

A vállalkozás neve:	Sporthalom Sportlétesítményeket Üzemeltető és Ingatlanfejlesztő Nonprofit Kft.
Címe:	2440 Százhalombatta, Vasút utca 41.
Adószáma:	13991902-2-13
Cégjegyzékszám:	13-09-125727

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Sporthalom Nonprofit Kft. 2023. évi beszámolójához.

Keltezés: Százhalombatta, 2024. 03. 05.

P. H.

Ádám Erika
ügyvezető

ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság megnevezése és székhelye

A társaság neve:	Sporthalom Sportlétesítményeket Üz. és Ing.fejl. Nonprofit
A társaság rövidített neve:	Sporthalom Nonprofit Kft.
Székhelye:	2440 Százhalombatta, Vasút utca 41.
Az alapítás időpontja:	2017. 07. 01.
Adószám:	13991902-2-13
Cégjegyzékszám:	13-09-125727

2. A társaság működési formája

Korlátolt felelősségű társaság

3. A társaság főbb tevékenységi körei

A társaság alaptevékenysége: A társaság főtevékenysége: 6810'08 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele.

A fent említett tevékenységek folytatását a törvény nem korlátozza és nem tiltja. Tevékenységi körökben bekövetkezett változások: a fenti tevékenységekben bekövetkezett változás a tárgyévben nem volt. A társaság a fenti tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.

4. A társaság rövid bemutatása

5. A többségi befolyással, minősített többséget biztosító befolyással rendelkező tag neve, székhelye, szavazatainak aránya

Tulajdonos neve	Tulajdonos székhelye	Tulajdonosi arány
Százhalombatta Város Önkormányzata	2440, Százhalombatta, Szent István tér 3.	100 %

6. A számviteli politika

A beszámoló összeállításában a 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgálnak. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számviteli politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

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

6.1. A beszámoló összeállításának módja és időpontja

A Társaság pénzügyi éve:	2023. 01. 01. - 2023. 12. 31.
A mérleg fordulónapja:	2023. 12. 31.
A mérlegkészítés napja:	2024. 02.28.

A beszámoló összeállítása az éves zárlatra épül. Az éves zárlat keretében kerül sor a tárgyidőszak gazdasági eseményeinek teljessé tételére, ellenőrzésére és összesítésére, valamint elvégzésre kerülnek a mérleg fordulónapja, és a mérlegkészítés napja között végbement gazdasági események következményeiből, illetve a piaci körülmények változásából eredően szükséges korrekciós könyvelési feladatok is.

6.2. A beszámoló elkészítésénél alkalmazott szabályrendszer

A Társaság a beszámoló készítésénél a hatályos magyar számviteli törvény (2000. évi C. törvény) szerinti szabályokat alkalmazza.

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója realisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjelleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:
Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.
A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

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 értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft 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:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értékcsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz beszerzési értékének 10%-át, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

A szoftverek és a számítástechnikai eszközök maradványértéke 0 Ft.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;

- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintba történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A Társaság igen széles körű lakossági szolgáltató tevékenységet folytat a városban, egyrészt a városi strand, másrészt az uszodák és a sportközpont üzemeltetésén keresztül. Az előbbieken túlmenően a Tulajdonosa, Százhalombatta Város Önkormányzata által irányított társadalmi feladatok ellátásában, így a városi sport- és ifjúsági élet szervezésében és támogatásában, valamint a városi rendezvények (Battai Napok stb.) megszervezésén keresztül is. A Társaságunk feladatainak ellátása az igen nagy létesítményi háttere, annak kimagasló üzemeltetési költségei állandó veszteséget okoznak, sajnos nyereségesen nem biztosítható a legnagyobb költséghatékonysággal sem a működtetés, így a Tulajdonosunk folyamatos tőkeinjekciókkal finanszírozta az elmúlt években is a Társaságunkat.

Osztalék jóváhagyására nem kerül sor, a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartálékba kerül átvételre.

6.3. A könyvvizetés módja

Kettős könyvvitel

A költségek elszámolása az 5-ös számlaosztályban történik.

6.4. A mérleg és eredménykimutatás választott formája

A beszámoló típusa:

Egyszerűsített éves beszámoló

Mérleg tagolása:	Sztv. szerinti
Mérleg változat:	„A”
Eredménykimutatás változata:	Összköltség eljárással
Előző üzleti év adatai:	Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított.
Pénzegység:	ezer

6.5. A számviteli rendért felelős személy

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó	Vezér Judit Eszter
Nyilvántartási száma:	207095

6.6. Könyvvizsgálati kötelezettség

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.

Könyvvizsgáló neve:	Szöllősi György
Címe:	2071, Páty, Elvira krt.11.
Kamarai tagsági szám:	007425
Könyvvizsgáló cég:	Diag-Ma Kft.
Kamarai nyilvántartási száma:	004315
Címe:	2071 Páty, Május 1. utca 7.

A Társaságnál a tulajdonos döntése alapján kötelező a könyvvizsgálat.

6.7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adataival.

6.8. A Társaságnál alkalmazott szabályzatok

Számviteli politika
Pénzkezelési szabályzat
Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata
Eszközök és források értékelési szabályzata
Egyéb szabályzatok
Adatkezelési szabályzat

7. Az alkalmazott értékelési eljárások

Ellenőrzésre vonatkozó döntések

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, felhasználók döntéseit.

A vállalkozás a számviteli elszámolás szempontjából jelentősnek tekinti az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt olyan hibákat, amelyek az egyes évek vonatkozásában a már közzétett beszámoló adatait jelentősen megváltoztatják.

Jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

Nem jelentős összegű hiba

ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő – csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba szerinti értékhátart.

Kivételes nagyságú és előfordulási tételek

- a.) 100 millió forint bekerülési érték összeget meghaladó egyedi felújítási, beruházási munka, egyedi beszerzési értékű gép, műszer beruházás
- b.) nem várt piaci lépés
- c.) 50 millió forintot meghaladó káresemény

Immateriális javak

A Társaság nem aktiválja az alapítás-át szervezés költségeit, azokat az adott évi eredmény terhére a költségek között számolja el.

A Társaság a szellemi termékek aktivált értékét 2 év alatt lineárisan írja le.

Tárgyi eszközök

A Társaság a tárgyi eszközök bruttó értékét beszerzési áron tartja nyilván.

Az egyedileg 200.000 Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a Társaság a rendeltetésszerű használatba vételkor (aktiváláskor) egy összegben terv szerinti értékcsökkenésként elszámolja.

Készletek

A Társaság a vásárolt anyagokról és árukról év közben folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást vezet.

Értékvesztés képzés

A Társaság készlet értékvesztést tárgyévben nem számolt el.

A vevő, az adós egyedi minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést számol el a Társaság.

Céltartalék képzés

A Társaság az alábbi esetekben képez céltartalékot jövőbeni kötelezettségeire:

- peres ügyekre, amennyiben a kötelezettség fizetése valószínű

Deviza-valuta, külföldi pénznemben fennálló követelés-kötelezettség elszámolási rendje

A Társaság a számviteli törvény előírásainak megfelelően minden devizában, valutában fennálló követelések, kötelezettségek év végi ártérítelését elvégzi.

Eszközök és források értékelése

A Társaság a devizában, valutában nyilvántartott eszköz és források forintba történő átszámítása során a választott bank deviza középárfolyamát használja. A Társaság nem alkalmazza az eszközök és kötelezettségek valós értéken történő értékelését, valamint az eszközök piaci értéken történő értékelését értékhelyesbítés elszámolásával.

Nem mutatunk ki olyan eredményt, illetve árbevételt, amelynek pénzügyi realizálása bizonytalan. A tárgyévi eredmény meghatározása során az értékvesztés elszámolásával, a céltartalék képzésével figyelembe vettük az előrelátható kockázatot és feltételezhető veszteséget akkor is, ha az az üzleti év mérlegének fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között vált ismertté. Az értékcsökkenéseket, az értékvesztéseket és a céltartalékokat teljes körűen elszámoltuk.

8. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulását jellemző mutatószámok

Vagyonszerkezet-mutatók

A tétel megnevezése	Tárgyév
Legfontosabb eszközcsoporthoz aránymutatója	3,16 %
Forgóeszközök mobilitási aránymutatója	0,99 %

Forrásszerkezet-mutatók

A tétel megnevezése	Tárgyév
Idegen és saját tőke aránya(tőkefeszültség mutató)	0,04 %
Eladósodási fok	0,04 %
Esedékességi aránymutató	1,00 %
Tőke önfinanszírozás	-2,76 %

Pénzügyi egyensúly mutatók

A tétel megnevezése	Tárgyév
Készpénz likviditási ráta	18,95 %
Likviditási gyorsráta	19,84 %
Likviditási ráta	20,49 %
Működésbiztonsági aránymutató	26,95 %

Jövedelmezőségi mutatók

A tétel megnevezése	Tárgyév
Árbevétel arányos jövedelmezőség	-3,21 %
Tőkearányos jövedelmezőség	-0,75 %

SPECIFIKUS RÉSZ

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A beszámoló az előző évihez képest nem tartalmaz össze nem hasonlítható adatot.

1. Befektetett eszközök

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök 8.693eFt-tól eltekintve, mely még befejezetlen beruházásnak minősül aktiválva lettek.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

1.1. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állományának, valamint az értékcsökkenésének alakulása

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2022. és 2023. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból növekedés	Átsorolásból csökkenés	Záró
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	34	186	0	0	0	220
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	191 085	136 223	0	0	0	327 308

Immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenése a 2022. és 2023. december 31-én végződő években a következőképpen alakult:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból növekedés	Átsorolásból csökkenés	Záró
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	28	189	0	0	0	217
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	81 547	20 727	0	0	0	102 274

* beruházásra adott előleg 23.539.928 Ft.

1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközzel a Társaság nem rendelkezik.

2. Forgóeszközök

A forgóeszközök könyv szerinti értéke 2022. és 2023. december 31-én végződő években a következő:

2.1. Készletek alakulása

A készletek könyv szerinti értéke 2022. és 2023. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I. KÉSZLETEK	4 324	6 272	0	10 596

- ebből készletekre adott előleg 5.500.000 Ft.

2.2. Követelések

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	2022	2023
II. KÖVETELÉSEK	34 834	61 864
311 - Belföldi követelések (forintban)	5 309	703
315 - Belföldi követelések értékvesztése és annak visszairása	0	-270
Egyéb követelések – adók	29 345	60 448
Egyéb követelések - eljárási díj	25	25
Egyéb követelések – Egyéb elszámolások	155	234
Szolgáltatásra adott előleg	0	724

3. Pénzeszközök

A pénzeszközök könyv szerinti értéke 2022. és 2023. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
IV. PÉNZESZKÖZÖK	384 377	203 399	0	587 776

4. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások könyv szerinti értéke 2022. és 2023. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
C. Aktív időbeli elhatárolások	11 676	5 185	1 790	15 071
3913 - Árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	0	5 185	0	5 185
39232 - Igénybe vett szolg. ,egyéb szolg. aktív időbeli elhatárolása	11 676	0	1 790	9 886

5. Saját tőke alakulása, szerkezete

A saját tőke könyv szerinti értéke 2022. és 2023. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	472 129	1 482 966	1 113 762	841 333
I. JEGYZETT TŐKE	756 660	30	0	756 690
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	1 423 576	965 589	0	2 389 165
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 190 760	0	517 347	-1 708 107
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0

VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-517 347	517 347	517 347	-596 415

A tárgyévben a tulajdonos Önkormányzat a jegyzett tőkét 30eFt-tal növelte ázsios tőkeemelés keretében. Valamint 965.589eFt-tal növekedett ázsios tőkeemelés keretében a tőketartalék összege is.

A Társaság saját tőke helyzetével a Társaság tulajdonosa tisztában van. A korábbi évek gyakorlatának megfelelően a tulajdonos a saját tőkén keresztül állítja helyre a Társaság likviditását, fizetőképességét, így fenyegető fizetéseképtelenség nem áll fenn, a hosszú távú működés biztosított. A tulajdonos a tevékenységet a mérleg fordulónapjától számított 1 éven belül nem kívánja megszüntetni, a folyamatos működésben érdekelt. A Társaság tőkeszerkezetének helyreállítása és fizetőképességének fenntartása biztosított. Az itt bemutatottakra tekintettel a külső forrás biztosítása folyamatban van, mely következtében a cég hosszú távú fizetőképessége helyreállításra kerül.

6. Céltartalékok

Céltartalékkal a Társaság 2022. évben nem rendelkezett, 2023. évben nem képzett.

7. Kötelezettségek

A kötelezettségek könyv szerinti értéke 2022. és 2023. december 31-én végződő években a következő:

7.1. Hátrasorolt kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettséggel nem rendelkezik.

7.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezik.

7.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	2022	2023
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	51 620	35 253
<i>453 - Vevőktől kapott előlegek</i>	<i>5</i>	<i>5</i>
<i>Szállítói kötelezettségek</i>	<i>23 127</i>	<i>12 993</i>
<i>4711 - Keresetelszámolási számla</i>	<i>9 493</i>	<i>12 559</i>
<i>Egyéb rövid lejáratú kötelezettség – adók</i>	<i>18 733</i>	<i>9 671</i>
<i>Egyéb rövid lejáratú kötelezettség – letiltások</i>	<i>262</i>	<i>25</i>

8. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások könyv szerinti értéke 2022. és 2023. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
G. Passzív időbeli elhatárolások	21 006	2 751	0	23 757

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A beszámoló az előző évihez képest nem tartalmaz össze nem hasonlítható adatot.

1. Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevételeinek könyv szerinti értéke 2022. és 2023. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Értékesítés nettó árbevétele	182 693	14 829	0	197 522
912 - Ingatlan bérleti díj	0	593	0	593
9141 - Jegybevétel- Büfé Sportközpont	0	461	0	461
9143 - Jegybevétel-Sport, Uszoda	13 817	217	0	14 034
9144 - Jegybevétel-Strand	88 333	2 195	0	90 528
9145 - Nevezési díjak bevételei	0	199	0	199
9151 - Sport Club és Szövetség árbevétel	89	31	0	120
9152 - Érdi Tankerület Központ árbevétel	2 374	0	1 706	668
916 - Szhbattai egyesületek bérleti díj bevételei (Önkormányzati támogatással)	31 209	7 967	0	39 176
9171 - Egyéb bérleti díjak bevételei-Szabadidős programok	0	3 400	0	3 400
9172 - Egyéb bérleti díjak bevételei, egyéb szolgáltatások bevételei	9 775	0	658	9 117
9173 - Sportlétesítmények bérleti díjai (egyesületektől bérleti díj bevétel)	7 429	4 931	0	12 360
918 - Rendezvények szponzorációs bevétel	0	150	0	150
922 - Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése bevételei, Battai napok bevétele	22 561	0	6 813	15 748
923 - Szabadidős park, fürdő és strand szolgáltatás bevételei	0	2	0	2
9241 - Áram díj közvetített szolgáltatás bevételei	6 991	364	0	7 355
9242 - Hőszolgáltatás közvetített szolg.bevételei	0	3 547	0	3 547
9244 - Egyéb továbbszámlázott szolgáltatások	115	0	50	65

2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Aktivált saját teljesítmények értéke nem került elszámolásra.

3. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek könyv szerinti értéke 2022. és 2023. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Egyéb bevételek	48 664	40 263	0	88 927

4. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások könyv szerinti értéke 2022. és 2023. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Anyagjellegű ráfordítások	475 955	134 478	0	610 433

5. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások könyv szerinti értéke 2022. és 2023. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Személyi jellegű ráfordítások	252 086	37 824	0	289 910

6. Értéksökkenési leírás

Az értéksökkenési leírás könyv szerinti értéke 2022. és 2023. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Értéksökkenési leírás	16 389	4 687	0	21 075

7. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások könyv szerinti értéke 2022. és 2023. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Egyéb ráfordítások	3 858	0	978	2 880

8. Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételeinek könyv szerinti értéke 2022. és 2023. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Pénzügyi műveletek bevételei	0	42 025	0	42 025

9. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordításai a tárgyévben nem merültek fel.

10. Adózott eredmény

Az adózott eredmény könyv szerinti értéke 2022. és 2023. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	-516 931	0	78 893	-595 824
Adófizetési kötelezettség	416	0	212	591
ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	-517 347	0	79 068	-596 415

11. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége, személyi jellegű egyéb kifizetései

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bérköltség	239 411
Személyi jellegű egyéb kifizetés	19 860
Bérfizetések	30 639
Összesen	289 910

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos létszám (fő)	20	13

Egy főre jutó bérköltség 5.990.9334 Ft, mely a teljes munkaidős jogviszonyban dolgozók bére.

Egy főre jutó személyi jellegű összes kifizetések 601.822 Ft

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. A vezető tisztségviselőre vonatkozó adatok

Név	Lakcím	Beosztás
Ádám Erika Julianna	2440, Százhalombatta, Pákász út 6.	ügyvezető

Janovszky Károly ügyvezető 2023.12.31-i hatállyal lemondott tisztségéről elfoglaltságai miatt – több helyen is ügyvezetői feladatokat lát el- ezért az ügyvezetést 2024.01.01-től egyszemélyben látja el Ádám Erika.

Tisztségviselőkkel szemben fennálló követelés-kötelezettség **nem volt az év során és a forduló napon sincs.**

Ádám Erika megbízási jogviszonyban látja el a feladatát.

2. Felügyelőbizottság

A társaságnál felügyelő bizottság működik.

Név	Cím	Jogviszony kezdete
Lukács Bernadett	2440, Százhalombatta, Római út 18.	2020. 12. 17.
Győri István János	2440, Százhalombatta, Kodály Zoltán sétány 22.	2020. 12. 14.
Kiss József	2440, Százhalombatta, Tél utca 37.	2020. 12. 14.

3. A mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettségek

A tárgyévben a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség nem volt.

A tevékenység során veszélyes hulladékok nem keletkeztek.

4. Környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök adatai

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

5. Mérleg fordulónap utáni események

A beszámoló fordulónapját követően nem következett be olyan esemény, amely jelentősen befolyásolná Társaságunk 2023. december 31-i fordulónapi éves beszámolóját.