



MÓR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
RÉSZÉRE

... / napirend

JAVASLAT

A MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT KFT. 2022. ÜZLETI ÉVRŐL SZÓLÓ
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJA TÁRGYÁBAN

Mór, 2023.05.16.


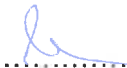

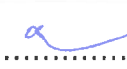
Előterjesztő:

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>	2023.05..... 	 Laki Csabáné
<i>jogi</i>	2023.05..... 	 dr. Taba Nikoletta

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. 2022. 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 2022. 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) 2022. évi üzleti tervét a 23/2022. (I.26.) határozatával hagyta jóvá. A Társaság 2022. évi üzleti tervét Mór Városi Önkormányzat Képviselő-testülete kettő alkalommal módosította a 364/2022. (X.26.) és a 368/2022. (XI.4.) határozatokkal.

Az ügyvezető által előterjesztett 2022. évi beszámolóban foglalt adatok alapján a Kft. a 2022. gazdasági évet 13.280 eFt adózott eredménnyel (nyereséggel) zárta.

A könyvvizsgáló és a Felügyelő Bizottság véleményét az előterjesztéshez mellékletként csatoltuk (2. mellékletek). A Felügyelő Bizottság véleménye a képviselő-testületi ülésen kerül kiosztásra, az előterjesztés 3. mellékleteként.

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. 2022. évi egyszerűsített éves beszámolóját az előterjesztésben foglaltakkal elfogadja és az alábbiak szerint jóváhagyja:

- | | |
|--------------------------------|-------------|
| – mérleg főösszege: | 452.861 eFt |
| – adózott eredmény (nyereség): | 13.280 eFt |

Határidő: 2023.05.31.

Felelős: ügyvezető(Pénzügyi Iroda)

Mór, 2023.05.12.


Fenyves Péter
polgármester



Adószám: 25526570-2-07

Cégbíróság: Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága

Cégjegyzék szám: 07-09-0268

Móri Polgármesteri Hivatal		
ELŐADÓ:	LA	
IKTATVA	2023 MÁJ 10.	LAP:
IKTATÓSZÁM:	A/1535-3/2023	
ELŐSZÁM:		MELLÉKLET:

05.05.2023
1. melléklet
Móri Polgármesteri Hivatal
2023 MÁJ 10.
7285/2023

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

Kiegészítő melléklet

2022.

Fordulónap: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Móri Polgármesteri Hivatal

B.sz.sz.: 11500066-0000000-77047367

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 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
- 77.21.08. Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
- 79.90.08. Egyéb foglалás

Az egyszemélyi tulajdonos adatai:

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

Szervezeti felépítés

A társaság 2022. 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

Székhely: 8060 Mór, Szent István tér 6.

Képviselőre jogosult neve: Fenyves Péter polgármester

1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2022. január 01. - 2022. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022. december 31.

Az általános üzleti környezet különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott. A rezsiköltségek jelentős mértékű emelkedése és az infláció mértékének növekedése új kihívások elé állította a vállalkozást.

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

Regisztrációs 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, lakcím): Ruff Linda (8060 Mór, Kodály Z.u.6.2.ajtó) Anyja veve: Szabó Mária, Születési hely, idő: Mór, 1980.10.17.)

Jogviszony időtartama:2022.01.01-2026.12.31.

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján 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: Vágvölgyi László

Cím: 8000 Székesfehérvár, Galántai utca 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:

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 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: 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 mérlegét 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 devizaeladási árfolyamán 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 E Ft, 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 különbség meghaladja a 100 E Ft-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 lejárat 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.

2.11. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszairása 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 céltartalékot 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

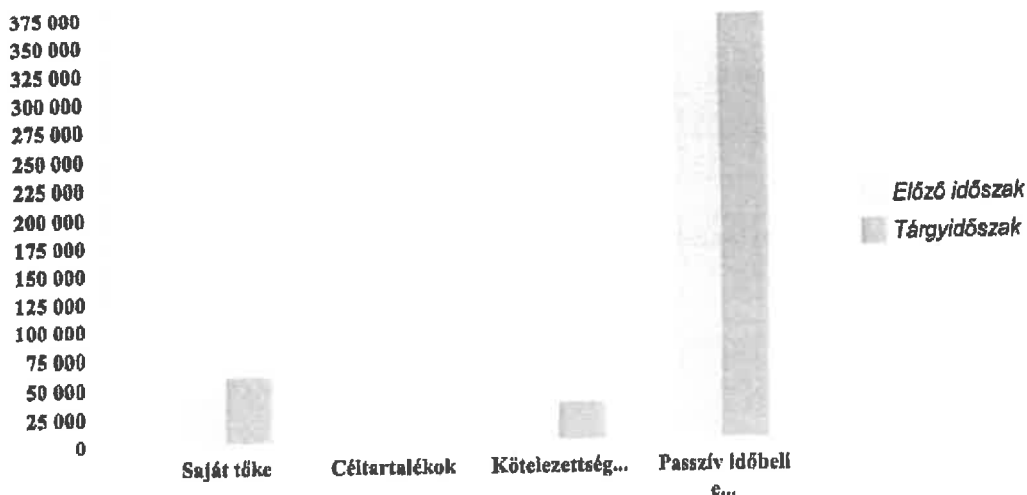
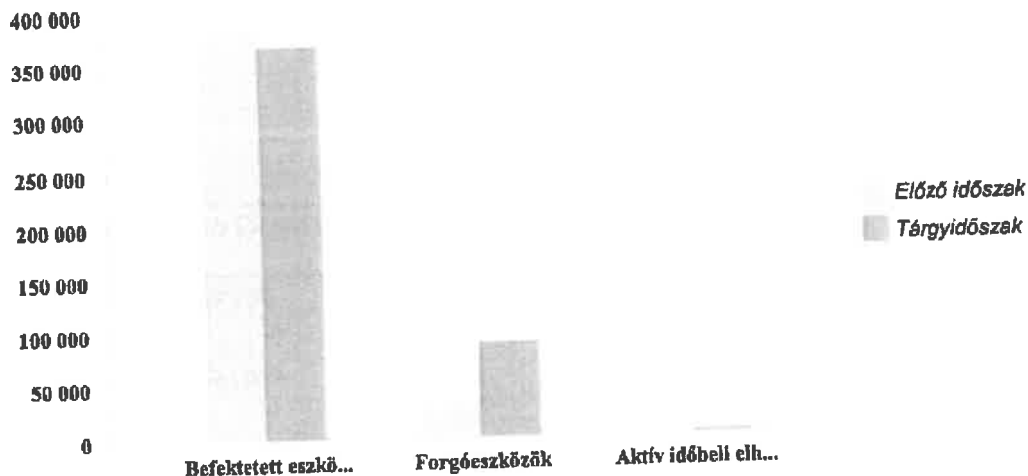
A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint

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	382 871	366 460	-16 411	↘
A.I.	Immateriális javak	0	0	0	→
A.II.	Tárgyi eszközök	382 871	366 460	-16 411	↘
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	→
B.	Forgóeszközök	27 385	85 972	58 587	↗
B.I.	Készletek	0	0	0	→
B.II.	Követelések	7 470	8 892	1 422	↗
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	→
B.IV.	Pénzeszközök	19 915	77 080	57 165	↗
C.	Aktív időbeli elhatárolások	389	429	40	↗
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	410 645	452 861	42 216	↗
D.	Saját tőke	43 536	56 816	13 280	↗
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	7 011	13 536	6 525	↗
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0	→
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	→
D.VII.	Adózott eredmény	6 525	13 280	6 755	↗
E.	Céltartalékok	0	0	0	→
F.	Kötelezettségek	10 296	32 023	21 727	↗
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	→
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	→
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 296	32 023	21 727	↗
G.	Passzív időbeli elhatárolások	356 813	364 022	7 209	↗
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	410 645	452 861	42 216	↗

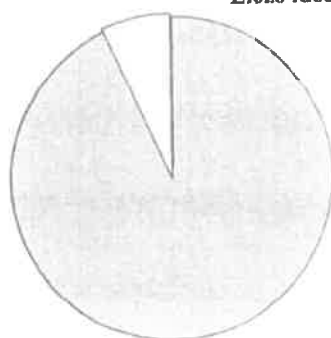


	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	27 427	48 606	77,22	↗
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00	→
III.	Egyéb bevételek	112 918	171 441	51,83	↗
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	61 920	123 913	100,12	↗
V.	Személyi jellegű ráfordítások	51 461	62 027	20,53	↗
VI.	Értékcsökkenési leírás	17 343	17 210	-0,77	↘
VII.	Egyéb ráfordítások	3 096	3 199	3,33	↗
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	6 525	13 698	109,93	↗
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	6 525	13 698	109,93	↗
X.	Adófizetési kötelezettség	0	418	100,00	↑
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	6 525	13 280	103,52	↗

3.2. Mérlegtételek megoszlása

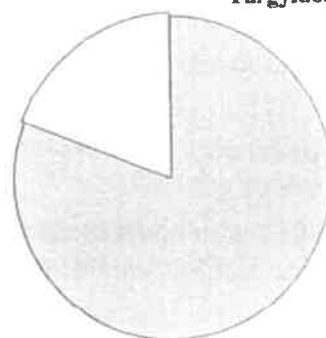
Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	93,24	80,93
Immateriális javak	0,00	0,00
Tárgyi eszközök	93,24	80,93
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Forgóeszközök	6,67	18,98
Készletek	0,00	0,00
Követelések	1,82	1,96
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	4,85	17,02
Aktív időbeli elhatárolások	0,09	0,09
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00

Előző időszak



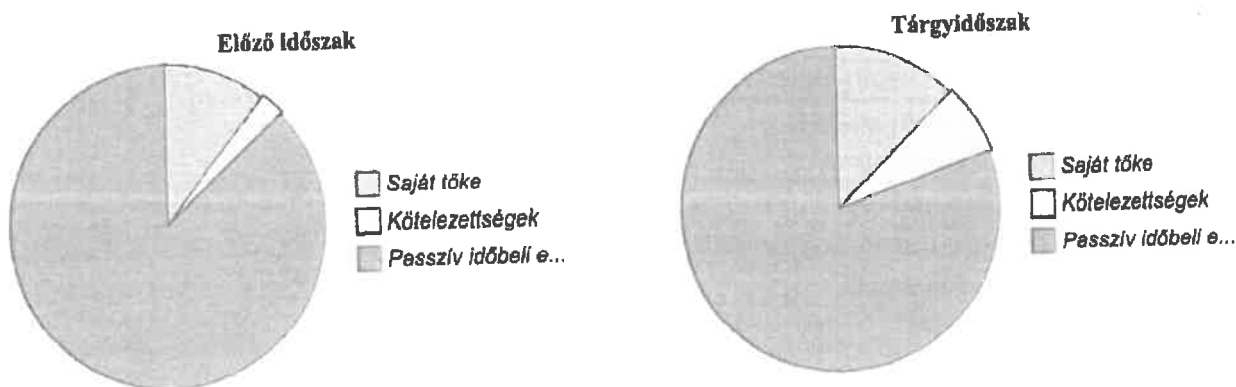
- Befektetett eszkö...
- Forgóeszközök
- Aktív időbeli elh...

Tárgyidőszak



- Befektetett eszkö...
- Forgóeszközök
- Aktív időbeli elh...

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	10,60	12,55
Jegyzett tőke	7,30	6,63
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,00	0,00
Tőketartalék	0,00	0,00
Eredménytartalék	1,71	2,99
Lekötött tartalék	0,00	0,00
Értékelési tartalék	0,00	0,00
Adózott eredmény	1,59	2,93
Céltartalékok	0,00	0,00
Kötelezettségek	2,51	7,07
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	2,51	7,07
Passzív időbeli elhatárolások	86,89	80,38
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 81,1 %-át, a tárgyévben 77,5 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 9,3 %-át teszi ki.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 11,4 %-ban, a tárgyévben 15,5 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 13 280 E Ft értékkel, 30,5 %-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 10,6 %, a tárgyévben 12,5 %. A gazdálkodó tőkercsoportja nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 23,6 %-át, a tárgyévben 56,4 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé toldott el.

A Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság kötelezettségei az előző évhez képest 21 727 E Ft értékkel, 211 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 57 165 E Ft értékkel, 287 %-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 2,66, a tárgyévben 2,68 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 6,7 %, a tárgyévben 19 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 2,66, a tárgyévben 2,68 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 27,8 %-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 240 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 140 345 E Ft, a tárgyévben 220 047 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 79 702 E Ft értékkel, 56,8 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 27 427 EFt, a tárgyévben 48 606 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 21 179 EFt értékkel, 77,2 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 1,6 %-át, a tárgyévben a 2,9 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 21,8 %, a tárgyévben 44,3 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 15 %, a tárgyévben 23,4 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 238 Ft, a tárgyévben 273 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 46 Ft, a tárgyévben 60 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 17 Ft, a tárgyévben 36 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 127 Ft, a tárgyévben 214 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 75 EFt, a tárgyévben 133 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 6 525 EFt, a tárgyévben 13 280 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 6 755 EFt 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. 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 mérlegben kívüli tételek

A Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegben 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
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	441 496	0	0	0	441 496
Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 540	654	0	0	15 194
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	15 942	144	0	0	16 086
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	798	798	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	471 978	1 596	798	0	472 776
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:

Halmozott 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

Mérlegtételel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és jogok	73 771	13 527	0	0	87 298
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 270	1 996	0	0	9 266
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 066	1 687	0	0	9 753
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	89 107	17 210	0	0	106 317
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Mérlegtételel (1000HUF)	Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés				Összesen
	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	
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
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	13 527	0	0	0	13 527
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 996	0	0	0	1 996
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 687	0	0	0	1 687
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	17 210	0	0	0	17 210
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	354 199
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 929
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 332

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

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

4.6. 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 4.236.742 Ft

352 Adott előleg 1.175.610 Ft

3685 Eltérő időszaki áfa 1.099.429 Ft

468 Áfa elszámolási számla 2.380.000 Ft

Összesen 8.891.781 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	262
2. Bankbetétek	76 818

4.7. 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	389	429
Összesen:	389	429

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.

4.8. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása			
Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	30 000	30 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	7 011	13 536	6 525
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	6 525	13 280	6 755
Saját tőke összesen	43 536	56 816	13 280

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 és annak alakulása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke		
Tulajdonos (1000HUF)	Jegyzett tőke	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Más tulajdonos / Mór Városi Önkormányzat	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 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.

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 kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen 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 Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

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

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

Mérlegben kimutatott kötelezettségek:

4541 Szállítók 4.959.403 Ft

458 Egyéb rövid lej.köt. 21.530.635 Ft

4611 TAO 229,000 Ft

462 Szja elszám.számlla 402,000 Ft

4644 Innovációs járulék 47,000 Ft

46493 EFO közteher 12,000 Ft

469 Önk. helyi adó 124,121 Ft

471 Jövedelem elszámolás 3.048.413 Ft

473192 SZOCHO 239,000 Ft

47332 TB járulók 259,000 Ft

4783 OTP szép kártya 165,000 Ft

4792 Eltérő időszaki áfa 1.007.327 Ft

Összesen: 32.022.899 Ft

4.11. 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	354 347	341 641
Összesen:	354 347	341 641

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	2 466	22 380
Összesen:	2 466	22 380

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.	354 347	341 641
Összesen:	354 347	341 641

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	22 380
3. Halasztott bevételek	341 641

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

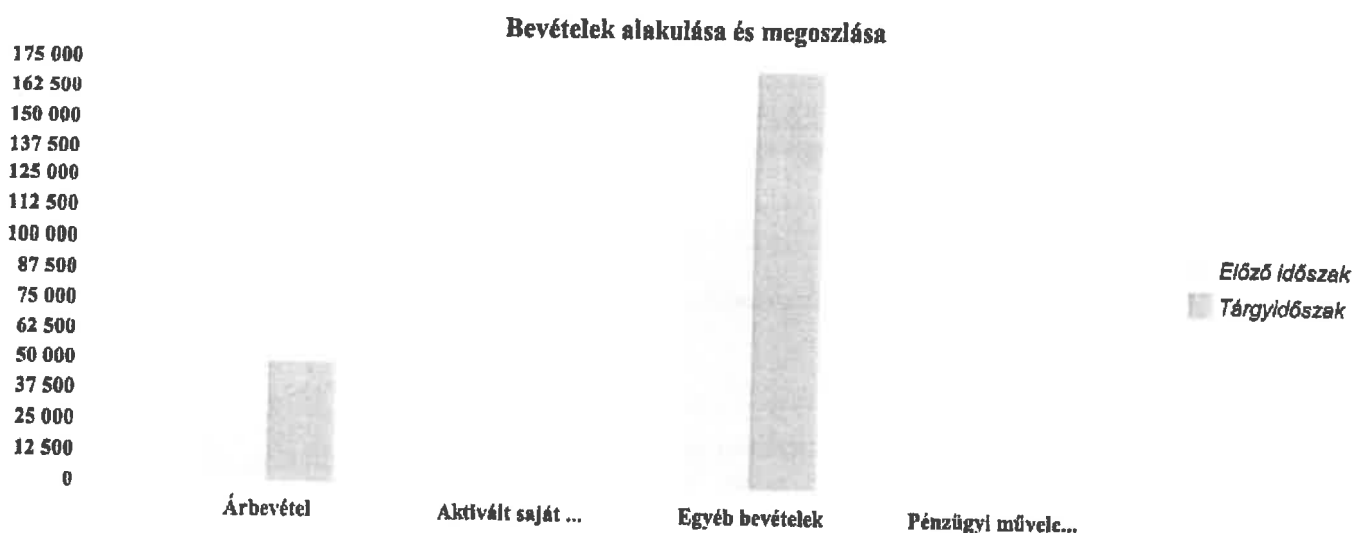
Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

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	27 427	19,5	48 606	22,1
Aktívált saját teljesítményérték	0	0,0	0	0,0
Egyéb bevételek	112 918	80,5	171 441	77,9
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0,0	0	0,0
Bevételek összesen	140 345	100,0	220 047	100,0



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 bemutatása:

Végleges jelleggel kapott támogatások				
Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás korábbi	Felhasználás tárgyidőszaki	Rendelkezésre álló összeg
Önkormányzati működési tám.	112 284	0	112 284	0
Önkormányzati fejlesztési tám.	2 000	0	2 000	0
Energia ktg. fedezetére sz. tám	44 450	0	44 450	0
Összesen:	158 734	0	158 734	0

Egyéb bevételek jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Üzleti évhez kapcs. egyéb bevétel	1
Visszafiz. kötelezettség nélkül kapott működési támogatás	112 284
Fejlesztési támogatás és annak tárgyévi feloldása	13 375
Sportfejlesztési támogatástárgyévi feloldása	1 331
Közüzemi ktg. fedezetére kapott támogatás	44 450
Összesen:	171 441

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
Önkormányzattól kapott működési támogatás	112 284
Önkormányzattól kapott fejlesztési támogatás	2 000
Közüzemi ktg. fedezetére kapott támogatás	44 450
Halasztott bevétel tárgyévi képzés és feloldás egyenlege	12 705
Összesen:	171 439

5.5. Ráfordítások

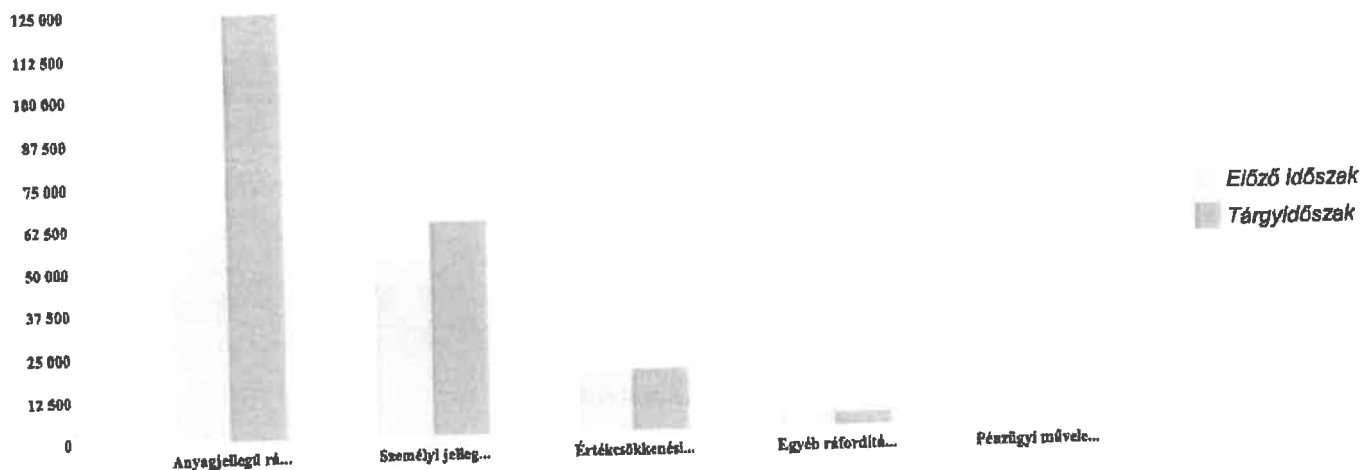
Ráfordítások alakulása

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	61 920	46,2	123 913	60,0
Személyi jellegű ráfordítások	51 461	38,5	62 027	30,1
Értécsökkenési leírás	17 343	13,0	17 210	8,3
Egyéb ráfordítások	3 096	2,3	3 199	1,6
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0,0	0	0,0
Ráfordítások összesen	133 820	100,0	206 349	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	32 962
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	88 597
07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 354

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	52 531
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 504
12. Bérjárulékok	5 992

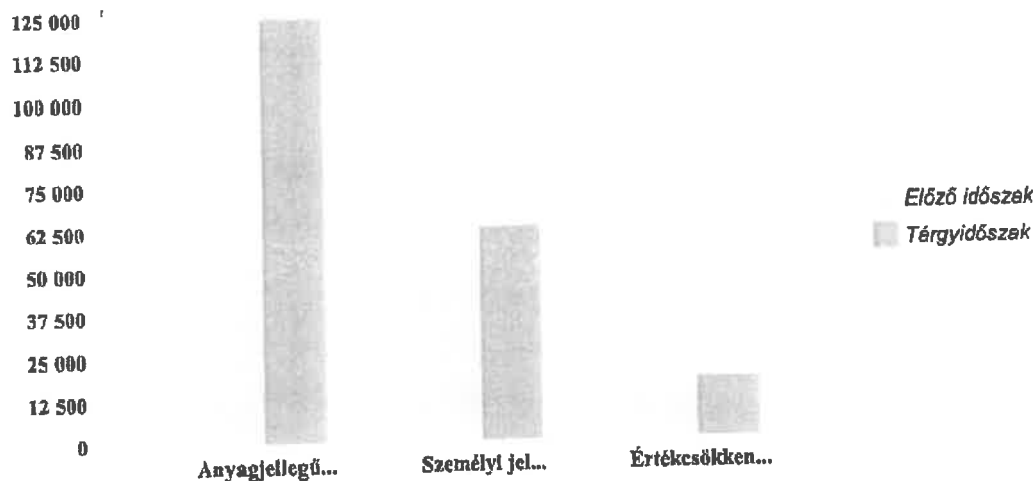
Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	61 920	47,3	123 913	61,0
Személyi jellegű ráfordítások	51 461	39,4	62 027	30,5
Értékcsökkenési leírás	17 343	13,3	17 210	8,5
Költségnemek összesen	130 724	100,0	203 150	100,0

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása



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,...)	287
Szakértői szolgáltatások (jogi, számviteli, nyelvi, számítástechnikai,...)	8 051
Utazási költségek (taxi, menetjegy, szállás, útdíj, ...)	167
Marketingköltségek (reklám, hirdetés, jutalék, sales, ...)	139
Más anyagjellegű szolgáltatások (szállítás, javítás, takarítás, rezszi, ...)	76 044
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	3 909
Összesen	88 597

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

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

Építményadó: 2.591.424,-Ft

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 az alábbiak:
Távhőszolgáltatás költsége : 52.801.840 Ft

Villamosenergia fogyasztás költség: 23.198.309 Ft

Földgáz fogyasztás költsége : 1.138.539 Ft
Víz- és csatornadíj költsége : 4.220.922 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
Adótörvény szerint figyelembe vett ÉCS	24 394
Előző évek elhatárolt veszteségéből figyelembe vett összeg	2 112
Összesen:	26 506

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli tv. szerint elszámolt ÉCS	17 210
Adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés	245
Összesen:	17 455

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, az éves könyvvizsgálataért felszámított díj összege: nettó 732.000,-Ft

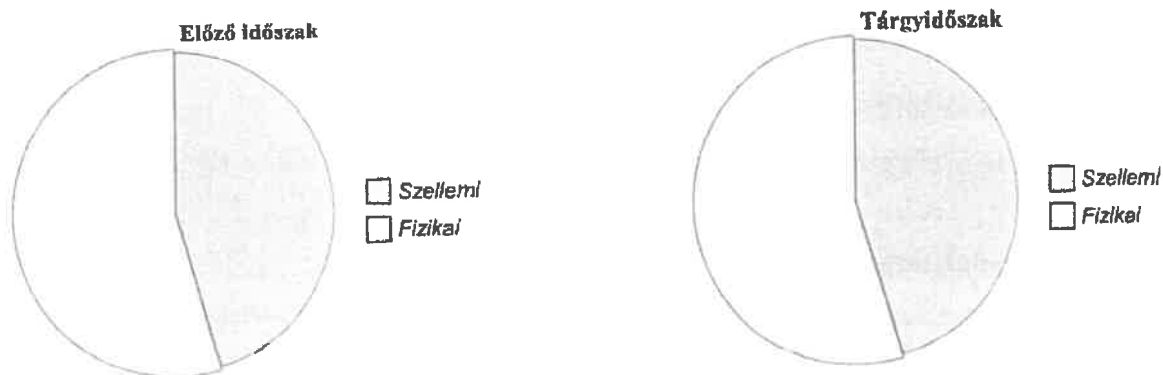
6.2. Bér- és létszámadatok

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



Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség alakulása		
1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	44 129	52 531

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

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

Béren kívüli juttatások megoszlása	
Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Betegszabadság	78
Gépjármű ktg.térítés	524
Szép kártya juttatás	2 201
Reprezentáció	207
Telefon ktg. magánhasználat	38
Kifizetőt terhelő SZJA	455
Összesen:	3 503

Bérbírálatok jogcímenként

A bérbírálatok alakulását mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérbírálat (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
SZOCHO	3 552	5 750

Bérjárulék (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
EFO közteher	74	242
Összesen	3 626	5 992

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

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: 2022. december 31.
Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Mór, 2023. április 20.



Móri Szabadidőközpont Kft.

B.sz. sz.: 1500005-00000000-77547367

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	382 871	366 460
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	382 871	366 460
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	27 385	85 972
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	7 470	8 892
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	19 915	77 080
C.	Aktív időbeli elhatárolások	389	429
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	410 645	452 861
D.	Saját tőke	43 536	56 816
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	7 011	13 536
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	6 525	13 280
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	10 296	32 023
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 296	32 023
G.	Passzív időbeli elhatárolások	356 813	364 022
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	410 645	452 861

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

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

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.
Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Mór, 2023. április 20.



Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság

Adószám: 25526570-2-07

Cégjegyzék szám: 07-09-026851

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	27 427	48 606
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	112 918	171 441
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	61 920	123 913
V.	Személyi jellegű ráfordítások	51 461	62 027
VI.	Értékcsökkenési leírás	17 343	17 210
VII.	Egyéb ráfordítások	3 096	3 199
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	6 525	13 698
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)	6 525	13 698
X.	Adófizetési kötelezettség	0	418
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	6 525	13 280

ELŐADÓ:	L.R.	
IKTATVA	2023 MAJ 10.	LAP:
IKTATÓSZÁM.	11939-4/2023	
ELŐSZÁM:		MELLÉKLET:

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

08.10.2023

Móri Polgármesteri Hivatal

Érk.: 2023 MAJ 10.

Érkeztetési azonosító: 7286/2023

A MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a **MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT Kft.** („a Társaság”) (8060 Mór, Tánicsics Mihály u 25. Cégjegyzékszám: 07-09-026851) 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 452.861 E Ft, az adózott eredmény 13.280 E Ft (nyereség), a saját tőke 56.816 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 2022. 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 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 közvétele 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 szereznem 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 ésszerűségét.
- 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.

A mellékelt 2022. 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, 2023. április 20.


Vágvolgyi László
Ügyvezető
SONYC KFT.
Könyvvizsg. ny.sz.: 800500
8000 Székesfehérvár, Galántal utca 64.
Könyvv.kam.nyilv.sz.: 000500/200232-29314289
(22) 502-790, -791, -792




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

