



MÓR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
RÉSZÉRE

13. / napirend

JAVASLAT

A MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT KFT. 2024. ÜZLETI ÉVRŐL SZÓLÓ
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJA TÁRGYÁBAN

Mór, 2025.05.28.

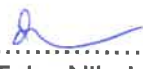
Előterjesztő:

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
gazdasági-pénzügyi	2025. 05. 22	 Hossó Anita
jogi	2025. 05. 22	 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
- Vágvölgyi László könyvvizsgáló

A Képviselő-testület elé terjeszthető:


.....
jegyző

JAVASLAT
A MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT KFT. 2024. 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 2024. 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) 2024. évi üzleti tervét a 17/2024. (I.31.) határozatával hagyta jóvá.

Az ügyvezető által előterjesztett 2024. évi beszámolóban foglalt adatok alapján a Társaság a 2024. gazdasági évet 17 687 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. 2024. évi egyszerűsített éves beszámolóját az előterjesztésben foglaltakkal elfogadja és az alábbiak szerint jóváhagyja:

- | | |
|---------------------|-------------|
| – mérleg főösszege: | 419 662 eFt |
| – adózott eredmény: | 17 687 eFt |

Határidő: 2025.05.31.

Felelős: ügyvezető(Pénzügyi Iroda)

Mór, 2025.05.22.



Fenyves Péter
polgármester

A melléklet

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

Móri Polgármesteri Hivatal
Érk: 2025 MÁJ 2 0.
Érkeztetési azonosító: 3365/2025

Móri Polgármesteri Hivatal		
ELŐADÓ:		
IKTATVA:	2025 MÁJ 2 0.	LAP:
IKTATÓSZÁM:	1/2421-1/2025	
ELŐSZÁM:		MELLÉKLET:

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

Kiegészítő melléklet

2024.

Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Ruffa

Móri Szabadidőközpont Kft.
8060 Mór, Táncsics Mihály utca 25.
Tárolási hely: 25526570-2-07
B.sz.: 11500000-00000000-77047867

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 / főtevékenység
- 68.20.08. Saját tulajdonú bérelt ingatlan bérbeadása,üzemeltetése
- 73.11.08. Reklámügynöki tevékenység
- 82.30.08. Konferencia,kereskedelmi bemutató szervezése
- 82.99.08. M.N.S. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- 90.01.08. Előadó-művészet
- 90.02.08. Előadó-művészeti 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. M.N.S. egyéb szórakoztatás,szabadidős tevékenység
- 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

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

Szevezeti Felépítés

A Társaság 2024.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: Fenyves Péter polgármester

1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2024. január 01. - 2024. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024. 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
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: Ruff Linda, 8060 Mór Erkel F.u.8.

Jogviszony időtartama: 2022.01.01.-2026.12.31.

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma: Sonyc Kft. (kamarai tagságiszám: 000500)

8000.Székesfehérvár, Galántai u.64.

Név: Vágvölgyi 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 fentieken túl további közreműködői az alábbiak:

Feügyelőbizottsági 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 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 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:

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

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

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

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

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

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

2.6. Üzleti jelentés

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

2.7. 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.

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

A választott hitelintézet: Erste Bank Nyrt.

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

2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és orkölcsi 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.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

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

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

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

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző

üzleti évhez képest nem történtek.

2.11. 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 visszaírása 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.

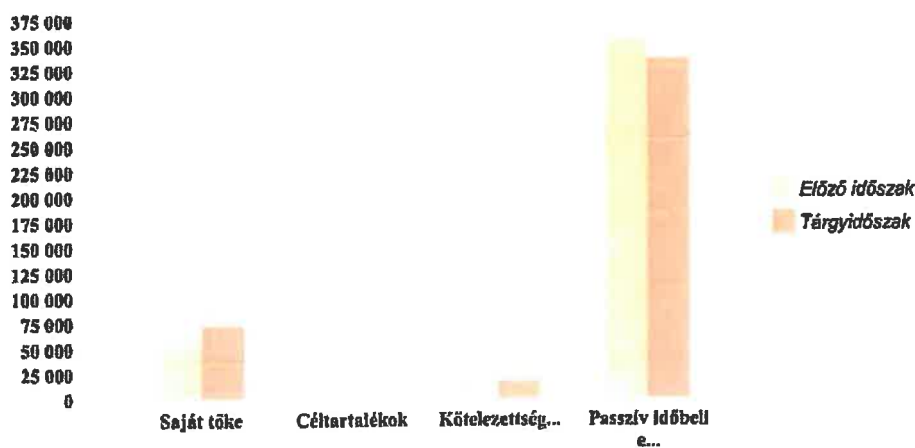
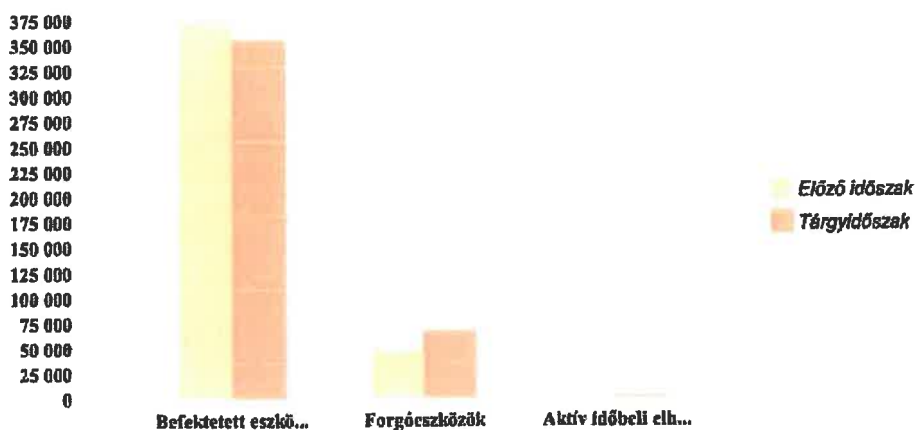
2.18. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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		372 998	354 116	-18 882	↘
A.I. Immateriális javak		0	0	0	→
A.II. Tárgyi eszközök		372 998	354 116	-18 882	↘
A.III. Befektetett pénzügyi eszközök		0	0	0	→
A.IV. Halasztott adókövetelés		0	0	0	→
B. Forgóeszközök		46 586	65 064	18 478	↗
B.I. Készletek		0	0	0	→
B.II. Követelések		7 027	7 317	290	↗
B.III. Értékpapírok		0	0	0	→
B.IV. Pénzeszközök		39 559	57 747	18 188	↗
C. Aktív időbeli elhatárolások		428	482	54	↗
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN		420 012	419 662	-350	↘
D. Saját tőke		53 109	70 795	17 686	↗
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		26 816	23 108	-3 708	↘
D.V. Lekötött tartalék		0	0	0	→
D.VI. Értékelési tartalék		0	0	0	→
D.VII. Adózott eredmény		-3 707	17 687	21 394	↗
E. Céltartalékok		0	0	0	→
F. Kötelezettségek		13 122	15 049	1 927	↗
F.I. Hátrasorolt kötelezettségek		0	0	0	→
F.II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		0	0	0	→
F.III. Rövid lejáratú kötelezettségek		13 122	15 049	1 927	↗
G. Passzív időbeli elhatárolások		353 781	333 818	-19 963	↘
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN		420 012	419 662	-350	↘



1000HUF		Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	59 914	63 884	6.63	↗
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00	→
III.	Egyéb bevételek	188 995	188 601	-0.21	↘
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	151 167	119 623	-20.87	↘
V.	Személyi jellegű ráfordítások	78 679	91 418	16.19	↗
VI.	Értékcsökkenési leírás	18 798	19 959	6.18	↗
VII.	Egyéb ráfordítások	3 524	3 326	-5.62	↘
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-3 259	18 159	657.20	↗
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	-3 259	18 159	657.20	↗
X.	Adófizetési kötelezettség	448	472	5.36	↗

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
X/1.	Halasztott adókülönbözet	0	0	0.00	→
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-3 707	17 687	577.12	↗

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	88.81	84.39
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	88.81	84.39
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	11.09	15.50
Készletek	0.00	0.00
Követelések	1.67	1.74
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	9.42	13.76
Aktív időbeli elhatárolások	0.10	0.11
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 14.2 %-ban, a tárgyévben 20 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 17 686 E Ft értékkel, 33.3 %-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 12.6 %, a tárgyévben 16.9 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 24.7 %-át, a tárgyévben 21.3 %-át tették ki. A tőkecszerkesztet az előző évhez képest javult.

A Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság kötelezettségei az előző évhez képest 1 927 E Ft értékkel, 14.7 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 18 188 E Ft értékkel, 46 %-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 3.55 , a tárgyévben 4.32 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 11.1 %, a tárgyévben 15.5 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 3.55 , a tárgyévben 4.32 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 48.6 %-a teljesíthető.

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

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 86 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 248 909 E Ft, a tárgyévben 252 485 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 3 576 E Ft értékkel, 1.4 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 59 914 E Ft, a tárgyévben 63 884 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 3 970 E Ft értékkel, 6.6 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 4.2 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 59 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 25 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben -62 Ft, a tárgyévben 277 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben 70 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára a tárgyévben 50 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyévben 193 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 164 E Ft, a tárgyévben 175 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben -3 707 E Ft, a tárgyévben 17 687 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 21 394 E Ft értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

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

Nyitott származékos ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

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:

Mérlegérték (1000HUF)	Bruttó érték alakulása				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	442 162	0	0	0	442 162
Műszaki berendezések, gépek, járművek	37 874	709	1 635	0	36 948
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	17 275	367	717	0	16 925
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	1 077	1 077	0	0

Mérlegétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	497 311	2 153	3 429	0	496 035
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					
Mérlegétel (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	100 861	13 567	0	0	114 428
Műszaki berendezések, gépek, járművek	12 850	4 747	1 635	0	15 962
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 602	1 645	717	0	11 530
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	124 313	19 959	2 352	0	141 920
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:

Targyévi terv szerinti értékcsökkenés					
Mérlegétel (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	13 567	0	0	0	13 567
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 747	0	0	0	4 747
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 645	0	0	0	1 645
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	19 959	0	0	0	19 959
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására 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	327 735
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	20 987
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 394

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 tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

- 311. Követelések áruszállításból 4.953.605,-Ft
- 352. Szállítónak adott előlegek 18.559,-Ft
- 3685. Eltérő időszaki áfa 1.150.572,-Ft
- 468. Áfa elszámolási számla 758.000,-Ft
- 47332. TB járulék 437.000,-Ft
- Összesen: 7.317.736,-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	589
2. Bankbetétek	57 158

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
Költség, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	428	482
Összesen:	428	482

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 elemcincik tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Tőkeelem 1000HUF	Saját tőke alakulása			
	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	30 000	30 000		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	0	0		
Eredménytartalék	26 816	23 108	-3 708	
Lekötött tartalék	0	0		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	-3 707	17 687	21 394	
Saját tőke összesen	53 109	70 795	17 686	

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

Értékhelyesbítések alakulása

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

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 közötti Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyi időszak adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek:

4541. Szállítók 7.622.197,-Ft

4611. TAO 152.000,-Ft

462. Szja elszámolási számla 589.000,-Ft

4644. Innovációs járulék 49.000,-Ft

46493. EFO közteher 24.300,-Ft

469. HIPA 123.227,-Ft

471. Jövedelem elszámolás 4.499.767,-Ft

4731. SZOCHO 135.000,-Ft

47332. TB járulék 0,-Ft

4783. OTP szép kártya 300.000,-Ft

4792. Eltérő időszaki Áfa 1.554.516,-Ft

Összesen :15.049.007,-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		
Jegycím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyi időszak
Költségek, ráford. passzív időbeli elhatárolása	6 729	4 149
Összesen:	6 729	4 149

Halasztott bevételek

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

Halasztott bevételek alakulása		
Jegycím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyi időszak
Visszafizetési kötelezettség nélküli támogat.	347 052	329 669
Összesen:	347 052	329 669

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 tárgyi időszaki tételek összege

és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tetelei (1000HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 149
3. Halasztott bevételek	329 669

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:

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	59 914	24.1	63 884	25.3
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	188 995	75.9	188 601	74.7
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	248 909	100.0	252 485	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 korábbi	Tárgyidőszaki	Rendelkezésre álló összeg
Önkormányzati működési tám.	169 721	0	169 721	0
	0	0	0	0
Összesen:	169 721	0	169 721	0

Visszatérítendő kapott támogatások

A Mór Városi Önkormányzattól közüzemi energiaköltségekre előző évben kapott támogatásból, az elszámolást követően a Móri Szabadidőközpont Kft.-nek 3.416E Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett.

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
Káreseményekkel kapcsolatos egyéb bevétel	4 804
Apákat megillető távolléti díj	107
Követelések visszairt értékvesztése	0
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési támogatás	169 721
Fejlesztési támogatás éves feloldása	16 053
Energia ktg. támogatás	-3 416
Sportfejlesztési támogatás éves feloldása	1 331

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Különféle egyéb bevételek	1
Összesen:	188 601

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek bevétele nem jelenik meg.

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	151 167	59.9	119 623	51.1
Személyi jellegű ráfordítások	78 679	31.2	91 418	39.0
Értéksökkenési leírás	18 798	7.5	19 959	8.5
Egyéb ráfordítások	3 524	1.4	3 326	1.4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	252 168	100.0	234 326	100.0



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	33 761
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	82 769
07. Egyéb szolgáltatások értéke	3 093

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	76 231
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 954
12. Bérjárulékok	8 233

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	151 167	60.8	119 623	51.8
Személyi jellegű ráfordítások	78 679	31.6	91 418	39.6
Értéksökkenési leírás	18 798	7.6	19 959	8.6
Költségnemek összesen	248 644	100.0	231 000	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,...)	291
Szakértői szolgáltatások (jogi, számviteli, nyelvi, számítástechnikai,...)	7 083
Utazási költségek (taxi, menetjegy, szállás, útdíj, ...)	480
Marketingköltségek (reklám, hirdetés, jutalék, sales, ...)	125
Más anyagjellegű szolgáltatások (szállítás, javítás, takarítás, rezsi, ...)	74 790
Összesen	82 769

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
HIPA	602
Építményadó	2 591

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgydíjszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

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

Villamosenergia fogyasztás ktg.-e : 20.633.882,-Ft

Vízdíj : 4.393.193,-Ft

Csatornadíj : 1.790.655,-Ft

Szolgáltatási alapidíj(víz,csatorna): 1.163.707,-Ft

Távhőszolgáltatás ktg.-e : 29.681.551,-Ft

Vízvizsgálati díj : 1.614.576,-Ft

Földgáz fogyasztás ktg.-e : 2.213.095,-Ft

Vagyonvédelmi szolgáltatás : 7.979.965,-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 értékcsökkenés	27 625
Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben leírt összeg	5 247
Összesen:	32 872

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt.szerint elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	19 959
Összesen:	19 959

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: 990.000,-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

Béradatok

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

Bérköltség alakulása

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	66 974	76 231

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek bemutatása:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jegycím (1000HUF)	Kifizetések
Betegszabadság	460
Gépjármű költségtérítés	844
SZÉP kártya juttatás	4 215
Reprezentáció	256
Telefon ktg. magánhasználat	32
Fogl.EÜ szakorvosi vizsg.	144
Munkáltatói táppénz hozzájárulás	89
Kifizetést terhelő SZJA	741

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Egyéb szem.jell.kifizetések	173
Összesen:	6 954

Bérjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
SZOCHO	7 601
EFO köztelér	632
Összesen	8 233

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.

A Társaság megvizsgálta a vállalkozás folytatásának elve érvényesülését. Az ezzel kapcsolatos felmérés és értékelés alapján a Társaság arra a következtetésre jutott, hogy az orosz-ukrán háborúval és az ebből fakadó energia- és gazdasági válsággal, továbbá az izraeli 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 mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyancsak időszak tekintetében.

A Társaság megállapította, hogy a vállalkozás folytatásának elve a 2025. évben nem sérül.

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: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Mór, 2025. május 07.

2025. május 7.

Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság
Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat
2024. január 01. - 2024. december 31.

Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság

Adószám: 25526570-2-07

Cégjegyzék szám: 07-09-026851

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

1000HUF		Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	372 998	354 116
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	372 998	354 116
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0
B.	Forgóeszközök	46 586	65 064
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	7 027	7 317
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	39 559	57 747
C.	Aktív időbeli elhatárolások	428	482
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	420 012	419 662
D.	Saját tőke	53 109	70 795
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	26 816	23 108
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-3 707	17 687
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	13 122	15 049
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	13 122	15 049
G.	Passzív időbeli elhatárolások	353 781	333 818
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	420 012	419 662

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

MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT Korlátolt Felelősségű Társaság

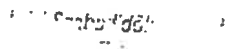
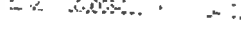
8060 Mór, Táncsics Mihály utca 25

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Mór, 2025. május 07.



Előadó: 
Ellőző: 
Ellőző: 

Móri Szabadidőközpont Korlátolt Felelősségű Társaság

Adószám: 25526570-2-07

Cégjegyzék szám: 07-09-026851

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	59 914	63 884
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	188 995	188 601
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	151 167	119 623
V.	Személyi jellegű ráfordítások	78 679	91 418
VI.	Értécsökkenési leírás	18 798	19 959
VII.	Egyéb ráfordítások	3 524	3 326
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-3 259	18 159
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)	-3 259	18 159
X.	Adófizetési kötelezettség	448	472
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+/-)	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+-X/1)	-3 707	17 687



Számviteli és Közgazdasági
Szolgáltató Kft.

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) 2024. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 419.662 E Ft, az adózott eredmény 17.687 E Ft (nyereség), a saját tőke 70.795 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 2024. 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 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 közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha 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 eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat 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, 2025. május 07.


Vágvolgyi László
Ügyvezető
SONYC Kft.

8000 Székesfehérvár, Galántai u.
Könyvviz.kam.nyilv.sz.: 000500




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

FELÜGYELŐBIZOTTSÁGI JEGYZŐKÖNYV

melv készült a Móri Szabadidőközpont Kft felügyelőbizottság üléséről 2025.05.20-án 8.00 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 2024. 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. 2024. évről szóló egyszerűsített éves beszámolóját, ami a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelenős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A Felügyelő Bizottság kérdései: egy váratlan kiadást miből tud fedezni a Kft, 12 fő főállású dolgozóból hány fő nyugdíjas munkavállaló van, hány fő alkalmi munkavállaló dolgozik, milyen gépjárművel rendelkezik a Társaság, mi a káreseményekkel kapcsolatos egyéb bevétel. A kérdésekre adott válaszokat megbeszélte a Felügyelő Bizottság.

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

Az elnök az ülést 9:00-kor bezárta.

Kelt.: Mór, 2025. 05. 20.



Csákvári Ilona

elnök



Németh László

tag



Hartl Gábor

tag

