

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
2019.**

Fordulónap: 2019. december 31.
Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

Budapest, 2020. május 08.



A gazdálkodó
képviselője

Hegyvidéki Szabadidősport
Nonprofit Kft.
1122 Budapest, Városmajor utca 29.
Adószám: 24388153-2-43
Bank: 12001008101095252-00100008

Tartalomjegyzék

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. A számviteli rend további sajátosságai	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	5
2.11. Értécsökkenési leírás elszámolása	5
2.12. Értékvesztések elszámolása	5
2.13. Visszaírások alkalmazása.....	6
2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása.....	6
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	8
3.4. Likviditás és fizetőképesség.....	8
3.5. Jövedelmezőség	9
4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	9
4.1. Előző évek módosítása.....	9
4.2. Össze nem hasonlítható adatok	9
4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek	9

4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek.....	9
4.5. Befektetett eszközök	10
4.6. Forgóeszközök	10
4.7. Aktív időbeli elhatárolások	10
4.8. Saját tőke.....	10
4.9. Céltartalékok	11
4.10. Kötelezettségek	11
4.11. Passzív időbeli elhatárolások	11
5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	12
5.1. Előző évek módosítása.....	12
5.2. Összehasonlíthatóság	12
5.3. Bevételek.....	12
5.4. Ráfordítások	13
6. Tájékoztató adatok	14
6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek	14
6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái	14
6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak.....	14
6.4. Létszámadatok	14
6.5. Környezetvédelmi sajátosságok	14
6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok	14
6.7. 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 a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

Főtevékenység: 9319 '08 Egyéb sporttevékenység

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2019. január 01. - 2019. december 31. napjáig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2019. 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: Mayer Erzsébet, 2310 Szigetszentmiklós, Pirosrózsa utca 12/A, 194483

A beszámoló aláírójának neve, címe: Móczán Mónika ügyvezető, 1126. Budapest, Márvány utca 31. 2. em. 3.

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. (8360 Keszthely, Pipacs utca 4., 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.

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. 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

2.7. 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 M Ft, 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 különbözethez is figyelembe kell venni, ha a különbözethez által valamely mérleg- vagy

eredménykimutatás sor értéke 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 - az esetleges jogszabályi előírások esetleges 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 elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti tör tévi 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 különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

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

2.12. 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 különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

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 ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet 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 Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft közhasznú jogállása alapján közvéleményre kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok az alábbiak:

- Egyéb sporttevékenység
- Sportegyesületi tevékenység 8511. 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		
	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	45 857	60 445	14 588
A.I.	Immateriális javak	213	84	- 129
A.II.	Tárgyi eszközök	45 644	60 361	14 717
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	46 014	40 843	-5 171
B.I.	Készletek	203	146	-57
B.II.	Követelések	15 882	16 659	777
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	29 929	24 038	-5 891
C.	Aktív időbeli elhatárolások	4 752	1 445	-3 307
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	96 623	102 733	6 110
D.	Saját tőke	43 938	47 511	3 573
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	- 102 242	-93 117	9 125
D.V.	Lekötött tartalék	873	873	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	9 125	3 573	-5 552
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	37 172	41 511	4 339
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	37 172	41 511	4 339
G.	Passzív időbeli elhatárolások	15 513	13 711	-1 802
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	96 623	102 733	6 110

		adatok E Ft-ban		
	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	121 930	138 520	13.61
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	412 910	448 393	8.59
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	353 987	391 265	10.53
V.	Személyi jellegű ráfordítások	155 284	172 754	11.25
VI.	Értékcsökkenési leírás	12 549	14 364	14.46
VII.	Egyéb ráfordítások	4 397	4 798	9.12
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	8 623	3 732	-56.72

	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	525	0	- 100.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	525	0	- 100.00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	9 148	3 732	-59.20
X.	Adófizetési kötelezettség	23	159	591.30
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	9 125	3 573	-60.84

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	47.45	58.83
Immateriális javak	0.21	0.07
Tárgyi eszközök	47.24	58.76
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	47.63	39.76
Készletek	0.21	0.14
Követelések	16.44	16.22
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	30.98	23.40
Aktív időbeli elhatárolások	4.92	1.41
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 95.8 %-ban, a tárgyévben 78.6 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 21,644.3 %-ban, a tárgyévben 32,541.8 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

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

A saját tőke az előző évhez képest 3.573 E Ft értékkel, 8.1 %-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 45.5 %, a tárgyévben 46.2 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 84.6 %-át, a tárgyévben 87.4 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 4.339 E Ft értékkel, 11.7 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 5.891 E Ft értékkel, 19.7 %-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 1.23, a tárgyévben 0.98 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 47.4 %, a tárgyévben 39.6 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.24, a tárgyévben 0.98 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 40.1 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 98.0 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 109 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 9.4 %-át, a tárgyévben a 3.5 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 228.1 %, a tárgyévben 89.3 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 20.8 %, a tárgyévben 7.5 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 75 Ft, a tárgyévben 26 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 17 Ft, a tárgyévben 6 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 199 Ft, a tárgyévben 59 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 59 Ft, a tárgyévben 21 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 0 E Ft, a tárgyévben 380 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 9.125 E Ft, a tárgyévben 3.573 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 5.552 E Ft értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

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

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

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

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 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.

4.6. 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.

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki 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 kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt 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 kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt 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 kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt 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. Előző évek módosítása

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

5.2. Összehasonlíthatóság

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

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

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	121 930	22.8	138 520	23.6
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	412 910	77.1	448 393	76.4
Pénzügyi műveletek bevételei	525	0.1	0	0.0
Bevételek összesen	535 365	100.0	586 913	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	adatok E Ft-ban
	Összeg
Közfeladat ellátáshoz nyújtott támogatás	445 549

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

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

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgydíszakban 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:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Targydíszak	
	E Ft	%	E Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	353 987	67.3	391 265	67.1
Személyi jellegű ráfordítások	155 284	29.5	172 754	29.6
Értécsökkenési leírás	12 549	2.4	14 364	2.5
Egyéb ráfordítások	4 397	0.8	4 798	0.8
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	526 217	100.0	583 181	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei	adatok E Ft-ban
	Összeg
Anyagköltség	75 602
Igénybe vett szolgáltatások értéke	279 917
Egyéb szolgáltatások értéke	4 242
Eladott áruk beszerzési értéke	747
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	30 757

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

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

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgydíszaki 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 28 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.

2019. évben a közfeladatok ellátásából származó bevételek és ráfordítások alakulását az alábbi táblázat mutatja:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Belföldi értékesítés árbevétele	30 386
Egyéb bevételek	448 389
-ebből Önkormányzat által Közfeladat ellátásához nyújtott támogatás	445 549
Összes bevétel:	478 775
Anyagköltség	64 507
Igénybe vett szolgáltatások	222 754
Egyéb szolgáltatások	3 957
Béreköltség	112 900
Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 945
Bérfelrakások	26 339
Értékcsökkenési leírás	11 804
Anyagjellegű ráfordítások	16 117
Egyéb ráfordítások	4 435
Összes költség és ráfordítás:	476 758
Közhasznú tevékenység eredménye:	2 017

A Társaságnak 2019. évben a közfeladatok ellátásából 478.775 E Ft bevétele keletkezett, mellyel szemben összesen 476.758 E Ft költséget és ráfordítást számolt el. Ennek eredményeként a Társaság 2.017 E Ft nyereséget ért el a közfeladatok végzése során.