



MÓR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
RÉSZÉRE

11. / napirend

JAVASLAT

A MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT KFT. 2025. ÜZLETI ÉVRŐL SZÓLÓ
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJA TÁRGYÁBAN

Mór, 2026.05.27.

Előterjesztő:

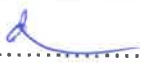
[

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>	2026. 05... ²⁶	 Hossó Anita
<i>jogi</i>	2026. 05... ^h	 dr. Taba Nikoletta

Az előterjesztés az alábbi döntési javaslatot tartalmazza:

HATÁROZAT-TERVEZET SZÁMA: 1 DB	
Döntéshozatal rendje: egyszerű többség	Határozatot kapja: • 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
- Vágvolgyi László könyvvizsgáló

A Képviselő-testület elé terjeszthető:


.....
jegyző

JAVASLAT
A MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT KFT. 2025. ÜZLETI ÉVRŐL SZÓLÓ
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJA TÁRGYÁBAN

A MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT Kft. a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 17. § (1)-(2) bekezdésében foglaltak alapján a Képviselő-testület elé terjesztette a 2025. 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. (a továbbiakban: Társaság) 2025. évi üzleti tervét a 12/2025. (I.29.) határozatával hagyta jóvá.

Az ügyvezető által előterjesztett 2025. évi beszámolóban foglalt adatok alapján a Társaság a 2025. gazdasági évet 12 390 eFt adózott eredménnyel (nyereséggel) zárta.

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

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. 2025. évi egyszerűsített éves beszámolóját az előterjesztésben foglaltakkal elfogadja és az alábbiak szerint jóváhagyja:

- | | |
|---------------------|-------------|
| – mérleg főösszege: | 419 212 eFt |
| – adózott eredmény: | 12 390 eFt |

Határidő: 2026.05.31.

Felelős: ügyvezető(Pénzügyi Iroda)

Mór, 2026.05.21.



Fenyves Péter
polgármester

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)

A mérleg fordulónapja: 2025. december 31.
Beszámolási időszak: 2025. január 01. - 2025. december 31.

Mór, 2026. május 06


A cértanulmány képviselője

Móri Szabadidőközpont Kft
8060 Mór, Táncsics Mihály utca 25.
Adószám: 25526570-2-07
B.sz.sz: 11500006-20000006-77047987

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2025. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	63 884	67 960
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	188 601	188 774
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	119 623	118 922
V.	Személyi jellegű ráfordítások	91 418	101 235
VI.	Értékcsökkenési leírás	19 959	20 522
VII.	Egyéb ráfordítások	3 326	3 199
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	18 159	12 856
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	2
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	0	2
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	18 159	12 858
X.	Adófizetési kötelezettség	472	468
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+/-)	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+-X/1)	17 687	12 390

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 mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2025. december 31.
Beszámolási időszak: 2025. január 01. - 2025. december 31.

Mór, 2026. május 06


A gazdálkodó képviselője

Móri Szabadidőközpont Kft.
8060 Mór, Táncsics Mihály utca 25.
Adószám: 25526570-2-07
Cégjegyzék szám: 07-09-026851

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat
A mérleg fordulónapja: 2025. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	354 116	350 079
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	354 116	350 079
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0
B.	Forgóeszközök	65 064	68 498
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	7 317	7 376
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	57 747	61 122
C.	Aktív időbeli elhatárolások	482	635
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	419 662	419 212
D.	Saját tőke	70 795	83 186
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	23 108	40 796
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	17 687	12 390
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	15 049	18 056
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	15 049	18 056
G.	Passzív időbeli elhatárolások	333 818	317 970
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	419 662	419 212

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

MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT Korlátolt Felelősségű Társaság

8060 Mór, Tancsics Mihály utca 25

Kiegészítő melléklet

2025.

Fordulónap: 2025. december 31.
Beszámolási időszak: 2025. január 01. - 2025. december 31.

Mór, 2026. május 06.


A gazdálkodó képviselője

Móri Szabadidőközpont Kft.
8060 Mór, Tancsics M. L. 25.
Adószám: 25526570-2-07
B.sz.sz.: 11600036-00000000-77047667

P.h.

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjék.

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:

- 93.11.25. Sportlétesítmény működtetése / főtevékenység
- 68.20.25. Saját tulajdonú bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 73.11.25. Reklámügynöki tevékenység
- 82.30.25. Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 90.39.25. Egyéb alkotó-, előadó-művészetetkiegészítő tevékenység
- 90.31.25. Művészeti létesítmények és helyszínek működtetése
- 93.13.25. Edzőtermi szolgáltatás
- 93.19.25. MNS sporttevékenység
- 93.29.25. M.N.S. szórakoztatás, szabadidős tevékenység
- 77.21.25. Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
- 96.23.25. Fürdő-, szauna, gőzfürdő-szolgáltatás

Az egyszemélyi tulajdonos adatai:

Mór Városi Önkormányzat
8060 Mór, Szent István tér 6.
Adószám: 15727220-2-07

A Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

1.2. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (100%) befolyással rendelkező tag főbb adatai:

Név: Mór Városi Önkormányzat
Székhely: 8060 Mór, Szent István tér 6.
Képviselőre jogosult: Fenyves Péter polgármester

1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2025. január 01. - 2025. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2025. december 31.

A Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság általános üzleti környezete a tárgyévben nem volt kiemelkedően különleges, a gazdálkodás összességében átlagos piaci körülmények között zajlott.

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
Regisztrálási 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 képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni
Név: Ruff Linda, 8060 Mór Erkel F.u.8.
Jogviszony időtartama:2022.01.01.-2026.12.31.

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma: Sonyc Kft. (kamarai tagságiszám:000500)
8000.Székesfehérvár, Galántai u.64.
Név: Vágvolgyi László (8000 Székesfehérvár, Galántai u.64.)
Regisztrációs szám:000442
Jogviszony időtartama:2022.01.01-2026.12.31.

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

Felügyelőbizottsági tagok:

Csákvári Ilona (8060 Mór,Cserhát u.25.)

Németh László (8060 Mór,Vágóhid u.58.)

Hartl Gábor (8060 Mór,Árki u.117.)

Jogviszony időtartama:2024.12.01.-2029.11.30.

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 könyvvizetés 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 könyvvizetés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

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

Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság

Kiegészítő melléklet

[Első program]

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 vevő, 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: Január 31.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévből 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. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő január 31. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, 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.

2.9. 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.

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

2.10. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

A terv szerinti és terven felüli értécsökkenési leírás megállapításához a Kft "Amortizációs politikája" nyújt segítséget. Az értécsökkenés 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 összegszerű leírást alkalmazunk.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

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

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési 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.

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési 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.

2.11. 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: 20%
- 180 - 360 napos késedelem esetén: 50%
- 360 napon túli késedelem esetén: 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.

2.12. Visszaírások alkalmazása

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

2.13. 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.

2.14. 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.

2.15. Céltartalék-képzés szabályai

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

2.16. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.17. 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.

2.18. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

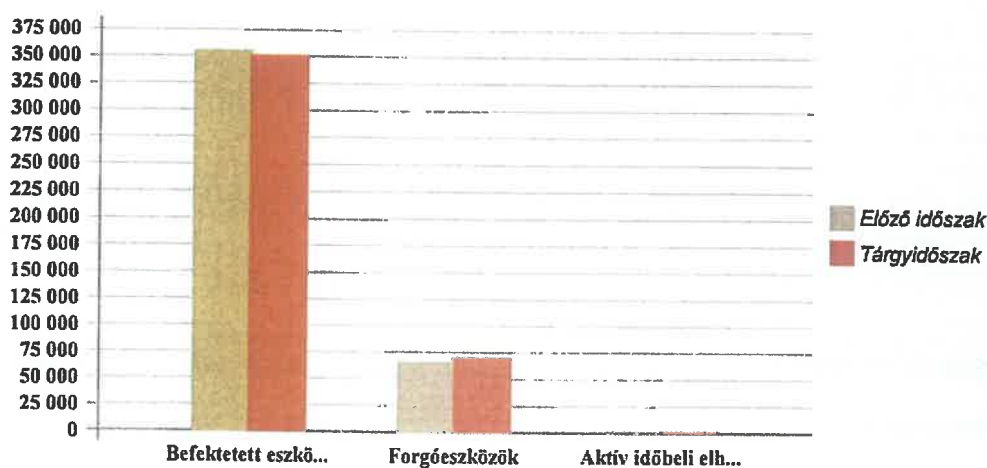
A Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

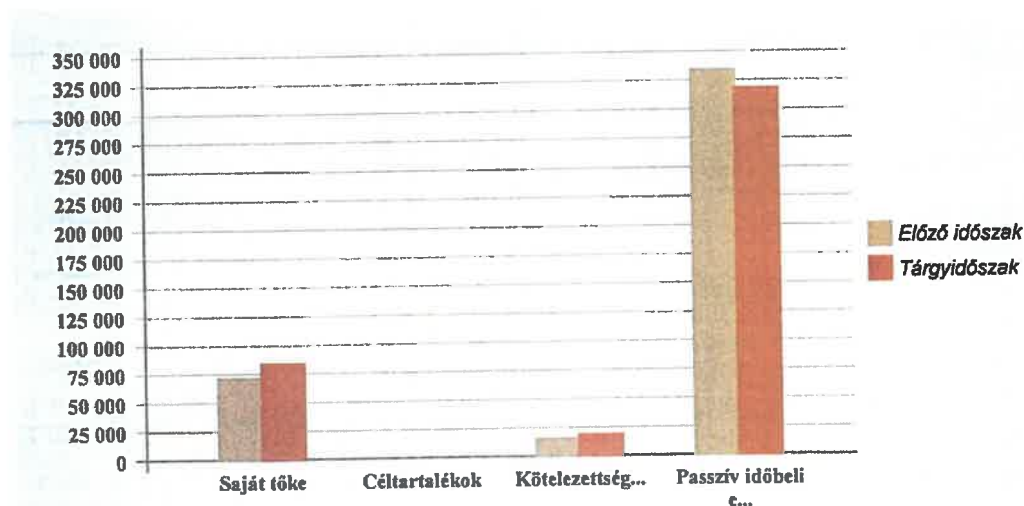
3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
A.	Befektetett eszközök	354 116	350 079	-4 037	↘
A.I.	Immateriális javak	0	0	0	→
A.II.	Tárgyi eszközök	354 116	350 079	-4 037	↘
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	→
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0	→
B.	Forgóeszközök	65 064	68 498	3 434	↗
B.I.	Készletek	0	0	0	→
B.II.	Követelések	7 317	7 376	59	↗

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	→
B.IV.	Pénzeszközök	57 747	61 122	3 375	↗
C.	Aktív időbeli elhatárolások	482	635	153	↗
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	419 662	419 212	-450	↘
D.	Saját tőke	70 795	83 186	12 391	↗
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	23 108	40 796	17 688	↗
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0	→
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	→
D.VII.	Adózott eredmény	17 687	12 390	-5 297	↘
E.	Céltartalékok	0	0	0	→
F.	Kötelezettségek	15 049	18 056	3 007	↗
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	→
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	→
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	15 049	18 056	3 007	↗
G.	Passzív időbeli elhatárolások	333 818	317 970	-15 848	↘
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	419 662	419 212	-450	↘





	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	63 884	67 960	6.38	↗
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00	→
III.	Egyéb bevételek	188 601	188 774	0.09	↗
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	119 623	118 922	-0.59	↘
V.	Személyi jellegű ráfordítások	91 418	101 235	10.74	↗
VI.	Értékcsökkenési leírás	19 959	20 522	2.82	↗
VII.	Egyéb ráfordítások	3 326	3 199	-3.82	↘
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	18 159	12 856	-29.20	↘
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	2	100.00	↑
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00	→
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	2	100.00	↑
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	18 159	12 858	-29.19	↘
X.	Adófizetési kötelezettség	472	468	-0.85	↘
X/1.	Halasztott adókülönbözet	0	0	0.00	→
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	17 687	12 390	-29.95	↘

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	84.39	83.51
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	84.39	83.51
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	15.50	16.34
Készletek	0.00	0.00
Követelések	1.74	1.76
Értékpapírok	0.00	0.00

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Pénzeszközök	13.76	14.58
Aktív időbeli elhatárolások	0.11	0.15
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	16.87	19.84
Jegyzett tőke	7.15	7.15
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	5.51	9.73
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	4.21	2.96
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	3.59	4.31
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	3.59	4.31
Passzív időbeli elhatárolások	79.54	75.85
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 71.4 %-át, a tárgyévben 68.3 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 2.1 : 1.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 20 %-ban, a tárgyévben 23.8 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 12 391 EFt értékkel, 17.5 %-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 16.9 %, a tárgyévben 19.8 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 21.3 %-át, a tárgyévben 21.7 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság kötelezettségei az előző évhez képest 3 007 EFt értékkel, 20 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 3 375 EFt értékkel, 5.8 %-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 4.32 , a tárgyévben 3.79 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 15.5 %, a tárgyévben 16.3 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 4.32 , a tárgyévben 3.79 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 40.9 %-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 97 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 252 485 EFt, a tárgyévben 256 736 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 4 251 EFt értékkel, 1.7 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 63 884 EFt, a tárgyévben 67 960 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 4 076 EFt értékkel, 6.4 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 4.2 %-át, a tárgyévben a 3 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 59 %, a tárgyévben 41.3 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 25 %, a tárgyévben 14.9 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 277 Ft, a tárgyévben 182 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 70 Ft, a tárgyévben 48 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 50 Ft, a tárgyévben 35 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 193 Ft, a tárgyévben 122 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 175 EFt, a tárgyévben 186 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 17 687 E Ft, a tárgyévben 12 390 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 5 297 E Ft értékkel csökkent.

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 tartalmaz.

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. 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.

4.5. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

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

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	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	442 162	1 948	0	0	444 110
Műszaki berendezések, gépek, járművek	36 948	13 278	0	0	50 226
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 924	1 260	0	0	18 184
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	27 474	27 474	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	496 034	43 960	27 474	0	512 520
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmazott értékcsökkenés alakulása

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

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	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	114 428	13 604	0	0	128 032
Műszaki berendezések, gépek, járművek	15 962	5 338	0	0	21 300
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 530	1 580	0	0	13 110
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	141 920	20 522	0	0	162 442
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	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	13 604	0	0	0	13 604
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 338	0	0	0	5 338
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 580	0	0	0	1 580
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	20 522	0	0	0	20 522
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési 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	316 079
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	28 926
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 074

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.6. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Készletek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Készlet nem szerepel.

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

311. Követelések áruszállításból 4.176.617,-Ft
 352. Szállítónak adott előlegek 380.000,-Ft
 3685. Eltérő időszaki áfa 1.628.482,-Ft
 468. Áfa elszámolási számla 1.087.000,-Ft
 4695. Iparüzési adó 104.444,-Ft
 Összesen: 7.376.543,-Ft

Pénzeszközök jelentős tételei

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

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	1 275
2. Bankbetétek	59 847

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A mérlegben bevétel aktív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyéven 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	Tárgydíszak
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	482	635
Összesen:	482	635

Halasztott ráfordítások

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

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

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

4.8. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása				
Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	30 000	30 000	0	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	
Tőketartalék	0	0	0	
Eredménytartalék	23 108	40 796	17 688	
Lekötött tartalék	0	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	0	
Adózott eredmény	17 687	12 390	-5 297	
Saját tőke összesen	70 795	83 186	12 391	

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

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

A jegyzett tőkében a kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeg az alábbi:

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke		
Tulajdonos (1000HUF)	Jegyzett tőke	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Anyavállalat	30 000	30 000
Leányvállalatok	0	0
Közös vezetésű vállalkozások	0	0
Társult vállalkozások	0	0
Más tulajdonosok	0	0
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.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

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

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Tőkemegfelelés

A Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt

tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.9. 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 - 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.

4.10. 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 tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek:

311. Vevői túlfizetés 262.711,-Ft

4541. Szállítók 7.412.960,-Ft

4611. TAO 126.000,-Ft

462. Szja elszámolási számla 879.000,-Ft

4644. Innovációs járulék 16.000,-Ft

46493. EFO közteher 57.200,-Ft

471. Jövedelem elszámolás 5.202.472,-Ft

4731. SZOCHO 1.083.000,-Ft

47332. TB járulék 1.168.000,-Ft

4783. OTP szép kártya 360.000,-Ft

4792. Eltérő időszaki Áfa 1.488.611,-Ft

Összesen :18.055.954,-Ft

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

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

Elhatárolt költségek, ráfordítások

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

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Költségek, ráford. passzív időbeli elhatárolása	4 149	5 063
Összesen:	4 149	5 063

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.	329 669	312 907
Összesen:	329 669	312 907

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 tárgyidőszaki tételeinek összegei az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 063
3. Halasztott bevételek	312 907

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.

Adófizetési kötelezettség változása

A Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása**Új tételek az eredménykimutatásban**

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

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

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

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

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

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgydőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	63 884	25.3	67 960	26.5
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	188 601	74.7	188 774	73.5
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	2	0.0
Bevételek összesen	252 485	100.0	256 736	100.0



Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások adatai:

Végleges jelleggel kapott támogatások				
Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgydőszaki	
Önkormányzati	172 000	0	172 000	0
Központi	0	0	0	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Összesen:	172 000	0	172 000	0

Visszatérítendő kapott támogatások

A Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettséggé kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Egyéb bevételek jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Kötbér, késedelmi kamat	11
Visszaíratási kötelezettség nélkül kapott működési támogatás	172 000
Fejlesztési támogatás éves feloldása	15 431
Sportfejlesztési támogatás éves feloldása	1 331
Különféle egyéb bevételek	1
Összesen:	188 774

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kamatbevétel pénzintézetektől: 2.000,-Ft

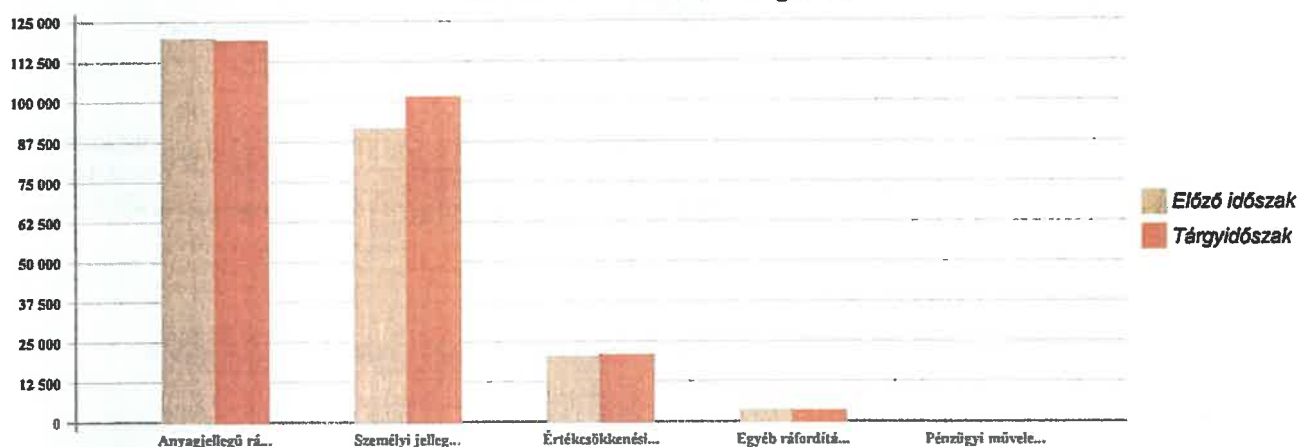
5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítások alakulása és megoszlása				
Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	119 623	51.1	118 922	48.8
Személyi jellegű ráfordítások	91 418	39.0	101 235	41.5
Értékcsökkenési leírás	19 959	8.5	20 522	8.4
Egyéb ráfordítások	3 326	1.4	3 199	1.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	234 326	100.0	243 878	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 táblázatban kerül bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	43 059
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	71 666
07. Egyéb szolgáltatások értéke	4 197

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

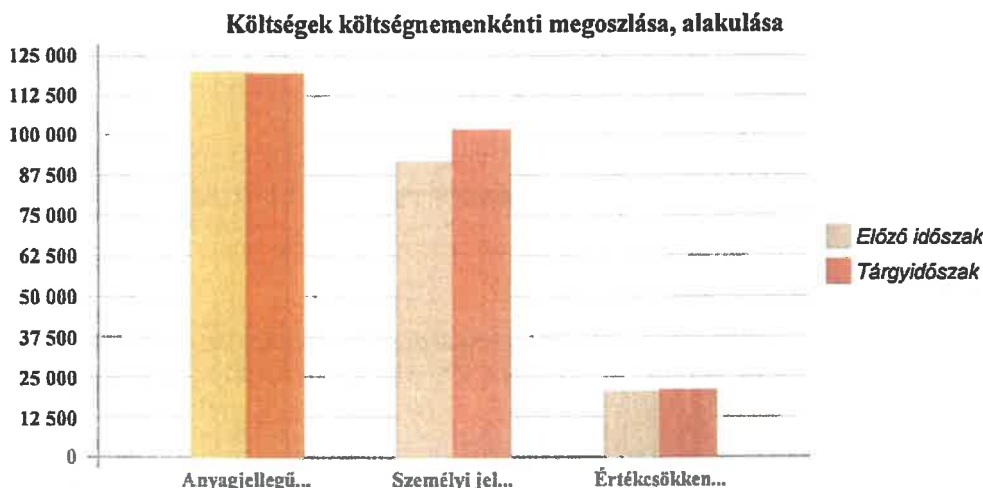
A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	84 286
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 099
12. Bérjárulékok	9 850

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	119 623	51.8	118 922	49.4
Személyi jellegű ráfordítások	91 418	39.6	101 235	42.1
Értéksökkenési leírás	19 959	8.6	20 522	8.5
Költségnemek összesen	231 000	100.0	240 679	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,...)	286
Szakértői szolgáltatások (jogi, számviteli, nyelvi, számítástechnikai,...)	4 750
Utazási költségek (taxi, menetjegy, szállás, útdíj, ...)	430
Marketingköltségek (reklám, hirdetés, jutalék, sales, ...)	131
Más anyagjellegű szolgáltatások (szállítás, javítás, takarítás, rezsi, ...)	65 245
Más nem anyagjellegű szolgáltatások (bérlet, tagság, oktatás, k+f,...)	824
Összesen	71 666

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
HIPA	498
Építményadó	2 591

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszaki kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások összege és jellege:

Villamosenergia fogyasztás ktg-e : 23.708.720,-Ft

Vízdíj : 9.333.653,-Ft

Csatornadíj : 3.249.477,-Ft

Szolgáltatási alapidíj(víz, csatorna): 1.998.358,-Ft

Távhőszolgáltatás ktg.-e : 29.546.624,-Ft

Vízvizsgálati díj : 1.608.494,-Ft

Földgáz fogyasztás ktg.-e : 2.456.794,-Ft
 Vagyonvédelmi szolgáltatás : 10.634.830,-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 táblázatok:

Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
TAO tv. szerinti tárgyévi ÉCS	28 188
Összesen:	28 188

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli tv. szerint elszámolt tárgyévi ÉCS	20 522
Összesen:	20 522

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, az igazgatóság, 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. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 1.026.000,-Ft+ Áfa

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	5
Fizikai	7
Összesen:	12

Bér adatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség alakulása

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	76 231	84 286

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek bemutatása:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Betegszabadság	244
Gépjármű költségtérítés	813
SZÉP kártya juttatás	4 680
Reprezentáció	253
Telefon ktg. magánhasználat	30
Kifizetőt terhelő SZJA	843
Egyéb szem.jell. kifizetések	236
Összesen:	7 099

Bérf járulékok jogcímenként

A bérf járulékok alakulását mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérf járulék (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
SZOCHO	7 601	8 897
EFO közteher	632	953
Összesen	8 233	9 850

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. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A Társaság megvizsgálta a vállalkozás folytatásának elve érvényesülését. Az ezzel kapcsolatos felmérés és értékelés alapján a Társaság arra következtetésre jutott, hogy az orosz-ukrán háborúval és az ebből fakadó energia- és gazdasági válsággal, továbbá az közel-keleti háborúval kapcsolatosan beazonosított hatások nincsenek jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12. hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítős időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében. A Társaság megállapította, hogy a vállalkozás folytatásának elve - a fentiek tekintetében - a 2026. évben nem sérül.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a **MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT Kft.** („a Társaság”) (8060 Mór, Táncsics Mihály u 25. Cégjegyzékszám: 07-09-026851) 2025. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2025. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 419.212 E Ft, az adózott eredmény 12.390 E Ft (nyereség), a saját tőke 83.186 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 2025. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövőbeli helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

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

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 közvéleményre 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 könyvvizsgálatáért 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 ésszerű 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 eredőé, 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 tervezek 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 észszerűségét.
- 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. Következtetésem 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.

Székesfehérvár, 2026. május 07.

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

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

FELÜGYELŐBIZOTTSÁGI JEGYZŐKÖNYV

mely készült a Móri Szabadidőközpont Kft felügyelőbizottság üléséről 2026.05.13-án 15.30 órakor a Wekerle Sándor Szabadidőközpont hivatalos helyiségében

Jelen vannak:

Csákvári Ilona

Felügyelőbizottsági tag

Németh László

Felügyelőbizottsági tag

Hartl Gábor

Felügyelőbizottsági tag

Ruff Linda

Móri Szabadidőközpont Kft ügyvezetője

Tárgy:

Napirendi pont:

1. A Móri Szabadidőközpont Kft 2025. évi üzleti évről szóló egyszerűsített éves beszámolójának megtárgyalása

Csákvári Ilona 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 és elfogadásra javasolja, melyet egyhangúan megszavaz a Felügyelőbizottság.

A Bizottság részletesen tanulmányozta a Móri Szabadidőközpont Kft. 2025. évről szóló egyszerűsített éves beszámolóját, ami a 2025. december 31-i fordulónapra készített mérlegből és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll. Ügyvezető tájékoztatta a Bizottságot, hogy az üzleti tervhez képest 3,6 millió forinttal kevesebb támogatási összegre volt szükség. Bizottság megkérdezte, hogy miért. Ügyvezető tájékoztatást adott arról, hogy a bevétel magasabb volt, a tervhez képest, mind az uszodánál, mind a csarnoknál. Bizottság kéri, hogy a bérbeadással többet foglalkozzon a Szabadidőközpont. A csarnok beázással kapcsolatban tájékoztattam a Bizottságot, hogy 3 féle megoldási javaslatot kaptam, hogy a beázást meg tudjuk szüntetni, az árajánlatokat megküldöm Bizottság részére. Annak érdekében, hogy a csarnokot minél többször lehessen hasznosítani, kéri a Bizottság, hogy a tetőjavításra vonatkozó megoldási javaslatok a Képviselő Testület elé kerüljön minél előbb.

Bizottság kéri, hogy az évi beszámolót minél előbb megkaphassák, ne májusban, mivel az éves főkönyvi kivonatot Hartl Gábor februári Bizottsági ülésen kérte, de késve kapta meg.

A Felügyelő Bizottság a Könyvvizsgálói jelentést is megismerte, így a beszámolóban foglaltakkal egyetért és azt 3 igen szavazattal elfogadásra javasolja.

Az elnök az ülést 16:30-kor bezárta.

Kelt.: Mór, 2026. 05. 13.



Németh László
tag



Csákvári Ilona
elnök



Hartl Gábor
tag

