

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

Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

1122 Budapest, Városmajor utca 29.

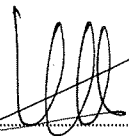
**Kiegészítő melléklet
2018.**

Fordulónap: 2018. december 31.
Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Budapest, 2019. március 31.

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

-4-


A gazdálkodó
képviselője

Tartalomjegyzék:

- 1. A gazdálkodó bemutatása**
 - 1.1. Alakulás, célok, küldetés
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A könyvvezetés módja
 - 2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
 - 2.5. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.6. Mérlegkészítés választott időpontja
 - 2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
 - 2.9. Jelentős összhatás értelmezése
 - 2.10. Devizás tételek értékelése
 - 2.11. Értécsökkenési leírás elszámolása
Értécsökkenési leírás módja
Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értécsökkenés elszámolása
Értécsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.12. Értékvesztések elszámolása
 - 2.13. Visszaírások alkalmazása
 - 2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása
 - 2.15. Valós értéken történő értékelés
 - 2.16. Céltartalék-képzés szabályai
 - 2.17. Leltározási szabályok
 - 2.18. Pénzkezelési szabályok
 - 2.19. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
- 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
Előző évek módosítása
 - 4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
 - 4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
 - 4.5. Befektetett eszközök
Immateriális javak jelentős tételei
Tárgyi eszközök jelentős tételei
Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei
Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

- 4.6. Forgóeszközök
 - Készletek jelentős tételei
 - Követelések jelentős tételei
 - Követelések kapcsolt vállalkozással szemben
 - Értékpapírok jelentős tételei
 - Pénzeszközök jelentős tételei
- 4.7. Aktív időbeli elhatárolások
 - Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei
- 4.8. Saját tőke
 - Visszavásárolt saját üzletrészek
 - Értékelési tartalék jelentős tételei
 - Értékhelyesbítések alakulása
 - Értékhelyesbítéssel érintett eszközök
 - Valós értékelés bemutatása
- 4.9. Céltartalékok
 - Céltartalékok jelentős tételei
- 4.10. Kötelezettségek
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
 - Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
 - Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
 - Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- 4.11. Passzív időbeli elhatárolások
 - Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
 - 5.1. Össze nem hasonlítható adatok
 - 5.2. Előző évek módosítása
 - 5.3. Bevételek
 - Bevételek alakulása
 - Árbevétel jelentős tételei
 - Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
 - Egyéb bevételek jelentős tételei
 - Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
 - Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
 - 5.4. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
 - Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
 - Egyéb ráfordítások jelentős tételei
 - Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
 - Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások
- 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. Környezetvédelmi sajátosságok
- 6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok
- 6.7. Közfeladat ellátását szolgáló bevételek és költségek kimutatása

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 a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2018. január 01. - 2018. december 31. napjáig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. 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, regisztrációs 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 valóságát 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 kialakított 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.

Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft

Kiegészítő melléklet

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 az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft 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. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 90. naptári nap. 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.

2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

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

2.8. 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 összeg 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 különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-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. 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 értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi 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 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.

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 számvitelpolitikai 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. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása 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 ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbség, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbséget nem tartalmaz.

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 az eszközök és források 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 előírt szabályok 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 és programok az alábbiak:

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

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

		adatok E Ft-ban		
		Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	30 887	45 857	14 970
A.I.	Immateriális javak	493	213	- 280
A.II.	Tárgyi eszközök	30 394	45 644	15 250
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	52 919	46 014	-6 905
B.I.	Készletek	120	203	83
B.II.	Követelések	20 656	15 882	-4 774
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	32 143	29 929	-2 214
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 548	4 752	3 204
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	85 354	96 623	11 269
D.	Saját tőke	34 066	43 938	9 872
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

		Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
D.IV.	Eredménytartalék	- 134 055	- 102 242	31 813
D.V.	Lekötött tartalék	873	873	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	31 066	9 125	-21 941
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	37 090	37 172	82
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	37 090	37 172	82
G.	Passzív időbeli elhatárolások	14 198	15 513	1 315
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	85 354	96 623	11 269

		Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
				adatok E Ft-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	115 249	121 930	5.80
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	378 438	412 910	9.11
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	311 818	353 987	13.52
V.	Személyi jellegű ráfordítások	134 795	155 284	15.20
VI.	Értécsökkenési leírás	10 880	12 549	15.34
VII.	Egyéb ráfordítások	3 679	4 397	19.52
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	32 515	8 623	-73.48
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	525	100.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	525	100.00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	32 515	9 148	-71.87
X.	Adófizetési kötelezettség	1 449	23	-98.41
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	31 066	9 125	-70.63

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	36.19	47.45
Immateriális javak	0.58	0.21
Tárgyi eszközök	35.61	47.24
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	62.00	47.63
Készletek	0.14	0.21
Követelések	24.20	16.44

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	37.66	30.98
Aktív időbeli elhatárolások	1.81	4.92
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 110.3 %-ban, a tárgyévben 95.8 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 28,388.3 %-ban, a tárgyévben 21,644.3 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 0.4 nap, a tárgyévben 0.6 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 9,872 E Ft értékkel, 29.0 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 39.9 %, a tárgyévben 45.5 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 108.9 %-át, a tárgyévben 84.6 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 82 E Ft értékkel, 0.2 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 2,214 E Ft értékkel, 6.9 %-kal csökkent.

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 1.42, a tárgyévben 1.23 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 61.9 %, a tárgyévben 47.4 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.43, a tárgyévben 1.24 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 42.7 %-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 111 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 493,687 E Ft, a tárgyévben 535,365 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 41,678 E Ft értékkel, 8.4 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 115,249 E Ft, a tárgyévben 121,930 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 6,681 E Ft értékkel, 5.8 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 36.4 %-át, a tárgyévben a 9.4 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 776.7 %, a tárgyévben 228.1 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 91.2 %, a tárgyévben 20.8 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 270 Ft, a tárgyévben 75 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 63 Ft, a tárgyévben 17 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 1,006 Ft, a tárgyévben 199 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 230 Ft, a tárgyévben 59 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 316 E Ft, a tárgyévben 334 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 31,066 E Ft, a tárgyévben 9,125 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 21,941 E Ft értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Össze nem hasonlítható adatok

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. mérlegében az adatok nem hasonlíthatók össze az előző üzleti év megfelelő adatával.

Az eltérés magyarázata és számszaki kimutatása a 4.2. pontban található

4.2. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés az előző év(ek)re vonatkozóan a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve jogerőssé vált megállapítás miatti jelentős összegű hibát tárt fel, melynek hatásait a mérleg középső oszlopának adatai mutatják be, azok az eredmény-kimutatás tárgyévi adatainak nem képezik részét. A hiba hatása évenként az alábbi:

2017. üzleti év

- bírósági egyezség alapján árbevétel elszámolása
- bírósági egyezség alapján tárgyi eszközök aktiválása, értékcsökkenés elszámolása
- társasági adó kötelezettség módosítása
- mérlegkészítést követően érkezett és könyvelt szállítói kötelezettségek – költségek

2016. üzleti év

- mérlegkészítést követően érkezett és könyvelt szállítói kötelezettségek – költségek

2015. üzleti év

- mérlegkészítést követően érkezett és könyvelt szállítói kötelezettségek – költségek

2017. év Jelentős összegű hibák hatásai

Mérleg sor	adatok E Ft-ban	
	Összeg	
Tárgyi eszközök	1 642	
Készletek	82	
Követelések	-2 210	
Saját tőke	211	
Adózott eredmény	211	
Rövid lejáratú kötelezettségek	-697	

2016. év Jelentős összegű hibák hatásai

Mérleg sor	adatok E Ft-ban	
	Összeg	
Követelések	1 605	
Saját tőke	-267	
Adózott eredmény	-267	
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 872	

2015. év Jelentős összegű hibák hatásai

Mérleg sor	adatok E Ft-ban	
	Összeg	
Követelések	830	
Saját tőke	803	
Adózott eredmény	803	
Rövid lejáratú kötelezettségek	27	

4.3. 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.

4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft 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**Immateriális javak jelentős tételei**

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel 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:

adatok E Ft-
ban

Megnevezés	Bekerülési érték	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi értékcsökkenés	Halmazott csökkenés	Nettó érték
Immateriális javak	4 495	0	281	4 001	213
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	22 784	872	1 093	2 735	19 828
Műszaki berendezések, gépek, járművek	48 260	25 885	9 262	40 296	24 587
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 873	2 030	1 913	20 761	1229
Összesen	97 412	28 787	12 549	67 793	45 857

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

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.

4.6. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

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

Követelések jelentős tételei

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

Pénzeszközök jelentős tételei

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

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

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

4.8. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Értékelési tartalék jelentős tételei

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

Értékhelyesbítések alakulása

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

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

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

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

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

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsoló vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

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

Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsoló vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

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

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben

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

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

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

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Össze nem hasonlítható adatok

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. mérlegében az adatok nem hasonlíthatók össze az előző üzleti év megfelelő adatával.

Az eltérés magyarázata és számszaki kimutatása a 5.2. pontban található

5.2. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés az előző év(ek)re vonatkozóan a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve jogerőssé vált megállapítás miatti jelentős összegű hibát tárt fel, melynek hatásait a mérleg középső oszlopának adatai mutatják be, azok az eredmény-kimutatás tárgyévi adatainak nem képezik részét. A hiba hatása évenként az alábbi:

2017. év Jelentős összegű hibák hatásai		adatok E Ft-ban
Eredmény kimutatás		Összeg
Értékesítés nettó árbevétele		656
Egyéb bevétel		2 991
Anyagjellegű ráfordítás		-707
Értékcsökkenés		1 268
Egyéb ráfordítás		4 010
Adózás előtti eredmény		-924
Társasági adó		1 135
Adózott eredmény		211

2016. év Jelentős összegű hibák hatásai		adatok E Ft-ban
Eredmény kimutatás		Összeg
Értékesítés nettó árbevétele		1 575
Anyagjellegű ráfordítás		1 872
Adózás előtti eredmény		-297
Társasági adó		30
Adózott eredmény		-267

2015. év Jelentős összegű hibák hatásai

Eredmény kimutatás	adatok E Ft-ban	
	Összeg	
Értékesítés nettó árbevétele	919	
Anyagjellegű ráfordítás	27	
Adózás előtti eredmény	891	
Társasági adó	-89	
Adózott eredmény	803	

5.3. Bevételek**Bevételek alakulása**

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

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	(E Ft)	%	(E Ft)	%
Árbevétel	115 249	23.3	121 930	22.8
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	378 438	76.7	412 910	77.1
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	525	0.1
Bevételek összesen	493 687	100.0	535 365	100.0

Árbevétel jelentős tételei

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

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

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

Egyéb bevételek jelentős tételei

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

Tétel tartalma	Összeg (E Ft)
Közfeladat ellátásához nyújtott támogatás	410 449

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

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

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	E Ft	%	E Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	311 818	67.6	353 987	67.3
Személyi jellegű ráfordítások	134 795	29.2	155 284	29.5
Értécsökkenési leírás	10 880	2.4	12 549	2.4
Egyéb ráfordítások	3 679	0.8	4 397	0.8
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	461 172	100.0	526 217	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	adatok E Ft-ban
	Összeg
05. Anyagköltség	55 992
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	266 230
07. Egyéb szolgáltatások értéke	3 896
08. Eladott áruk beszerzési értéke	143
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	27 726

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

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

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

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

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

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

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

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 Nonprofit Kft kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.2. 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.

6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

6.4. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma 30 fő.

6.5. 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.

6.6. 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.

6.7. 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

2018. évben a közfeladatok ellátásából származó bevételek és ráfordítások alakulását az alábbi táblázat mutatja:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Belföldi értékesítés árbevétele	24 951
Egyéb bevételek	412 388
-ebből Önkormányzat által Közfeladat ellátásához nyújtott támogatás	410 449
összesen:	437 339
Anyagköltség	49 299
Igénybe vett szolgáltatások	213 092
Egyéb szolgáltatások	3 555
Béreköltség	95 896
Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 233
Bérjárulékok	25 099
Értékcsökkenési leírás	10 163
Anyagjellegű ráfordítások	14 410
Egyéb ráfordítások	4 404
összesen:	429 151
Közhasznú tevékenység eredménye	8 188

A társaságnak 2018. évben a közfeladatok ellátásából 437.339 E Ft bevétele keletkezett, mellyel szemben összesen 429.151 E Ft költséget és ráfordítást számolt el. Ennek eredményeként a társaság 8.188 E Ft nyereséget ért el a közfeladatok végzése során.

