



MÓR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
RÉSZÉRE

14 / napirend

JAVASLAT

A MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT KFT. 2021. ÜZLETI ÉVRŐL SZÓLÓ
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJA TÁRGYÁBAN

Mór, 2022.05.25.



Előterjesztő:

Fenyves Péter
polgármester

Előkészítette:
Pénzügyi Iroda

Az ülés típusa: nyilvános

Az előterjesztést véleményezte és az alábbi szempontok szerint tartalmáért felelősséget vállal:

	Dátum	irodavezető neve, aláírása
<i>gazdasági-pénzügyi</i>	2022.05.16.	 Laki Csabáné
<i>jogi</i>	2022.05.16.	 dr. Horváth Éva

Az előterjesztés az alábbi döntési javaslatot tartalmazza:

HATÁROZAT-TERVEZET SZÁMA: 1 DB	
Döntéshozatal rendje: egyszerű többség	Határozatot kapja: <ul style="list-style-type: none">• Önkormányzati Iroda 1 pld• Pénzügyi Iroda 1 pld• MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT KFT. 1 pld

Az előterjesztést véleményező bizottságok:

- Pénzügyi Bizottság Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság
 Településfejlesztési Bizottság Szociális és Egészségügyi Bizottság

Meghívásra javasolt:

- Ruff Linda ügyvezető
- Vágvölgyi László könyvvizsgáló

A Képviselő-testület elé terjeszthető:


.....
jegyző 

JAVASLAT
A MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT KFT. 2021. ÜZLETI ÉVRŐL SZÓLÓ
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJA TÁRGYÁBAN

A MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT Kft. a számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény 17. § (1)-(2) bekezdésében foglaltak alapján a Képviselő-testület elé terjesztette a 2021. évről készített, a jogszabályi feltételeknek megfelelő egyszerűsített éves beszámolóját (1. melléklet), amely mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

Mór Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT Kft. 2021. évi üzleti tervét az 55/2021. (I.29.) határozatával hagyta jóvá.

Az ügyvezető által előterjesztett 2021. évi beszámolóban foglalt adatok alapján a Kft. a 2021. gazdasági évet 6.525 eFt adózott eredménnyel (nyereséggel) zárta.

A könyvvizsgáló és a Felügyelő Bizottság véleményét az előterjesztéshez mellékletként csatoltuk (2-3. mellékletek).

A Pénzügyi Bizottság véleményét a Képviselő-testület ülésén ismerteti.

A fentiekre tekintettel az alábbi határozat-tervezetet terjesztem a T. Képviselő-testület elé:

HATÁROZAT-TERVEZET

Mór Városi Önkormányzat Képviselő-testülete, mint alapító – a legfőbb szerv hatáskörében és a könyvvizsgáló jelentése alapján – a MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT Kft. 2021. évi egyszerűsített éves beszámolóját az előterjesztésben foglaltakkal elfogadja és az alábbiak szerint jóváhagyja:

- | | |
|--------------------------------|-------------|
| – mérleg főösszege: | 410.645 eFt |
| – adózott eredmény (nyereség): | 6.525 eFt |

Határidő: 2022.05.31.

Felelős: ügyvezető(Pénzügyi Iroda)

Mór, 2022.05.19.




Fenyves Péter
polgármester



Adószám: 25526570-2-07
Cégbíróság: Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 07-09-02685

03 M a T

1. változat

Móri Polgármesteri Hivatal	
Ért.: 2022 MÁJ 10.	8459/22
Móri Polgármesteri Hivatal	
ELŐADÓ: Kádor Csue	LAP:
IKTATVA: 2022 MÁJ 10.	
IKTATÓSZÁM: 1/1898-1/2022	
ELŐSZÁM:	

MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT Korlátolt Felelősségű Társaság
8060 Mór, Táncsics Mihály utca 25

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

Mór, 2022. április 06.

Móri Szabadidőközpont Kft.
8060 Mór, Táncsics M. u. 25.
Adószám: 25526570-2-07
B.sz.sz.: 11800006-00000000-77047867

Bujcs

Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság
 Adószám: 2526570-2-07
 Cégjegyzék szám: 07-09-026851

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat
 A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	395 259	382 871
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	395 259	382 871
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	15 019	27 385
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	7 248	7 470
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	7 771	19 915
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3 023	389
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	413 301	410 645
D.	Saját tőke	37 011	43 536
D.I.	Jegyzett tőke	30 000	30 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	5 443	7 011
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	1 568	6 525
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	10 111	10 296
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 111	10 296
G.	Passzív időbeli elhatárolások	366 179	356 813
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	413 301	410 645

Adószám: 25526570-2-07
Cégbíróság: Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 07-09-026851

MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT Korlátolt Felelősségű Társaság

8060 Mór, Táncsics Mihály utca 25

**Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Mór, 2022. április 06.

Móri Szabadidőközpont Kft.
8060 Mór, Táncsics M. u. 25.
Adószám: 25526570-2-07
B.sz.sz.: 11800006-00000000-77047867



Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság
Adószám: 25526570-2-07
Cégjegyzék szám: 07-09-026851

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárásai)
Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	23 244	27 427
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	116 591	112 918
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	69 726	61 920
V.	Személyi jellegű ráfordítások	49 113	51 461
VI.	Értécsökkenési leírás	16 444	17 343
VII.	Egyéb ráfordítások	2 732	3 096
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	1 820	6 525
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	1 820	6 525
X.	Adófizetési kötelezettség	252	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	1 568	6 525

Adószám: 25526570-2-07
Cégbíróság: Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 07-09-026851

MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT Korlátolt Felelősségű Társaság
8060 Mór, Táncsics Mihály utca 25

Kiegészítő melléklet

2021.

Fordulónap: 2021. december 31.
Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Móri Szabadidőközpont Kft.
8060 Mór, Táncsics M. u. 25.
Adószám: 25526570-2-07
B.sz. sz.: 11800008-00000000-77-0136



1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A társaság a Mór-hő Kft-ből való kiválással alakult 2016. május 24-én.

A cég székhelye: 8060 Mór, Táncsics Mihály u.25.

A cég telephelyei:

8060 Mór, 1809/39.hrsz.

8060 Mór, 4262/7. hrsz.

Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Móri Szabadidőközpont Kft. tevékenységi köre:

93.11.08. Sportlétesítmény működtetése

56.10.08. Éttermi, mozgó vendéglátás

56.30.08. Italszolgáltatás

68.20.08. Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

73.11.08. Reklámügynöki tevékenység

82.30.08. Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

82.99.08. Máshová nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

90.01.08. Előadó-művészet

90.20.08. Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység

90.03.08. Alkotóművészet

90.04.08. Művészeti létesítmények működtetése

93.13.08. Testedzési szolgáltatás

93.19.08. Egyéb sporttevékenység

93.29.08. Máshová nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tev.

96.04.08. Fizikai közérzetet javító szolgáltatás

Az egyszemélyi tulajdonos adatai:

Mór Városi Önkormányzat

8060 Mór, Szent István tér 6., adószám: 15727220-2-07

Szervezeti felépítés

A társaság 2021. évben a következő sport- és szabadidő célú létesítményeket üzemeltette:

- Wekerle Sándor Szabadidőközpont

- Móri SE

1.2. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (100 %) befolyással rendelkező tag főbb adatai:
Név: Mór Városi Önkormányzat

Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság

Kiegészítő melléklet

Székhely: 8060 Mór, Szent István tér 6.
Képviselőre jogosult neve: Fenyves Péter polgármester

1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2021. január 01. - 2021. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31.

A tárgyévi gazdálkodás sajátos körülmények között zajlott. A gazdálkodásra jelentős hatást gyakorolt a COVID-19 világjárvány. Ennek következtében jelentős mértékben csökkent a vállalkozás árbevétele, melyet a tulajdonos által nyújtott működési támogatás, valamint a kormány által biztosított adókedvezmények és munkabér támogatások ellentételeztek.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.4. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.
A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve : Papné Fersch Erika
Rcgisztrálási száma: 195284

A Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság képviselőre jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Ruff Linda (8060 Mór, Kert u.38/A. Anyja veve: Szabó Mária, Születési hely, idő: Mór, 1980.10.17.)
Jogviszony időtartama:2019.01.01-2026.12.31.

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:
Soync Kft. (kamarai tagságiszám: 000500),8000 Székesfehérvár, Galántai u. 64.
Név: Vágvölgyi László
Cím: 8000 Székesfehérvár, Galántai utca 64.
Regisztrációs szám: 000442
Jogviszony időtartama:2019.01.01-2026.12.31.

A számviteli beszámolóhoz kapcsolódóan - az arra jogosult legfőbb szervnek a beszámoló elfogadásához kapcsolódó döntésén kívül, de ideértve az elkészítést, ellenőrzést, felülvizsgálatot - a sentieken túl további közreműködői az alábbiak:

Felügyelőbizottsági tagok:
Baranyainé Magyar Ildikó (8060 Mór, Szent Borbála u.47/C.)
Bognár János (8060 Mór, Zrínyi u.12.)
Stolczenberger Róbert (8060 Mór, Hegy u.6.)
Jodviszonyok időtartama:2019.12.01-2024.11.30.

1.5. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 8060 Mór, Táncsics Mihály utca 25

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

A beszámoló összeállítása során alkalmazott szabályrendszer jellemzői, sajátosságai az alábbiak:

A számviteli politika fő vonásai

A Társaság a tulajdonában lévő eszközökről és forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a számviteli törvény előírásai szerint a könyvviteli elszámolást a kettős könyvvitel rendszerében végzi. A költségeket elsődlegesen 5. számlaosztályokban számoljuk el, vezetői információk biztosítása céljából. Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegét "A" változatban, az eredménykimutatást összköltség eljárással "A" típus szerint állítjuk össze. A Társaság a főkönyvi könyveléssel egybekapcsolt analitikus nyilvántartást vezet a bevétel, az előleg és a szállítói állományról. Ezen kívül analitikus nyilvántartást vezet:

- A befektetett eszközökről értékben és mennyiségben
- A vásárolt készletekről értékben és mennyiségben
- A dolgozók egyéni jövedelem elszámolásáról
- Adóhatóságokkal szembeni kötelezettségekről

Mérlegkészítés időpontja: március 1.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

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

A Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

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

2.6. Üzleti jelentés

A Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

Tekintettel arra, hogy az átlagárfolyam, vagy az MNB árfolyam alkalmazása nem felel meg a megbízható és valós összkép követelményének, így a beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek - kivéve a beszámoló pénzneméért vásárolt valutát, devizát -, valamint bevételek és ráfordítások átszámítása a beszámoló devizanemére egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a választott hitelintézet devizaárfolyamán történik.

A választott hitelintézet: Erste Bank Nyrt.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.9. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik, negyedéves gyakorisággal.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

A terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás megállapításához a Kft "Amortizációs politikája" nyújt segítséget. Az értékcsökkenés elszámolását az üzembe helyezést követő első naptól kezdjük meg, negyedéves gyakorisággal.

A 100 e Ft egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök és immateriális javak esetén használatba vételkor egyösszegű leírást alkalmazunk.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 Eft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 Eft-ot, vagy az ennek

megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

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

2.10. Értékvesztések elszámolása

A mérleg fordulónapján fennálló -mérlegkészítés napjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseket az adósok minősítése alapján értékeljük és -szükség esetén- értékvesztést számolunk el velük kapcsolatban.

A vevőkövetelés értékvesztésnél alkalmazott kulcsok az alábbiak:

- 90 - 180 napos késedelem esetén: 5%
- 180 - 360 napos késedelem esetén: 10%
- 360 napon túli késedelem esetén: 50%
- 2017. vagy az előtti lejárati eseten: 100%

Behajthatatlanná vált követelést nem szerepeltetünk a mérlegben.

A pénzeszközöket, saját tőkét, valamint a kötelezettségeket az analitikus nyilvántartásokkal egyeztetetten leltározzuk és a beszámolóban azoknak megfelelően, a számvitel politikába foglaltakat betartva szerepeltetjük.

2.11. Visszaírások alkalmazása

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

2.12. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.13. Valós értéken történő értékelés

A Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.14. Céltartalék-képzés szabályai

A Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékokat az általános szabályok szerint képez.

2.15. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.16. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása a vállalkozás leltározási szabályzata alapján történik, a leltározás

szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

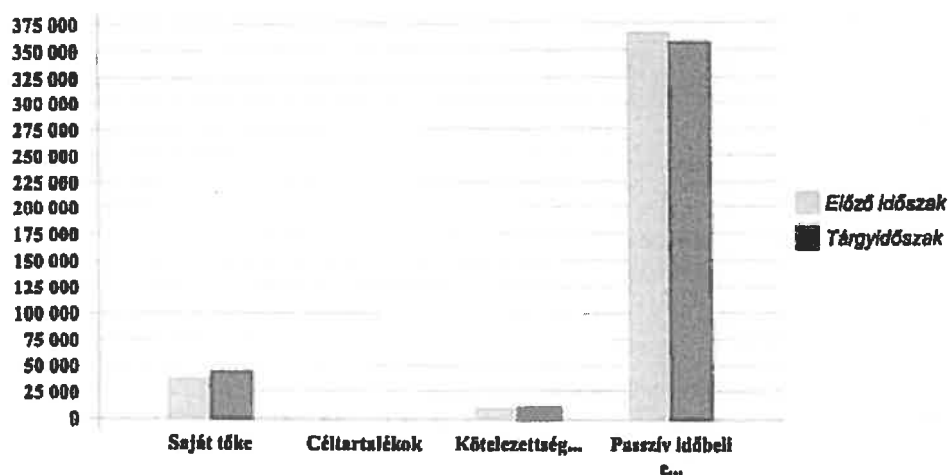
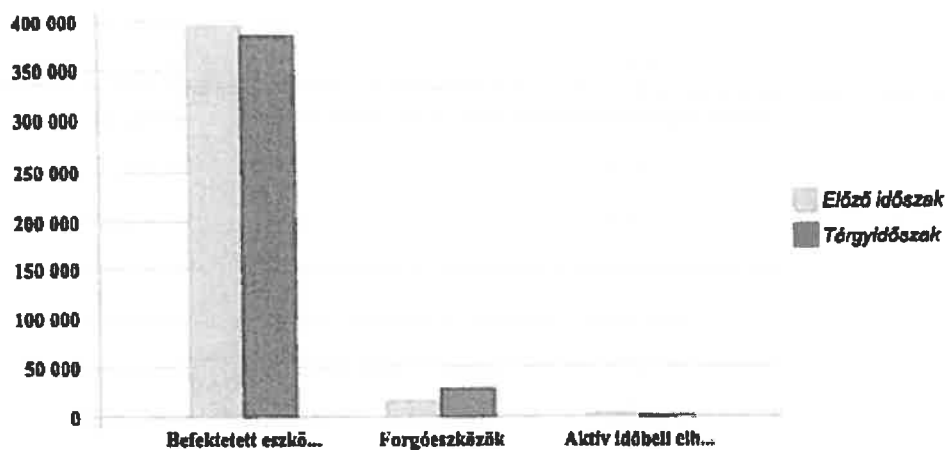
2.17. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

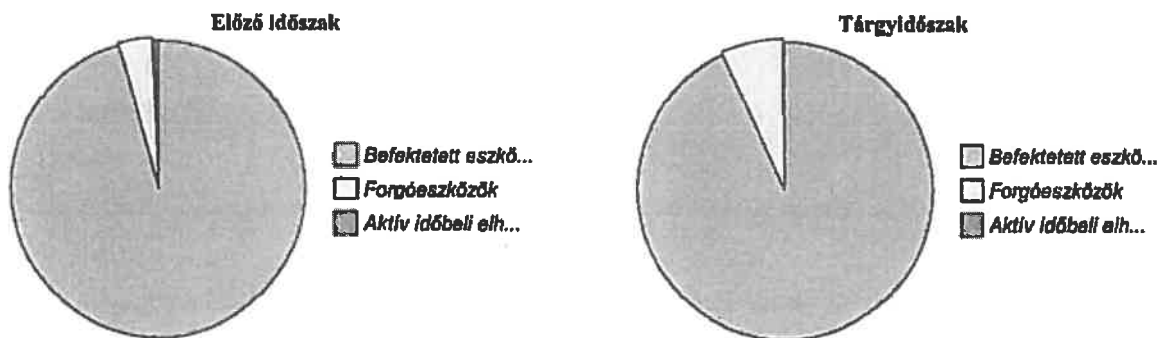
	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	395 259	382 871	-12 388
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	395 259	382 871	-12 388
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	15 019	27 385	12 366
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	7 248	7 470	222
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	7 771	19 915	12 144
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3 023	389	-2 634
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	413 301	410 645	-2 656
D.	Saját tőke	37 011	43 536	6 525
D.I.	Jegyzett tőke	30 000	30 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	5 443	7 011	1 568
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	1 568	6 525	4 957
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	10 111	10 296	185
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 111	10 296	185
G.	Passzív időbeli elhatárolások	366 179	356 813	-9 366
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	413 301	410 645	-2 656



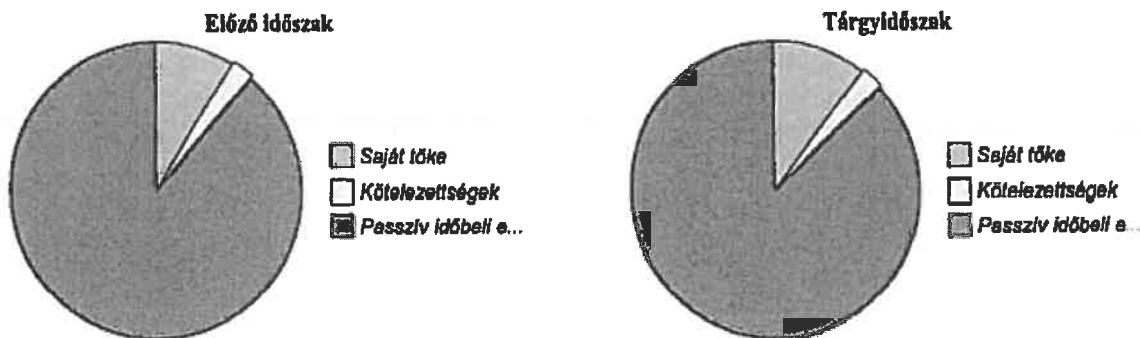
	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	23 244	27 427	18.00
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	116 591	112 918	-3.15
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	69 726	61 920	-11.20
V.	Személyi jellegű ráfordítások	49 113	51 461	4.78
VI.	Értékcsökkenési leírás	16 444	17 343	5.47
VII.	Egyéb ráfordítások	2 732	3 096	13.32
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 820	6 525	258.52
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0.00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 820	6 525	258.52
X.	Adófizetési kötelezettség	252	0	-100.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	1 568	6 525	316.14

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	95.64	93.24
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	95.64	93.24
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	3.63	6.67
Készletek	0.00	0.00
Követelések	1.75	1.82
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	1.88	4.85
Aktív időbeli elhatárolások	0.73	0.09
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	8.95	10.60
Jegyzett tőke	7.25	7.30
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	1.32	1.71
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	0.38	1.59
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	2.45	2.51
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	2.45	2.51
Passzív időbeli elhatárolások	88.60	86.89
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 9.4 %-ban, a tárgyévben 11.4 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 6,525 EFt értékkel, 17.6 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 9.0 %, a tárgyévben 10.6 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 27.3 %-át, a tárgyévben 23.6 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság kötelezettségei az előző évhez képest 185 EFt értékkel, 1.8 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 12,144 EFt értékkel, 156.3 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.49, a tárgyévben 2.66 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 3.6 %, a tárgyévben 6.7 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.49, a tárgyévben 2.66 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 72.6 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 137 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 139,835 EFt, a tárgyévben 140,345

E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 510 E Ft értékkel, 0.4 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 23,244 E Ft, a tárgyévben 27,427 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 4,183 E Ft értékkel, 18.0 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0.4 %-át, a tárgyévben a 1.6 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 5.2 %, a tárgyévben 21.8 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 4.2 %, a tárgyévben 15.0 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 67 Ft, a tárgyévben 238 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 11 Ft, a tárgyévben 46 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 4 Ft, a tárgyévben 17 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 32 Ft, a tárgyévben 127 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 64 E Ft, a tárgyévben 75 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 1,568 E Ft, a tárgyévben 6,525 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 4,957 E Ft értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat nem tartalmaznak.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Értékelési elvek változása

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

4.3. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Valós értékelés értékelési tartaléka

A Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

4.5. Mérlegen kívüli tételek

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

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

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.6. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

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

Mérlegtétel (1000HUF)	Bruttó érték alakulása				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	441 496	0	0	0	441 496
Műszaki berendezések, gépek, járművek	13 241	1 829	530	0	14 540
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 698	4 264	20	0	15 942
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	466 435	6 093	550	0	471 978
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

Halmazott értéksökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból útsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	60 244	13 526	0	0	73 770
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 170	2 456	357	0	7 269
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 726	1 360	20	0	8 066
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	72 140	17 342	377	0	89 105
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értéksökkenés alakulása

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

Tárgyévi terv szerinti értéksökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	13 527	0	0	0	13 527
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 005	0	0	0	2 005
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 811	0	0	0	1 811
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	17 343	0	0	0	17 343
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értéksökkenés

A tárgyévben törven felüli értéksökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Immateriális jószág nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok -

elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	367 726
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 270
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 875

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.7. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

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

Követelések jelentős tételei

Mérlegben szereplő követelések:

311 Követelések áruszállításból 4.361.129 Ft

3685 Eltérő időszaki áfa 903.933 Ft

4541 Szállító túlfizetés 196.615 Ft

4643 Szakképzési hozzájár. 102.000 Ft

4644 Innovációs járulékok 60.000 Ft

468 Áfa elszámolási számla 1.590.000 Ft

4611 Társasági adó 256.000 Ft

Összesen 7.469.677 Ft

Pénzeszközök jelentős tételei

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

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	330
2. Bankbetétek	19 585

4.8. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A mérlegben bevétel aktív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 023	389

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Összesen:	3 023	389

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.9. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai az alábbiak:

Saját tőke alakulása			
Tőkecím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	30 000	30 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	5 443	7 011	1 568
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	1 568	6 525	4 957
Saját tőke összesen	37 011	43 536	6 525

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőkében a kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeg és annak alakulása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke		
Tulajdonos (1000HUF)	Jegyzett tőke	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Más tulajdonosok	30 000	30 000
Jegyzett tőke összesen	30 000	30 000

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőke megfelelés

A Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.10. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsoló vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsoló vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.11. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

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

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

Mérlegben kimutatott kötelezettségek:

4541 Szállítók 4.402.130 Ft

469 Helyi adók 18.682 Ft

462 Sza elszámolási számla 612.000 Ft

Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság

Kiegészítő melléklet

46493 EFO közteher 13.000 Ft
 471 Jövedelem elszámolás 2.826.041 Ft
 473192 SZOCHO 435.000 Ft
 4792 Eltérő időszaki áfa 1.341.875 Ft
 47332 TB járulék 647.000 Ft
 Összesen: 10.295.728 Ft

4.12. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

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

Elhatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Elhatárolt bevételek alakulása	364 692	354 347
Összesen:	364 692	354 347

Elhatárolt költségek, ráfordítások

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

Visszahatárolt ráfordítások alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Költségek, ráford. passzív időbeli elhatárolás	1 487	2 466
Összesen:	1 487	2 466

Halasztott bevételek

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

Halasztott bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Visszafizetési kötelezettség nélküli támogat.	364 692	354 347
Összesen:	364 692	354 347

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 466
3. Halasztott bevételek	354 347

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat nem tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

A Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

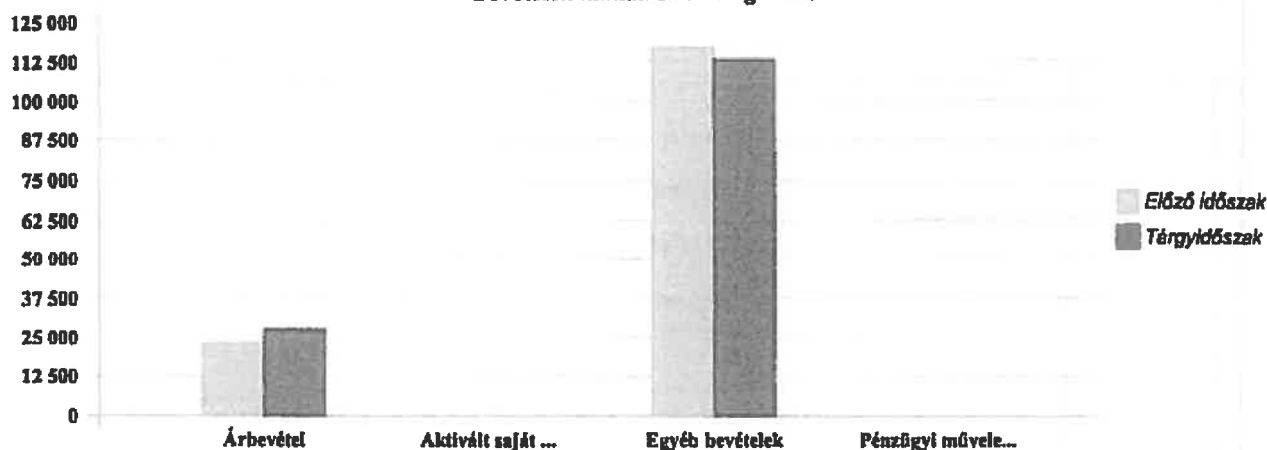
5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	23 244	16.6	27 427	19.5
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	116 591	83.4	112 918	80.5
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	139 835	100.0	140 345	100.0

Bevételek alakulása és megoszlása



Árbevétel jelentős tételei

Az eredménykimutatás Értékesítés nettó árbevétele sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Végleges jelleggel kapott támogatások

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

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	91 373	0	91 373	0
Sportfejlesztési támogatás	1 449	0	1 449	0
Ágazati bértámogatás/COVID-19	6 775	0	6 775	0
Egyéb állami támogatás	74	0	74	0
Összesen:	99 671	0	99 671	0

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorában tárgyidőszaki adat nem szerepel.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegci az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Üzleti évhez kapcs.egyéb bevétel	51
Ágazati bértámogatás/COVID-19	6 775
Visszafiz.kötelezettség nélkül kapott működési támogatás	91 373
Fejlesztési támogatás tárgyévi feloldása	13 196

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Sportfejlesztési támogatás	1 449
Apákat megillető távolléti díj	74
Összesen:	112 918

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek bevétele nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

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

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Ágazati bértámogatás/COVID-19	2 748
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési támogatás	99 889
Korábbi évek fejlesztési támogatás feloldása	13 196
Összesen:	115 833

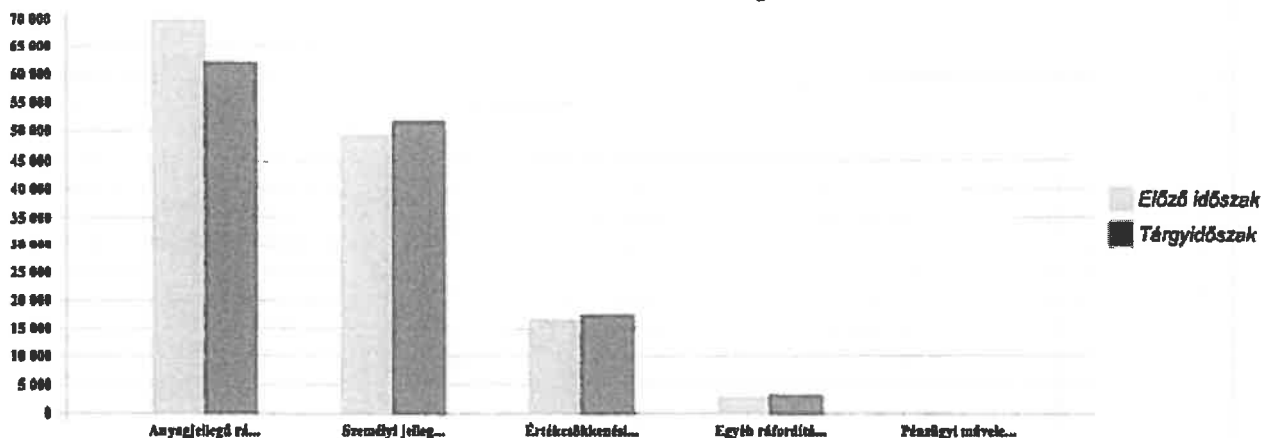
5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	69 726	50.5	61 920	46.2
Személyi jellegű ráfordítások	49 113	35.6	51 461	38.5
Értécsökkenési leírás	16 444	11.9	17 343	13.0
Egyéb ráfordítások	2 732	2.0	3 096	2.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	138 015	100.0	133 820	100.0

Ráfordítások alakulása és megoszlása



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	17 990
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	42 002
07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 928

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

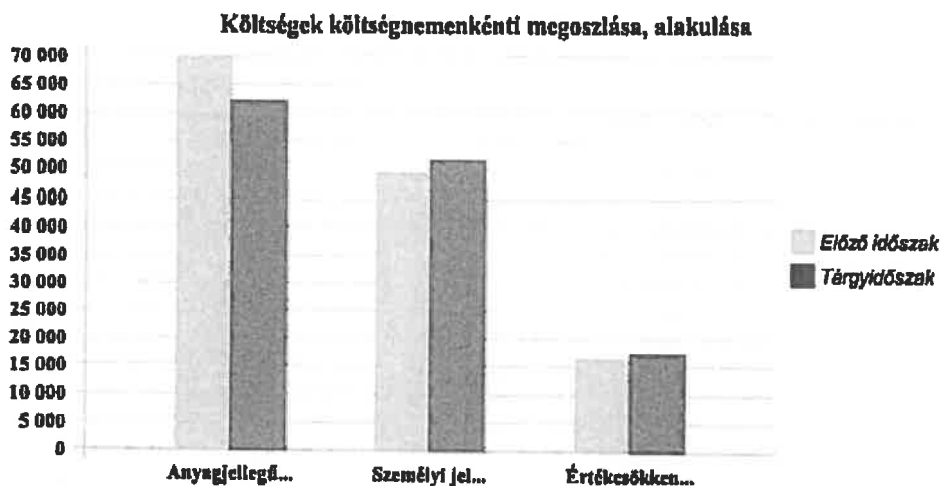
A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	44 130
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 328
12. Bérjárulékok	4 003

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	69 726	51.5	61 920	47.3
Személyi jellegű ráfordítások	49 113	36.3	51 461	39.4
Értéksökkenési leírás	16 444	12.2	17 343	13.3
Költségnemek összesen	135 283	100.0	130 724	100.0



Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Kommunikációs szolgáltatások (posta, telefon, internet,...)	290
Szakértői szolgáltatások (jogi, számviteli, nyelvi, számítástechnikai,...)	5 580
Utazási költségek (taxi, menetjegy, szállás, útdíj, ...)	160
Marketingköltségek (reklám, hirdetés, jutalék, sales, ...)	425
Más anyagjellegű szolgáltatások (szállítás, javítás, takarítás, rezsi, ...)	31 689
Más nem anyagjellegű szolgáltatások (bérlet, tagság, oktatás, k+f,...)	444
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	3 413
Összesen	42 001

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

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

Építményadó: 2.591.424,-Ft

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Adótvény szerint figyelembe vett ÉCS	24 851
Összesen:	24 851

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli törvény szerint elszámolt ÉCS	17 343
Nem a vállalkozás bevételszerző tev.kapcs.felmerült ktg	126
Összesen:	17 469

5.7. Eredmény**Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)**

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

6. Tájékoztató adatok**6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások****Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái**

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

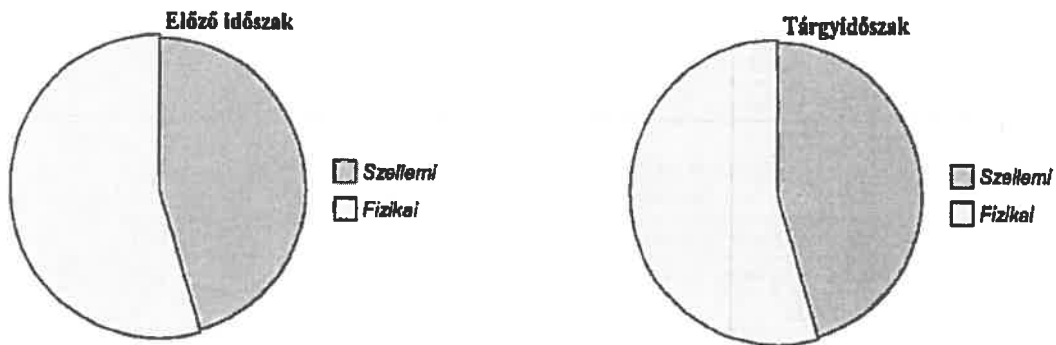
Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 684.000,-Ft

6.2. Bér- és létszámadatok**Létszámadatok**

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

Átlagos állományi létszám megoszlása		
Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	5	5
Fizikai	6	6
Összesen:	11	11



Bér adatok

A foglalkoztatott munkavállalók összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Béreköltség	41 890	44 129

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek összesített adatait mutatja be az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Betegszabadság	248
Gépjármű költségrórigítés	416
SZÉP kártya juttatás	2 064
Reprezentáció	110
Telefon ktg. magánhasználat	37
Munkáltatói táppénz hozzájárulás	93
Kifizetőt terhelő SZJA juttatások után	360
Összesen:	3 328

Bérijárlékok jogcímenként

A bérijárlékok alakulását mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérijárlék (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
SZOCHO	3 375	3 552
Szakképzési hozzájárulás	289	377
EFO köztelér	93	74
Összesen	3 757	4 003

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.4. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet a Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent. Az ezzel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

Móri Polgármesteri Hivatal	
ELŐADÓ:	<i>Kalm. G. C.</i>
IKTATVA	2022 MAJ 10. LAP:
IKTATÓSZÁM:	<i>11898-2/2022</i>
ELŐSZÁM:	

9611

Móri Polgármesteri Hivatal	
Értk.	2022 MAJ 10.
Értkezési azonosító	<i>8469/22</i>

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT Kft. („a Társaság”) (8060 Mór, Tácsics Mihály u 25. Cégjegyzékszám: 07-09-026851) 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 410.645 E Ft, az adózott eredmény 6.525 E Ft (nyereség), a saját tőke 43.536 E Ft -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített 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

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok 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 megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

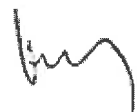
Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített 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.



A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak 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 észserü lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észserüségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített 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 vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

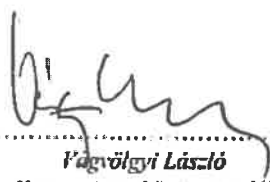
A mellékelt 2021. évi egyszerűsített éves beszámoló a beszámoló elfogadására irányuló képviselőtestületi ülésre, a tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza az ezen a képviselőtestületi ülésen meghozandó határozatok esetleges hatását. Ennek megfelelően a jelen független könyvvizsgálói jelentés és a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló a jogszabályok szerinti közzétételre és letétbe helyezésre nem alkalmas.

Székesfehérvár, 2022. április 26.


Vágvölgyi László
Ügyvezető
SONYC Kft.
8000 Székesfehérvár, Galántai u. 64.
Könyvv.kam.nyilv.sz.: 000500



8000 Székesfehérvár, Galántai u. 64.
Adósz.: 11106519-2-07
SONYC KFT.
Könyvvizsgáló nyilv.sz.:
000500
Tel/fax: (22) 502-790, -791, -792


Vágvölgyi László
Kamarai tag könyvvizsgáló
Könyvv.kam.nyilv.sz.: 000442

Móri Polgármesteri Hivatal

ELŐADÓ: *Kabai Csue*

IKTATVA 2022. MÁJ 10. LAP:

IKTATÓSZÁM: *11898 B/2022*

ELOSZÁM: *11898 B/2022*

06 m

Móri Polgármesteri Hivatal

Érk. 2022. MÁJ 10.

Érkezési feljegyzés: *8461/2022*

FELÜGYELŐBIZOTTSÁGI JEGYZŐKÖNYV

mely készült a Móri Szabadidőközpont Kft felügyelőbizottság üléséről 2022.05.03-án 14 óra 00 perckor

Jelen vannak:

- | | |
|--------------------------|---------------------------------------|
| Stolczenberger Róbert | Felügyelőbizottsági tag |
| Baranyainé Magyar Ildikó | Felügyelőbizottsági tag |
| Bognár János | Felügyelőbizottsági tag |
| Ruff Linda | Móri Szabadidőközpont Kft ügyvezetője |

Tárgy:

- napirendi pont:
- A Móri Szabadidőközpont Kft 2021. évi üzleti évről szóló egyszerűsített éves beszámolójának megtárgyalása

Stolczenberger Róbert Úr a Felügyelő Bizottság elnöke köszönti a megjelenteket és megállapítja, hogy a szabályszerűen összehívott felügyelőbizottsági ülés határozatképes, azon mind a 3 fő jelen van, a napirendi pontot ismerteti.

1. napirendi pont:

A Bizottság részletesen tanulmányozta a Móri Szabadidőközpont Kft. 2021. évről szóló egyszerűsített éves beszámolóját, ami a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelenős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A Felügyelő Bizottság a beszámolóban foglaltakkal egyetért és azt 3 igen szavazattal elfogadásra javasolja.

Az elnök az ülést 15:00-kor bezárta.

Kelt.: Mór, 2022. 05. 03.

Stolczenberger Róbert
Stolczenberger Róbert
elnök

Baranyainé Magyar Ildikó
Baranyainé Magyar Ildikó
tag

Bognár János
Bognár János
tag

