0
526	Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	189 743	2 650	187 093	0
527	Telefon, internet, postaköltség	23 285	0	23 285	0
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	94 742	0	94 742	0
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	908 247	16 150	892 097	0
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	437 450	0	437 450	0
533	Biztosítási díj	12 425	0	12 425	0
535	Bankköltség	453 372	16 150	437 222	0
539	Különféle egyéb költségek	5 000	0	5 000	0
54	BÉRKÖLTSÉG	15 075 769	0	15 075 769	0
541	Bérköltség	15 075 769	0	15 075 769	0
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	740 705	0	740 705	0
559	Egyéb személyi jellegű kifiz.	740 705	0	740 705	0
56	BÉRJÁRULÉKOK	160 404	0	160 404	0
569	Egyéb bérjárulékok	160 404	0	160 404	0
57	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	7 633 404	222 233	7 411 171	0
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	765 220	10 046	755 174	0
572	Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	70 000	0	70 000	0
573	Értékcsökkenés Eszközök Kisfaludy program	6 798 184	212 187	6 585 997	0
8	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORDÍTÁSOK	1 469 606	3	1 469 603	0
811	ELABÉ - Kézműves bolt	250 788	0	250 788	0



Időszak: 2025.01.01-2025.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
812	Közvetített szolgáltatás	32 500	0	32 500	0
819	DRS díj	500	0	500	0
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	959	3	956	0
869	Különféle egyéb ráfordítások	959	3	956	0
8693	Kerekítés	959	3	956	0
89	NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK	1 184 859	0	1 184 859	0
892	KIVA	1 184 859	0	1 184 859	0
9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK	2 724 687	54 164 550	0	51 439 863
91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	19 685	2 526 812	0	2 507 127
911	Alaptevékenység árbevétele	0	707 013	0	707 013
913	Alaptevékenység árbevétele - Területfoglalási díj	19 685	950 397	0	930 712
914	Alaptevékenység árbevétele - Terembérlet	0	331 370	0	331 370
919	Alaptevékenység bevétele - marketing tevékenység	0	538 032	0	538 032
920	Tombola bevétel	0	606 500	0	606 500
921	Felajánlás-Adomány	0	158 250	0	158 250
96	EGYÉB BEVÉTELEK	2 705 002	50 872 988	0	48 167 986
967	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	0	48 167 988	0	48 167 988
9671	Munkaügyi Központtól kapott támogatás, juttatás	0	1 081 067	0	1 081 067
9672	Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	0	39 600 924	0	39 600 924
9673	Elkülönített alapoktól kapott támogatás, juttatás	0	900 000	0	900 000
9677	Kisfaludy program	0	6 585 997	0	6 585 997
9681	NKTK-támogatás	2 705 000	2 705 000	0	0
969	Különféle egyéb bevételek	2	0	2	0
9693	Kerekítés	2	0	2	0
1-4 számlaosztály összesen		238 570 738	236 653 275	1 917 463	
5-9 számlaosztály összesen		53 257 423	55 174 886		1 917 463
Mindösszesen		291 828 161	291 828 161		