

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

**Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

1122 Budapest, Városmajor utca 29.

**Kiegészítő melléklet**  
**2017.**

**Fordulónap:** 2017. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2017. január 01. - 2017. december 31.

Budapest, 2018. május 08.



A gazdálkodó  
képviselője

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

## Tartalom

Tartalom .....	1
1. A gazdálkodó bemutatása .....	3
1.1. Alakulás, célok, küldetés .....	3
1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei .....	3
1.3. A beszámoló közreműködői .....	3
2. A számviteli politika alkalmazása .....	3
2.1. A könyvvezetés módja .....	3
2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme .....	3
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok .....	3
2.4. A számviteli politika tárgyévi változása .....	4
2.5. Beszámoló választott formája és típusa .....	4
2.6. Üzleti jelentés .....	4
2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése .....	4
2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése .....	4
2.9. Jelentős összhatás értelmezése .....	4
2.10. Devizás tételek értékelése .....	4
2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása .....	5
2.12. Értékvesztések elszámolása .....	5
2.13. Visszaírások alkalmazása .....	5
2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása .....	5
2.15. Valós értéken történő értékelés .....	6
2.16. Céltartalék-képzés szabályai .....	6
2.17. Leltározási szabályok .....	6
2.18. Pénzkezelési szabályok .....	6
2.19. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk .....	6
3. Elemzések .....	7
3.1. Adatok változása .....	7
3.2. Mérlegtételek megoszlása .....	8
3.3. Vagyoni helyzet .....	9
3.4. Likviditás és fizetőképesség .....	9
3.5. Jövedelmezőség .....	9
4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések .....	10
4.1. Befektetett eszközök .....	10
4.2. Forgóeszközök .....	10
4.3. Aktív időbeli elhatárolások .....	10
4.4. Saját tőke .....	11
4.5. Céltartalékok .....	11
4.6. Kötelezettségek .....	11
4.7. Passzív időbeli elhatárolások .....	11
5. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések .....	12
5.1. Össze nem hasonlítható adatok .....	12
5.2. Bevételek .....	12
5.3. Ráfordítások .....	13
6. Tájékoztató adatok .....	14
6.1. Könyvvizsgáló által felszámított díjak .....	14
6.2. Létszámadatok .....	14

6.3. Környezetvédelmi sajátosságok.....	14
6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok .....	14
6.5. Közfeladat ellátását szolgáló bevételek és költségek kimutatása .....	14

## **1. A gazdálkodó bemutatása**

### **1.1. Alakulás, célok, küldetés**

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

### **1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei**

Jelen beszámoló a 2017. január 01. - 2017. december 31. napjáig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn, a Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

### **1.3. 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, regisztrálási száma: Elekné Gévai Andrea, 2457. Adony, Kölcsey utca 16. 152125.

A beszámoló aláírójának neve, címe: Móczán Mónika, ügyvezető, 1074. Budapest, Dohány utca 28.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. nem mentesíthető a könyvvizsgálat alól, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma: GM-AUDIT Kft. (MKVK: 002284), a társaság könyvvizsgálója: Vecsera Jánosné bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK: 005861)

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1. A könyvvezetés módja**

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. 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. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme**

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

### **2.3. Alkalmazott számviteli szabályok**

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

## **2.4. A számviteli politika tárgyévi változása**

A tárgyévben a Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

## **2.5. Beszámoló választott formája és típusa**

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít. Az eredmény megállapításának választott módja összköltség eljárás, a beszámolóban a mérleg A változatban készült.

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 Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

## **2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése**

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

## **2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegűnek a 100 E Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó érték minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.9. Jelentős összhatás értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetre is figyelembe kell venni, ha a különbözetrek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke az 1 M Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.10. Devizás tételek értékelése**

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

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

## **2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása**

### **Értékcsökkenési leírás módja**

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

### **Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága**

Az értékcsökkenési leírás elszámolása - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - folyamatos, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtevi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

### **Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása**

A 100 E Ft vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

### **Nem jelentős maradványérték**

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési 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 értékcsökkenés elszámolása**

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

### **Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása**

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

## **2.12. 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 különbség tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbség.

## **2.13. Visszairások alkalmazása**

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

## **2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása**

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

### **2.15. Valós értéken történő értékelés**

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben és az eredménykimutatásban ehhez kapcsolódó könyvelési tétel nem jelentkezik.

### **2.16. Céltartalék-képzés szabályai**

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

### **2.17. Leltározási szabályok**

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

### **2.18. Pénzkezelési szabályok**

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

### **2.19. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk**

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek az alábbiak:

- Egyéb sporttevékenység
- Sportegyesületi tevékenység 8551. Sport, szabadidős képzés
- Tessedzési szolgáltatás
- Oktatást kiegészítő tevékenység
- Máshova nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

### 3. Elemzések

#### 3.1. Adatok változása

Mérlegtételek bemutatása:

		Adatok E Ft-ban		
	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>34 516</b>	<b>30 887</b>	<b>-3 629</b>
A.I.	Immateriális javak	363	493	130
A.II.	Tárgyi eszközök	34 153	30 394	-3 759
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>18 367</b>	<b>52 919</b>	<b>34 552</b>
B.I.	Készletek	95	120	25
B.II.	Követelések	11 272	20 656	9 384
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	7 000	32 143	25 143
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>5 550</b>	<b>1 548</b>	<b>-4 002</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>58 433</b>	<b>85 354</b>	<b>26 921</b>
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>2 127</b>	<b>34 066</b>	<b>31 939</b>
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	- 121 983	- 134 055	-12 072
D.V.	Lekötött tartalék	0	873	873
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-12 072	31 066	43 138
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>39 985</b>	<b>37 090</b>	<b>-2 895</b>
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	39 985	37 090	-2 895
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>16 321</b>	<b>14 198</b>	<b>-2 123</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>58 433</b>	<b>85 354</b>	<b>26 921</b>



Eredménykimutatás sorainak változása:

	Megnevezés	Adatok E Ft-ban		
		Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	117 121	115 249	-1.60
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	277 079	378 438	36.58
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	274 253	311 818	13.70
V.	Személyi jellegű ráfordítások	114 667	134 795	17.55
VI.	Értékcsökkenési leírás	11 167	10 880	-2.57
VII.	Egyéb ráfordítások	5 397	3 679	-31.83
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-11 284</b>	<b>32 515</b>	<b>388.15</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-11 284</b>	<b>32 515</b>	<b>388.15</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	788	1 449	83.88
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-12 072</b>	<b>31 066</b>	<b>357.34</b>

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök	adatok %-ban	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>59.07</b>	<b>36.19</b>
Immateriális javak	0.62	0.58
Tárgyi eszközök	58.45	35.61
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>31.43</b>	<b>62.00</b>
Készletek	0.16	0.14
Követelések	19.29	24.20
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	11.98	37.66
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>9.50</b>	<b>1.81</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

### 3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 6.2 %-ban, a tárgyévben 110.3 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 2,238.9 %-ban, a tárgyévben 28,388.3 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet. A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 0.3 nap, a tárgyévben 0.4 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 31.939 E Ft értékkel, 1,501.6 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott. A saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 3.6 %, a tárgyévben 39.9 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 1,879.9 %-át, a tárgyévben 108.9 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult. A kötelezettségek összege az előző évhez képest 2,895 E Ft-tal, 7.2 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 25.143 E Ft értékkel, 359.2 %-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 0.46, a tárgyévben 1.42 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 31.3 %, a tárgyévben 61.9 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.46, a tárgyévben 1.43 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 55.7 %-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 117 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

### 3.5. Jövedelmezőség

A társaság összes éves bevétele az előző évben 394.200 E Ft, a tárgyévben 493.687 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 99.487 E Ft-tal, 25.2 %-kal növekedett.

A teljes naptári évre számított árbevétel az előző évben 117.121 E Ft, a tárgyévben 115.249 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 1.872 E Ft-tal, 1.6 %-kal csökkent.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 36.4 %-át teszi ki. Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 776.7 % volt. Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 91.2 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben -103 Ft, a tárgyévben 270 Ft volt. Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben 63 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára a tárgyévben 1,006 Ft adózott eredmény jutott. Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyévben 230 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 320 E Ft, a tárgyévben 316 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben -12.072 E Ft, a tárgyévben 31.066 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 43.138 E Ft-tal növekedett.

## **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **4.1. Befektetett eszközök**

#### **Immateriális javak jelentős tételei**

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

#### **Tárgyi eszközök jelentős tételei**

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

#### **Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei**

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki 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.

### **4.2. Forgóeszközök**

#### **Készletek jelentős tételei**

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

#### **Követelések jelentős tételei**

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

#### **Követelések kapcsolt vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

#### **Értékpapírok jelentős tételei**

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

#### **Pénzeszközök jelentős tételei**

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

### **4.3. Aktív időbeli elhatárolások**

#### **Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei**

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

#### **4.4. Saját tőke**

##### **Értékelési tartalék jelentős tételei**

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

##### **Értékhelyesbítések alakulása**

A társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

##### **Értékhelyesbítéssel érintett eszközök**

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

##### **Valós értékelés bemutatása**

A társaság a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

#### **4.5. Céltartalékok**

##### **Céltartalékok jelentős tételei**

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

#### **4.6. Kötelezettségek**

##### **Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

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

#### **4.7. Passzív időbeli elhatárolások**

##### **Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei**

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

## **5. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

### **5.1. Össze nem hasonlítható adatok**

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

### **5.2. Bevételek**

#### **Bevételek alakulása**

A társaság bevételeinek megoszlását és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	E Ft	%	E Ft	%
Árbevétel	117 121	29.7	115 249	23.3
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	277 079	70.3	378 438	76.7
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>394 200</b>	<b>100.0</b>	<b>493 687</b>	<b>100.0</b>

#### **Árbevétel jelentős tételei**

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

#### **Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei**

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

#### **Egyéb bevételek jelentős tételei**

Az egyéb bevételekben - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tétel az önkormányzattól a közfeladat ellátására nyújtott támogatás 377.046 E Ft összegben.

#### **Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei**

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

### 5.3. Ráfordítások

#### Ráfordítások alakulása

A társaság ráfordításainak megoszlását és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	E Ft	%	E Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	274 253	67.6	311 818	67.6
Személyi jellegű ráfordítások	114 667	28.3	134 795	29.2
Értécsökkenési leírás	11 167	2.8	10 880	2.4
Egyéb ráfordítások	5 397	1.3	3 679	0.8
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>405 484</b>	<b>100.0</b>	<b>461 172</b>	<b>100.0</b>

#### 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	adatok E Ft-ban
	Összeg
05. Anyagköltség	51 356
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	209 162
07. Egyéb szolgáltatások értéke	3 400
08. Eladott áruk beszerzési értéke	251
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	47 649

#### Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

Az eredmény-kimutatás Személyi jellegű ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

#### Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredmény-kimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

#### Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

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

## **6. Tájékoztató adatok**

### **6.1. Könyvvizsgáló által felszámított díjak**

A könyvvizsgáló által felszámított díjak összegszerű bemutatására - egyszerűsített éves beszámoló készítésére tekintettel – a társaság nem kötelezett, arról a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére – külön kérésre - részletes tájékoztatást ad.

### **6.2. Létszámadatok**

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

Állománycsoport	Átlagos létszám (fő)
Szellemi	26
Fizikai	0
<b>Összesen:</b>	<b>26</b>

### **6.3. Környezetvédelmi sajátosságok**

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben közvetlen környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot érdemben nem termel, nem tárol.

### **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, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához

### **6.5. Közfeladat ellátását szolgáló bevételek és költségek kimutatása**

A társaság az Önkormányzattal kötött, évente felülvizsgált támogatási szerződés keretében az alábbi, főbb közfeladatok ellátására jogosult:

- a szerződésben meghatározott sportlétesítmények – jelenleg 10 db - üzemeltetése;
- a hegyvidéki köznevelési intézményekbe járó gyermekek, tanulók számára, valamint az Önkormányzat oktatási koncepciójában megfogalmazott kötelező úszásoktatás szervezése, lebonyolítása;
- a kerületi sport- és ifjúsági programok, nevelési-oktatási intézmények, diáksport egyesületek, iskolai sportkörök verseny- és szabadidősport tevékenységeinek előkészítése, szervezése, rendezése;
- a kerületi gyógytestnevelési program végrehajtásához uszoda és tornaterem biztosítása;
- a testnevelésben és a sportban érdekelt kerületi szervezetek tevékenységének koordinálása, összehangolása, kerületi esemény- és versenynaptár összeállítása;
- részvétel az egészséges életmód kialakításában, a sport népszerűsítésében.
- sporttáborok, értekezletek, konferenciák, továbbképzések előkészítése, szervezése, lebonyolítása

2017. évben a közfeladatok ellátásából származó bevételek és ráfordítások alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	Összeg E Ft-ban
Belföldi értékesítés árbevétele	19 632
Egyéb bevételek	377 938
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>397 570</b>
Anyagköltség	42 688
Igénybe vett szolgáltatás	179 419
Egyéb szolgáltatások	3 139
Béreköltség	81 396
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 987
Járulékok	23 537
Értékcsökkenés	8 987
Anyagjellegű ráfordítások	20 131
Egyéb ráfordítások	3 679
Társasági adó	1 449
<b>Költségek és ráfordítások összesen:</b>	<b>375 412</b>
<b><i>Közhasznú tevékenység eredménye:</i></b>	<b><i>22 158</i></b>

A társaságnak 2017. évben a közfeladatok ellátásából 397.570 E Ft bevétele keletkezett, mellyel szemben összesen 375.412 E Ft költséget és ráfordítást számolt el. Ennek eredményeként a társaság 22.158 E Ft nyereséget ért el a közfeladatok végzése során. A számviteli előírásokból adódóan ez a nyereség nem egyenlő a felhasznált pénzeszközök egyenlegével, mivel az eszközök vásárlására fordított összegből a beszámolóban csak azok amortizációs költsége jelenik meg és nem a beszerzésükre fordított pénzüsszeg.