

Adószám: 24388153-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-174587

Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft.

1122 Budapest, Városmajor utca 29.

Kiegészítő melléklet
2016.

Fordulónap: 2016. december 31.

Beszámolási időszak: 2016. január 01. - 2016. december 31.

Budapest, 2017. május 26.



A gazdálkodó
képviselője

Hegyvidéki Szabadidősport
Nonprofit Kft.
1122 Budapest, Városmajor utca 29.
Adószám: 24388153-2-43
Bank: 12001008-01395252-00100006
-2-

Tartalomjegyzék:

- 1. A gazdálkodó bemutatása**
 - 1.1. Alakulás, célok, küldetés
 - 1.2. A beszámoló közreműködői
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.2. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.3. A számviteli rend további sajátosságai
 - 2.4. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.5. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.6. Devizás tételek értékelése
Alkalmazott devizaárfolyam
Devizás értékelés változása
 - 2.7. Értécsökkenési leírás elszámolása
Értécsökkenési leírás módja
Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értécsökkenés elszámolása
Értécsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.8. Értékvesztések elszámolása
 - 2.9. Céltartalék-képzés szabályai
 - 2.10. Leltározási szabályok
 - 2.11. Pénzkezelési szabályok
- 3. Elemzések**
 - 3.1. Adatok változása
 - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
 - 3.3. Vagyoni helyzet
 - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
 - 3.5. Jövedelmezőség
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Össze nem hasonlítható adatok
 - 4.2. Előző évek módosítása
 - 4.3. Befektetett eszközök
Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
 - 4.4. Forgóeszközök
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben
 - 4.5. Aktív időbeli elhatárolások
Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei
 - 4.6. Saját tőke
Visszavásárolt saját üzletrészek
Értékelési tartalék jelentős tételei
Értékhelyesbítések alakulása
 - 4.7. Céltartalékok
Céltartalékok jelentős tételei

- 4.8. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
- 4.9. Passzív időbeli elhatárolások
- 5. **Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
 - 5.1. Össze nem hasonlítható adatok
 - 5.2. Előző évek módosítása
 - 5.3. Bevételek
Árbevétel jelentős tételei
 - 5.4. Ráfordítások
Ráfordítások alakulása
- 6. **Tájékoztató adatok**
 - 6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
 - 6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
 - 6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak
 - 6.4. Létszámadatok
 - 6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok
 - 6.6. A közfeladat ellátást biztosító bevételek és költségek kimutatása

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A Hegyvidéki Szabadidősport Np. Kft. 2013. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

1.2. 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, címe, regisztrációs száma: Elekné Gévai Andrea, 2457 Adony, Kölcsey utca 16., 152125

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. tárgyévi beszámolójának szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai: "GM-AUDIT" Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

(002284), személyében felelős Vecsera Jánosné (005861).

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Hegyvidéki Szabadidősport Np. Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők	
Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

A Hegyvidéki Szabadidősport Np. Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

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

A Hegyvidéki Szabadidősport Np. Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

2.5. 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.

2.6. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

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.

Devizás értékelés változása

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

2.7. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

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

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési 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 értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

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

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.8. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.9. Céltartalék-képzés szabályai

A Hegyvidéki Szabadidősport Np. Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.10. 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.

2.11. 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

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	9 483	34 516	25 033
A.I.	Immateriális javak	1 151	363	- 788
A.II.	Tárgyi eszközök	8 332	34 153	25 821
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	29 763	18 367	-11 396
B.I.	Készletek	96	95	-1
B.II.	Követelések	9 295	11 272	1 977

Hegyvidéki Szabadidősport Np. Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	20 372	7 000	-13 372
C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 141	5 550	3 409
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	41 387	58 433	17 046
D.	Saját tőke	14 199	2 127	-12 072
D.I.	Jegyzett tőke	4 000	4 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	132 182	132 182	0
D.IV.	Eredménytartalék	- 132 182	- 121 983	10 199
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	10 199	-12 072	-22 271
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	17 967	39 985	22 018
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	17 967	39 985	22 018
G.	Passzív időbeli elhatárolások	9 221	16 321	7 100
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	41 387	58 433	17 046

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

Eredmény kimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	202 515	117 121	-42.17
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	147 130	277 079	88.32
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	225 953	274 253	21.38
V.	Személyi jellegű ráfordítások	100 518	114 667	14.08
VI.	Értécsökkenési leírás	6 106	11 167	82.89
VII.	Egyéb ráfordítások	5 934	5 397	-9.05
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	11 134	-11 284	- 201.35
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	11 134	-11 284	- 201.35
X.	Adófizetési kötelezettség	935	788	-15.72
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	10 199	-12 072	- 218.36

A táblázat az eredmény kimutatás adatainak változását mutatja be az eredmény kimutatás szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	22.92	59.07
Immateriális javak	2.79	0.62
Tárgyi eszközök	20.13	58.45
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	71.91	31.43
Készletek	0.23	0.16
Követelések	22.46	19.29
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	49.22	11.98
Aktív időbeli elhatárolások	5.17	9.50
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 149.7 %-ban, a tárgyévben 6.2 %-ban fedezte.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a befektetett eszközök záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 14,790.6 %-ban, a tárgyévben 2,238.9 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a készletek záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 0.2 nap, a tárgyévben 0.3 nap volt.

Ez a mutató a fordulónapi készletállomány és a működés egy naptári napjára jutó árbevétel viszonyát fejezi ki. Nem számítható, ha nem volt árbevétel, a készletek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 12,072 E Ft értékkel, 85.0 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke az előző évről a tárgyévre hogyan változott, ezen belül a válasz kitér a jegyzett tőke változására.

Tőkeerősség

A Hegyvidéki Szabadidősport Np. Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 34.3 %, a tárgyévben 3.6 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Hegyvidéki Szabadidősport Np. Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 126.5 %-át, a tárgyévben 1,879.9 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A mutató a saját tőke és a kötelezettségek arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek dinamikája

A Hegyvidéki Szabadidősport Np. Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 22,018 EFt értékkel, 122.5 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

A mutató a kötelezettségek alakulását fejezi ki, azon belül a rövid lejáratú kötelezettségek arányának alakulását. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya bármelyik évben nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 13,372 EFt értékkel, 65.6 %-kal csökkent.

A mutató a pénzeszközök százalékos és abszolút változását fejezi ki az előző évhez képest. %-os változás nem számítható, ha a pénzeszközök állománya bármelyik évben nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.65, a tárgyévben 0.46 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A mutató a követelések, értékpapírok és pénzeszközök együttes összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a rövid lejáratú kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 71.7 %, a tárgyévben 31.3 % volt.

A mutató a rövid távú likviditást befolyásoló eszközök arányát fejezi ki az összes eszközhez képest az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a mérlegfőösszeg nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.66, a tárgyévben 0.46 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A mutató a forgóeszközök értékének a kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 28.2 %-a teljesíthető.

A mutató azt fejezi ki, hogy ha a gazdálkodó az összes kinnlevőségét realizálná, akkor kötelezettségeinek mekkora hányadát tudná teljesíteni a tárgyévi adatok alapján. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 45.7 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközök a tárgyévben milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 125 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a kötelezettségek tárgyévi állománya hogy viszonyul a működés egy naptári napjára jutó árbevételhez. Nem számítható, ha nincs tárgyévi árbevétel, a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 349,645 E Ft, a tárgyévben 394,200 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 44,555 E Ft értékkel, 12.7 %-kal növekedett.

A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei, rendkívüli bevételek) évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható ha az előző évi adat nulla.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 202,515 E Ft, a tárgyévben 117,121 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 85,394 E Ft értékkel, 42.2 %-kal csökkent.

A mutató az összes árbevétel évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 555 E Ft, a tárgyévben 320 E Ft volt.

A mutató az időszak egy naptári napjára átlagosan jutó árbevételt mutatja be az előző évre és a tárgyévre.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 10,199 E Ft, a tárgyévben -12,072 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 22,271 E Ft értékkel csökkent.

A mutató a mérleg szerinti eredmény előző évi és tárgyévi adatát, annak alakulását mutatja be.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Össze nem hasonlítható adatok

Össze nem hasonlítható adatok

A Hegyvidéki Szabadidősport Np. Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.2. 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 legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.3. Befektetett eszközök

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

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Dátum	Esemény	Bruttó érték	ÉCs terv szerint	Nettó érték
124	Egyéb építmények			
2016-MB/000002	Irodakonténer - 20'			
	Növekedés	2 037 715,00	32 169,00	2 005 546,00
	Záró (M.ért.: 203 771)	2 037 715,00	32 169,00	2 005 546,00

Hegyvidéki Szabadidősport Np. Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Dátum	Esemény	Bruttó érték	ÉCs terv szerint	Nettó érték
2016-MB/000003	Irodakonténer - 20'			
	Növekedés	2 037 715,00	32 169,00	2 005 546,00
	Záró (M.ért.: 203 771)	2 037 715,00	32 169,00	2 005 546,00
2016-MB/000004	Irodakonténer - 20'			
	Növekedés	2 569 908,25	44 704,00	2 525 204,25
	Záró (M.ért.: 220 345)	2 569 908,25	44 704,00	2 525 204,25
2016-MB/000005	Irodakonténer - 20'			
	Növekedés	2 569 908,25	44 704,00	2 525 204,25
	Záró (M.ért.: 220 345)	2 569 908,25	44 704,00	2 525 204,25
2016-MB/000006	Irodakonténer - 20'			
	Növekedés	2 569 908,25	44 704,00	2 525 204,25
	Záró (M.ért.: 220 345)	2 569 908,25	44 704,00	2 525 204,25
2016-MB/000007	Irodakonténer - 20'			
	Növekedés	2 569 908,00	44 704,00	2 525 204,00
	Záró (M.ért.: 220 345)	2 569 908,00	44 704,00	2 525 204,00
124	Növekedés	14 355 062,75	243 154,00	14 111 908,75
	Záró (M.ért.: 1 288 922)	14 355 062,75	243 154,00	14 111 908,75
2016-IG/000001	POP_UP fal-Hlrdető			
	Növekedés	1 028 700,00	376 575,00	652 125,00
	Záró (M.ért.: 0)	1 028 700,00	376 575,00	652 125,00
132	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek			
2016-GK/000001	Dacia Dokker 1,5 DCI használt gj.			
	Növekedés	3 121 900,00	500 023,00	2 621 877,00
	Záró (M.ért.: 500 000)	3 121 900,00	500 023,00	2 621 877,00

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

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

4.4. Forgóeszközök

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

A mérleg Követelések sorának tárgydíszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozással szembeni követelés jogcímen bemutatást kívánó tétel anyavagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

A mérleg Értékpapírok sorának tárgydíszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

A mérleg Pénzeszközök sorának tárgydíszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

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

4.6. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévbén bemutatást kívánó saját üzletrésszel nem rendelkezett.

Értékelési tartalék jelentős tételei

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

Értékhelyesbítések alakulása

A Hegyvidéki Szabadidősport Np. Kft. a tárgyévbén nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

A tárgydíszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

A Hegyvidéki Szabadidősport Np. Kft. a tárgydíszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

4.7. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg Céltartalékok sorának tárgydíszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.8. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

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

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

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

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

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

Kötelezettségek Szállítókkal szemben: 27 769 e Ft

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.9. Passzív időbeli elhatárolások

A mérleg Passzív időbeli elhatárolások sorának tárgydíszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tételek az alábbiak:

Irodakonténerek vásárlására adott támogatás passzív időbeli elhatárolása: 12 648 e Ft

5. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Össze nem hasonlítható adatok

A Hegyvidéki Szabadidősport Np. Kft. eredmény kimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.2. Előző évek módosítása

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

5.3. Bevételek

A Hegyvidéki Szabadidősport Np. Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző időszak		Targydíszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	202 515	57.9	117 121	29.7
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	147 130	42.1	277 079	70.3
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	349 645	100.0	394 200	100.0

Árbevétel jelentős tételei

Az eredmény kimutatás Értékesítés nettó árbevétele sorának tárgydíszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Az eredmény kimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgydíszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

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

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

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Hegyvidéki Szabadidősport Np. Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása				
Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	225 953	66.7	274 253	67.6
Személyi jellegű ráfordítások	100 518	29.7	114 667	28.3
Értécsökkenési leírás	6 106	1.8	11 167	2.8
Egyéb ráfordítások	5 934	1.8	5 397	1.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	338 511	100.0	405 484	100.0

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Hegyvidéki Szabadidősport Np. Kft. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A Hegyvidéki Szabadidősport Np. Kft. a tárgyidőszakban vezető tisztségviselői részére bemutatást kívánó előleget, kölcsönt nem folyósított, ilyen visszafizetésre, és nevükben garancia vállalására nem került sor.

6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A könyvvizsgáló által felszámított díjak egyszerű bemyarására - egyszerűsített éves beszámoló készítésére tekintettel - a Hegyvidéki Szabadidősport Np. Kft. nem kötelezett, arról a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére kérésére részletes tájékoztatást ad.

6.4. Létszámadatok

Létszámadatok

Hegyvidéki Szabadidősport Np. Kft.

 Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

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

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	22
Fizikai	0
Összesen:	22

6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

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

6.6. Közfeladat ellátást szolgáló bevételek és költségek kimutatása

Kód	Név	Tartozik	Követel	Egyenleg T	Egyenleg K
	Témaszám: 701-001 701-001				
5111	Munkaruházat	28 014		28 014	
5112	Egyéb anyag ktg.-Iroda	43 600		43 600	
512	Egy éven belül elhaszn. anyagi eszk.ktg.	373 228	84 000	289 228	
5131	Víz	1 733 365	47 624	1 685 741	
5132	Gáz	9 103 933	1 873 346	7 230 587	
5133	Elektromos áram	4 464 214	201 882	4 262 332	
516	Tisztítószer	1 145 545		1 145 545	
5181	Szerszámok	69 307		69 307	
5184	Egyéb szerelési anyagok	864 069	55 200	808 869	
5213	Hulladékszállítás	349 422	26 878	322 544	
5221	Iroda, ingatlan bérlet	1 704 861		1 704 861	
5227	Eszköz bérlet	46 638	3 402	43 236	
5231	Iroda javítás, karbantartás	365 760	30 480	335 280	
5234	Gépk, berendezések javítás karbantartása	1 454 326	192 151	1 262 175	
5235	Egyéb javítási karbantartási költségek	3 592 639		3 592 639	
5242	Hirdetési költség	22 821		22 821	
525	Oktatás és továbbképzés költségei	85 000		85 000	
5291	Szennyvíz, csatorna díj	4 635 089	2 732 834	1 902 255	
5294	Takarítás	6 945 813	565 709	6 380 104	
52982	Egyéb igénybevett szolgáltatás	966 279		966 279	
52986	Örző-védő szolgáltatás	7 292 511	295 046	6 997 465	
52990	Rendezvényekkel kapcsolatos ig.vett szolg.	499 872		499 872	
541	Munkabér munkaviszonyból	15 759 875		15 759 875	
542	Megbízási díj	932 200		932 200	
545	Egyéb bérjövödelmek	140 000		140 000	
5511	Betegszabadság	41 136		41 136	
5518	Munkáltató által térített ellátások	7 800		7 800	
55311	Utazási bérlet	934 500		934 500	
5594	Természetbeni juttatás SZJA	166 786		166 786	
5631	Természetbeni juttatás EHO	155 661		155 661	

565	Szakképzési hozzájárulás költsége	252 362		252 362	
5691	Szociális hozzájárulási adó	4 132 476		4 132 476	
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	1 312 649		1 312 649	
572	Egy összegben elszámolt értékcsökk.leír.	1 072 551		1 072 551	
8158	Közv.szolg._egyéb	508 000		508 000	
8698	Kerekítési különbözt	1		1	
9634	Ktgek,ráf. ellent.kapott támog.,juttatás		78 076 160		78 076 160
9696	Kerekítési különbözet		1		1
	Témaszám: 701-001 701-001 összesen	71 202 302	84 184 713		12 982 411
	Témaszám: 702-001 702-001				
512	Egy éven belül elhaszn. anyagi eszk.ktg.	11 010		11 010	
515	Üzemanyag	542 789		542 789	
5183	Gépjármű fenntartási anyagok	66 033		66 033	
5185	Sporteszközök	25 959		25 959	
5232	Gépjárművek javítása karbantartása	1 254 751		1 254 751	
5234	Gépk, berendezések javítás karbantartása	53 930		53 930	
5296	Ügyvédi, közjegyzői költség	52 938		52 938	
52982	Egyéb igénybevett szolgáltatás	15 600		15 600	
52990	Rendezvényekkel kapcsolatos ig.vett szolg.	339 090		339 090	
541	Munkabér munkaviszonyból	2 142 638		2 142 638	
545	Egyéb bérjövodelemek	63 226		63 226	
55311	Utazási bérlet	157 500		157 500	
5594	Természetbeni juttatás SZJA	28 110		28 110	
5631	Természetbeni juttatás EHO	27 268		27 268	
565	Szakképzési hozzájárulás költsége	33 088		33 088	
5691	Szociális hozzájárulási adó	486 833		486 833	
8152	Sportszolgáltatás	1 080 000		1 080 000	
8158	Közv.szolg._egyéb	4 278 630	80 010	4 198 620	
9113	Uszoda árbevétele		4 975 804		4 975 804
9634	Ktgek,ráf. ellent.kapott támog.,juttatás		4 662 600		4 662 600
	Témaszám: 702-001 702-001 összesen	10 659 393	9 718 414	940 979	
	Témaszám: 703-001 703-001				
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	49 995		49 995	
	Témaszám: 703-001 703-001 összesen	49 995		49 995	
	Témaszám: 704-001 704-001				
512	Egy éven belül elhaszn. anyagi eszk.ktg.	75 696		75 696	
5131	Víz	1 386 692	38 099	1 348 593	
5132	Gáz	7 283 148	1 498 675	5 784 473	
5133	Elektromos áram	3 571 372	161 505	3 409 867	
516	Tisztítószer	363 356		363 356	
5213	Hulladékszállítás	279 526	21 502	258 024	
5221	Iroda, ingatlan bérlet	1 363 923		1 363 923	
5228	egyéb bérleti díjak	92 664	3 309	89 355	
5234	Gépk, berendezések javítás karbantartása	1 699 971		1 699 971	
5235	Egyéb javítási karbantartási költségek	1 473 992		1 473 992	
5291	Szennyvíz, csatorna díj	3 690 076	2 186 268	1 503 808	

5294	Takarítás	5 556 652	452 567	5 104 085	
52982	Egyéb igénybevett szolgáltatás	5 576		5 576	
52986	Örző-védő szolgáltatás	5 834 006	236 037	5 597 969	
572	Egy összegben elszámolt értékcsökk.leír.	9 990		9 990	
9634	Ktgek,ráf. ellent.kapott támog.,juttatás		37 384 269		37 384 269
	Témaszám: 704-001 704-001 összesen	32 686 640	41 982 231		9 295 591
	Témaszám: 715-001" 715-001				
5111	Munkaruházat	53 004		53 004	
5112	Egyéb anyag ktg.-iroda	103 904		103 904	
512	Egy éven belül elhaszn. anyagi eszk.ktg.	1 642 970		1 642 970	
5131	Víz	346 674	9 524	337 150	
5132	Gáz	1 820 789	594 336	1 226 453	
5133	Elektromos áram	1 945 180	40 376	1 904 804	
514	Nyomtatvány, irodaszer	729 339		729 339	
515	Üzemanyag	844 198		844 198	
516	Tisztítószer	100 439		100 439	
5181	Szerszámok	95 315		95 315	
5182	Számítástechnikai alkatrészek	127 352		127 352	
5183	Gépjármű fenntartási anyagok	101 467		101 467	
5184	Egyéb szerelési anyagok	2 620 186		2 620 186	
5213	Hulladékszállítás	169 805	5 376	164 429	
5221	Iroda, ingatlan bérlet	340 978		340 978	
5224	Terem bérlet	264 800		264 800	
5227	Eszköz bérlet	251 708	10 160	241 548	
5231	Iroda javítás, karbantartás	1 683 257	85 568	1 597 689	
5232	Gépjárművek javítása karbantartása	368 665		368 665	
5233	Hardver javítás, karbantartás	10 795		10 795	
5234	Gépk, berendezések javítás karbantartása	971 364		971 364	
5235	Egyéb javítási karbantartási költségek	351 638		351 638	
5241	Grafika, nyomda költség	860 806		860 806	
5242	Hírdetési költség	17 114		17 114	
5243	Nyomtatás, fénymásolás	142 308	9 347	132 961	
5244	Reklám, marketing költség	304 800		304 800	
525	Oktatás és továbbképzés költségei	567 500		567 500	
52611	Taxi	25 860		25 860	
52612	Autópálya díj	45 955		45 955	
52613	Parkolási díj	8 000		8 000	
52614	Menetjegy	2 200		2 200	
5271	Posta költség	359 831		359 831	
5272	Vezetékes telefon	31 947		31 947	
5273	Mobil telefon	402 707	82 085	320 622	
5274	Internet	292 206	9 896	282 310	
5291	Szennyvíz, csatorna díj	1 000 135	546 567	453 568	
5294	Takarítás	1 389 163	113 142	1 276 021	
5295	Informatikai szolgáltatás	1 065 780	81 280	984 500	
5296	Ügyvédi, közjegyzői költség	7 147 770	454 640	6 693 130	
52971	Könyvelés	5 321 505	413 359	4 908 146	
52972	Bérszámfejtés	2 916 936	356 108	2 560 828	
52973	Könyvvizsgálat	1 788 160	711 200	1 076 960	
52981	Tanácsadás	1 219 200		1 219 200	

52982	Egyéb igénybevett szolgáltatás	279 904		279 904	
52983	Tagdíj	51 800	18 000	33 800	
52984	Adminisztratív szolgáltatások, cikkírás	864		864	
52986	Örző-védő szolgáltatás	1 458 505	59 009	1 399 496	
52988	Support díjak és kapcsolódó szolgáltatások	1 976 120	30 480	1 945 640	
531	Hatós.igazgatási, szolg. díjak,illetékek	133 000		133 000	
5321	Bank költség	1 684 470		1 684 470	
5332	Gépjármű felelősség biztosítás	366 144		366 144	
5333	Élet és baleset biztosítás	641 372	420 933	220 439	
5334	Vagyonbiztosítás	40 352	19 126	21 226	
5335	Felelősségbiztosítás	742 424	89 945	652 479	
541	Munkabér munkaviszonyból	16 423 499		16 423 499	
542	Megbízási díj	100 000		100 000	
543	Tiszteletdíjak	1 740 000		1 740 000	
545	Egyéb bérjövendelmek	4 019 000		4 019 000	
5511	Betegszabadság	93 404		93 404	
5524	Munkába járással kapcs. költségtérítés	76 188		76 188	
55311	Utazási bérlet	609 000		609 000	
554	Reprezentációs költség	155 942		155 942	
5594	Természetbeni juttatás SZJA	431 719		431 719	
5631	Természetbeni juttatás EHO	682 890		682 890	
565	Szakképzési hozzájárulás költsége	335 488		335 488	
5691	Szociális hozzájárulási adó	5 807 147		5 807 147	
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	1 012 830		1 012 830	
572	Egy összegben elszámolt értékcsökk.leír.	353 779		353 779	
8632	Bírságok, kötbérek és késedelmi kamat, kártérítés	25 316		25 316	
8633	Önellenőrzési és késedelmi pótlék	8 000	4 000	4 000	
8671	Költségvet.elsz. adók, illetékek, hozzájár	328		328	
86711	Cégautó adó	99 907		99 907	
86712	Baleseti adó	102 772		102 772	
86721	Helyi iparüzési adó	1 573 677		1 573 677	
86722	Súlyadó	95 668		95 668	
8691	Behajthatatlan követelés leírt összege	39 734		39 734	
8698	Kerekítési különbözt	13 429		13 429	
8699	Egyéb ráfordítás	492		492	
891	Társasági adó, tv. különadó	788 000		788 000	
9119	Közvetített szolgáltatás		5 692		5 692
9120	Egyéb árbevétel		48 076		48 076
9696	Kerekítési különbözet		2 712		2 712
	Témaszám: 715-001" 715-001 összesen	81 816 874	4 220 937	77 595 938	
	Témaszám: 722-001 722-001				
5111	Munkaruházat	293 487		293 487	
512	Egy éven belül elhaszn. anyagi eszk.ktg.	707 798		707 798	
5131	Víz	60 221	2 085	58 135	
5132	Gáz	4 902 170	527 996	4 374 174	
5133	Elektromos áram	3 247 978	2 339 846	908 132	
514	Nyomtatvány, irodaszer	12 065		12 065	
515	Üzemanyag	189 839		189 839	
516	Tisztítószer	399 537		399 537	
5181	Szerszámok	27 505		27 505	

5184	Egyéb szerelési anyagok	1 022 142		1 022 142	
5213	Hulladékiszállítás	147 320		147 320	
5221	Iroda, ingatlan bérlet	2 479 848		2 479 848	
5234	Gépk, berendezések javítás karbantartása	1 524		1 524	
5235	Egyéb javítási karbantartási költségek	4 881 176		4 881 176	
5291	Szennyvíz, csatorna díj	238 611		238 611	
52982	Egyéb igénybevett szolgáltatás	1 530 970		1 530 970	
541	Munkabér munkaviszonyból	4 610 762		4 610 762	
542	Megbízási díj	2 015 000		2 015 000	
545	Egyéb bérjövedelmek	388 000		388 000	
5511	Betegszabadság	31 667		31 667	
5524	Munkába járással kapcs. költségterítés	183 842		183 842	
55311	Utazási bérlet	252 000		252 000	
5594	Természetbeni juttatás SZJA	44 976		44 976	
5631	Természetbeni juttatás EHO	41 976		41 976	
565	Szakképzési hozzájárulás költsége	102 665		102 665	
5691	Szociális hozzájárulási adó	1 847 861		1 847 861	
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	511 728		511 728	
572	Egy összegben elszámolt értékcsökk.leír.	243 546		243 546	
8632	Bírságok, kötbérek és késedelmi kamat, kártérítés	6 223		6 223	
9112	Ingatlanok bérleti díj árbevétele	122 835	122 835	0	
9634	Ktgek,ráf. ellent.kapott támog.,juttatás	4 003 943	31 126 001		27 122 058
	Témaszám: 722-001 722-001 összesen	34 549 216	34 118 763	430 452	
	Témaszám: 723-001 723-001				
5112	Egyéb anyag ktg.-Iroda	38 100		38 100	
512	Egy éven belül elhaszn. anyagi eszk.ktg.	13 420		13 420	
5131	Víz	12 666	123	12 543	
5132	Gáz	979 493		979 493	
5133	Elektromos áram	743 811		743 811	
516	Tisztítószer	180 737		180 737	
5184	Egyéb szerelési anyagok	1 740		1 740	
5221	Iroda, ingatlan bérlet	3 301 151	220 439	3 080 712	
5231	Iroda javítás, karbantartás	85 568	85 568	0	
5234	Gépk, berendezések javítás karbantartása	226 729		226 729	
5291	Szennyvíz, csatorna díj	18 932		18 932	
5294	Takarítás	1 587 871	87 782	1 500 089	
542	Megbízási díj	277 452		277 452	
565	Szakképzési hozzájárulás költsége	3 744		3 744	
5691	Szociális hozzájárulási adó	67 416		67 416	
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	81 833		81 833	
572	Egy összegben elszámolt értékcsökk.leír.	97 766		97 766	
9634	Ktgek,ráf. ellent.kapott támog.,juttatás		6 036 116		6 036 116
	Témaszám: 723-001 723-001 összesen	7 718 429	6 430 029	1 288 400	
	Témaszám: 725-001 725-001				
5112	Egyéb anyag ktg.-Iroda	170 229		170 229	
512	Egy éven belül elhaszn. anyagi eszk.ktg.	404 022		404 022	
5131	Víz	153 991	1 175	152 816	
5132	Gáz	2 219 447	197 826	2 021 621	

5133	Elektromos áram	1 128 712	197 321	931 391	
514	Nyomtatvány, irodaszer	26 600		26 600	
515	Üzemanyag	129 030		129 030	
516	Tisztítószer	478 586		478 586	
5184	Egyéb szerelési anyagok	92 180		92 180	
5185	Sporteszközök	32 210		32 210	
5211	Szállítás	81 280		81 280	
5213	Hulladékszállítás	187 129	5 973	181 156	
5221	Iroda, ingatlan bérlet	3 719 785		3 719 785	
5234	Gépk, berendezések javítás karbantartása	491 811		491 811	
5235	Egyéb javítási karbantartási költségek	2 272 634		2 272 634	
5272	Vezetékes telefon	70 420	18 694	51 726	
5273	Mobil telefon	12 000		12 000	
5291	Szennyvíz, csatorna díj	258 275	1 970	256 305	
5294	Takarítás	1 000 790		1 000 790	
52982	Egyéb igénybevett szolgáltatás	794 357		794 357	
52986	Örző-védő szolgáltatás	14 599 774	604 845	13 994 929	
52990	Rendezvényekkel kapcsolatos ig.vett szolg.	464 855		464 855	
542	Megbízási díj	2 977 500		2 977 500	
55311	Utazási bérlet	51 900		51 900	
565	Szakképzési hozzájárulás költsége	40 208		40 208	
5691	Szociális hozzájárulási adó	723 535		723 535	
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	121 412		121 412	
572	Egy összegben elszámolt értékcsökk.leír.	163 070		163 070	
8157	Közv. szolgáltatás: ÉTKEZTETÉS	4 308 382		4 308 382	
8158	Közv.szolg. egyéb	2 510 690		2 510 690	
8632	Bírságok, kötbérek és késedelmi kamat, kártérítés	730		730	
8691	Behajthatatlan követelés leírt összege	14 200	3 500	10 700	
91150	Táborok árbevétele	178 946	1 633 253		1 454 306
9119	Közvetített szolgáltatás	2 049	2 049	0	
91192	Étkezés árbevétele	182 646	2 349 367		2 166 721
9634	Ktgek,ráf. ellent.kapott támog.,juttatás		44 723 426		44 723 426
	Témaszám: 725-001 725-001 összesen	40 063 385	49 739 397		9 676 012
	Témaszám: 726-001 726-001				
5112	Egyéb anyag ktg.-Iroda	95 290		95 290	
512	Egy éven belül elhaszn. anyagi eszk.ktg.	615 668		615 668	
5131	Víz	263 760	97 204	166 556	
5133	Elektromos áram	796 604	53 755	742 849	
514	Nyomtatvány, irodaszer	17 950		17 950	
515	Üzemanyag	3 446		3 446	
516	Tisztítószer	774 189		774 189	
5183	Gépjármű fenntartási anyagok	111 613		111 613	
5184	Egyéb szerelési anyagok	54 696		54 696	
5213	Hulladékszállítás	622 784		622 784	
5221	Iroda, ingatlan bérlet	993 192		993 192	
5234	Gépk, berendezések javítás karbantartása	736 335		736 335	
5235	Egyéb javítási karbantartási költségek	4 906 631	3 503 628	1 403 003	
5271	Posta költség	1 105		1 105	
5291	Szennyvíz, csatorna díj	392 754	167 712	225 042	
52982	Egyéb igénybevett szolgáltatás	1 321 341		1 321 341	

542	Megbízási díj	5 867 935		5 867 935	
5524	Munkába járással kapcs. költségtérítés	216 240		216 240	
5525	Saját gépjármű használat költségtérítése	152 801		152 801	
563	Egészségügyi hozzájárulás költsége	12 000		12 000	
565	Szakképzési hozzájárulás költsége	79 318		79 318	
5691	Szociális hozzájárulási adó	1 427 605		1 427 605	
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	335 928		335 928	
572	Egy összegben elszámolt értékcsökk.leír.	196 980		196 980	
8157	Közv. szolgáltatás: ÉTKEZTETÉS	6 787 790		6 787 790	
86721	Helyi iparüzési adó	114 215		114 215	
91150	Táborok árbevétele	252 138	721 531		469 393
9116	Szállás díj bevétel	1 185 860	3 914 567		2 728 707
91192	Étkezés árbevétele	3 801 072	8 828 340		5 027 268
9634	Ktgek,ráf. ellent.kapott támog.,juttatás	8 644 026	27 997 839		19 353 813
9672	Önkormányzattól kapott támogatás, jutt.	74 016	74 016	0	
	Témaszám: 726-001 726-001 összesen	40 855 282	45 358 593		4 503 311
	Témaszám: 727-001 727-001				
5112	Egyéb anyag ktg.-Iroda	156 720		156 720	
512	Egy éven belül elhaszn. anyagi eszk.ktg.	90 776		90 776	
5131	Víz	64 490	535	63 955	
5132	Gáz	14 100		14 100	
5133	Elektromos áram	134 192	6 916	127 276	
516	Tisztítószer	340 678		340 678	
5181	Szerszámok	22 910		22 910	
5184	Egyéb szerelési anyagok	6 160		6 160	
5221	Iroda, ingatlan bérlet	310 004		310 004	
5234	Gépk, berendezések javítás karbantartása	2 540		2 540	
5291	Szennyvíz, csatorna díj	176 784		176 784	
52982	Egyéb igénybevett szolgáltatás	1 043 483	81 280	962 203	
5524	Munkába járással kapcs. költségtérítés	27 780		27 780	
5525	Saját gépjármű használat költségtérítése	19 830		19 830	
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	133 662		133 662	
572	Egy összegben elszámolt értékcsökk.leír.	449 171		449 171	
86721	Helyi iparüzési adó	631		631	
9116	Szállás díj bevétel	36 017	622 075		586 058
9634	Ktgek,ráf. ellent.kapott támog.,juttatás		2 707 109		2 707 109
9696	Kerekítési különbözet	1		1	
	Témaszám: 727-001 727-001 összesen	3 029 929	3 417 914		387 985
	Témaszám: 728-001 728-001				
5111	Munkaruházat	164 703		164 703	
5112	Egyéb anyag ktg.-Iroda	32 610		32 610	
512	Egy éven belül elhaszn. anyagi eszk.ktg.	9 200		9 200	
515	Üzemanyag	8 905		8 905	
516	Tisztítószer	231 273		231 273	
5181	Szerszámok	33 095		33 095	
5184	Egyéb szerelési anyagok	419 849		419 849	
5221	Iroda, ingatlan bérlet	609 600		609 600	
5293	Közös költség, üzemeltetési költség	85 560		85 560	

52982	Egyéb igénybevett szolgáltatás	4 900		4 900	
541	Munkabér munkaviszonyból	1 900 000		1 900 000	
5524	Munkába járással kapcs. költségtérítés	13 485		13 485	
55311	Utazási bérlet	73 500		73 500	
5594	Természetbeni juttatás SZJA	13 118		13 118	
5631	Természetbeni juttatás EHO	12 243		12 243	
565	Szakképzési hozzájárulás költsége	28 500		28 500	
5691	Szociális hozzájárulási adó	513 000		513 000	
572	Egy összegben elszámolt értékcsökk.leír.	153 480		153 480	
9634	Ktgek,ráf. ellent.kapott támog.,juttatás		3 500 000		3 500 000
9696	Kerekítési különbözet		1		1
	Témaszám: 728-001 728-001 összesen	4 307 021	3 500 001	807 020	
	Témaszám: 730-001 730-001				
5112	Egyéb anyag ktg.-Iroda	121 920		121 920	
512	Egy éven belül elhaszn. anyagi eszk.ktg.	21 460		21 460	
5227	Eszköz bérlet	33 020		33 020	
5294	Takarítás	40 211		40 211	
52982	Egyéb igénybevett szolgáltatás	20 000		20 000	
52990	Rendezvényekkel kapcsolatos ig.vett szolg.	1 216 030		1 216 030	
542	Megbízási díj	22 471		22 471	
55318	Egyéb természetbeni juttatás	692 150		692 150	
565	Szakképzési hozzájárulás költsége	304		304	
5691	Szociális hozzájárulási adó	5 460		5 460	
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	143 135		143 135	
8152	Sportszolgáltatás	46 500		46 500	
8158	Közv.szolg._egyéb	34 290		34 290	
9634	Ktgek,ráf. ellent.kapott támog.,juttatás		2 579 252		2 579 252
	Témaszám: 730-001 730-001 összesen	2 396 951	2 579 252		182 301
	Témaszám: 731-001 731-001				
5112	Egyéb anyag ktg.-Iroda	3 196		3 196	
512	Egy éven belül elhaszn. anyagi eszk.ktg.	3 580		3 580	
514	Nyomtatvány, irodaszer	14 300		14 300	
5227	Eszköz bérlet	30 480		30 480	
5241	Grafika, nyomda költség	39 458		39 458	
5244	Reklám, marketing költség	86 537		86 537	
52982	Egyéb igénybevett szolgáltatás	40 000		40 000	
52990	Rendezvényekkel kapcsolatos ig.vett szolg.	4 338 950		4 338 950	
542	Megbízási díj	167 136		167 136	
554	Reprezentációs költség	1 194		1 194	
565	Szakképzési hozzájárulás költsége	2 260		2 260	
5691	Szociális hozzájárulási adó	40 611		40 611	
9634	Ktgek,ráf. ellent.kapott támog.,juttatás		8 354 600		8 354 600
	Témaszám: 731-001 731-001 összesen	4 767 702	8 354 600		3 586 898
	Témaszám: 732-001 732-001				
5224	Terem bérlet	267 947		267 947	
52990	Rendezvényekkel kapcsolatos ig.vett szolg.	30 000		30 000	

542	Megbízási díj	76 664		76 664	
565	Szakképzési hozzájárulás költsége	1 036		1 036	
5691	Szociális hozzájárulási adó	18 628		18 628	
9634	Ktgek,ráf. ellent.kapott támog.,juttatás		827 485		827 485
	Témaszám: 732-001 732-001 összesen	394 275	827 485		433 210
	Témaszám: 733-001 733-001				
514	Nyomtatvány, irodaszer	600		600	
5185	Sporteszközök	14 520		14 520	
5228	egyéb bérleti díjak	700 000		700 000	
542	Megbízási díj	2 276 141		2 276 141	
565	Szakképzési hozzájárulás költsége	30 791		30 791	
5691	Szociális hozzájárulási adó	554 075		554 075	
572	Egy összegben elszámolt értékcsökk.leír.	21 805		21 805	
8152	Sportszolgáltatás	4 971 010		4 971 010	
9634	Ktgek,ráf. ellent.kapott támog.,juttatás		11 011 888		11 011 888
	Témaszám: 733-001 733-001 összesen	8 568 942	11 011 888		2 442 946
	Témaszám: 734-001 734-001				
5112	Egyéb anyag ktg.-iroda	18 786		18 786	
512	Egy éven belül elhaszn. anyagi eszk.ktg.	196 211		196 211	
514	Nyomtatvány, irodaszer	650		650	
5182	Számítástechnikai alkatrészek	2 299		2 299	
5185	Sporteszközök	208 927		208 927	
5211	Szállítás	63 500		63 500	
5241	Grafika, nyomda költség	2 399		2 399	
52982	Egyéb igénybevett szolgáltatás	89 150		89 150	
52990	Rendezvényekkel kapcsolatos ig.vett szolg.	4 505 042		4 505 042	
541	Munkabér munkaviszonyból	6 521 179		6 521 179	
542	Megbízási díj	1 942 738		1 942 738	
5511	Betegszabadság	83 508		83 508	
55311	Utazási bérlet	294 000		294 000	
55318	Egyéb természetbeni juttatás	618 925		618 925	
554	Reprezentációs költség	24 500		24 500	
5594	Természetbeni juttatás SZJA	52 472		52 472	
5631	Természetbeni juttatás EHO	48 972		48 972	
565	Szakképzési hozzájárulás költsége	125 251		125 251	
5691	Szociális hozzájárulási adó	2 254 202		2 254 202	
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	413 103		413 103	
572	Egy összegben elszámolt értékcsökk.leír.	469 699		469 699	
8152	Sportszolgáltatás	209 000		209 000	
8635	Eredményességi támogatás	3 045 648	2 000	3 043 648	
9634	Ktgek,ráf. ellent.kapott támog.,juttatás		20 818 156		20 818 156
	Témaszám: 734-001 734-001 összesen	21 190 161	20 820 156	370 005	
	Témaszám: 735-001 735-001				
5185	Sporteszközök	161 140		161 140	
5224	Terem bérlet	774 446		774 446	
5243	Nyomtatás, fénymásolás	26 810		26 810	

52982	Egyéb igénybevett szolgáltatás	20 000		20 000	
52990	Rendezvényekkel kapcsolatos ig.vett szolg.	145 150		145 150	
542	Megbízási díj	136 234		136 234	
55318	Egyéb természetbeni juttatás	876 046		876 046	
565	Szakképzési hozzájárulás költsége	1 843		1 843	
5691	Szociális hozzájárulási adó	33 102		33 102	
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	209 196		209 196	
572	Egy összegben elszámolt értékcsökk.leír.	36 233		36 233	
9634	Ktgek,ráf. ellent.kapott támog.,juttatás		2 840 832		2 840 832
	Témaszám: 735-001 735-001 összesen	2 420 200	2 840 832		420 632
	Témaszám: 736-001 736-001				
512	Egy éven belül elhaszn. anyagi eszk.ktg.	33 973		33 973	
5185	Sporteszközök	23 810		23 810	
5224	Terem bérlet	208 798		208 798	
5244	Reklám, marketing költség	110 442		110 442	
52982	Egyéb igénybevett szolgáltatás	4 635 150		4 635 150	
52990	Rendezvényekkel kapcsolatos ig.vett szolg.	784 860		784 860	
542	Megbízási díj	72 176		72 176	
565	Szakképzési hozzájárulás költsége	946		946	
5691	Szociális hozzájárulási adó	17 024		17 024	
8152	Sportszolgáltatás	36 000		36 000	
9634	Ktgek,ráf. ellent.kapott támog.,juttatás		7 078 517		7 078 517
	Témaszám: 736-001 736-001 összesen	5 923 179	7 078 517		1 155 338
		372 599 876	336 183 723	36 416 154	

+