

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

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Sporthalom Nonprofit Kft. 2024. évi beszámolójához.

Keltezés: Százhalombatta, 2025. 04. 24.

P. H.

Janovszky Károly András
sk. (képviselője)

ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság megnevezése és székhelye

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

2. A társaság működési formája

Korlátolt felelősségű társaság

3. A társaság főbb tevékenységi körei

A társaság alaptevékenysége: A társaság főtevékenysége: 6811'25 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 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 %

5. 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.

5.1. A beszámoló összeállításának módja és időpontja

A Társaság pénzügyi éve:	2024. 01. 01. - 2024. 12. 31.
A mérleg fordulónapja:	2024. 12. 31.
A mérlegkészítés napja:	2025. 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.

5.2. 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 reálisan 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 számjeleit 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 szerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket szerzési 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 szerzési 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-átstrukturizálás 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 főkönyvvvel 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 eredménytartalékba kerül átvezetésre.

5.3. A könyvvizetés módja

Kettős könyvvitel

A költségek elszámolása elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban történik.

5.4. A mérleg és eredménykimutatás választott formája

A beszámoló típusa:	Egyszerűsített éves beszámoló
Mérleg tagolása:	Sztv. szerinti
Mérleg változat:	A
Eredménykimutatás tagolása:	Összköltség eljárással
Előző üzleti év adatai:	Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított.
Pénzegység:	ezer

5.5. A számviteli rendért felelős személy

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó	Vezér Judit Eszter
Nyilvántartási száma:	207095

5.6. Könyvvizsgálati kötelezettség

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

Könyvvizsgáló neve:	Szóllósi 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.

5.7. Összehasonlíthatóság biztosítása

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

5.8. A Társaságnál alkalmazott szabályzatok

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

6. 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 értékhatárt.

Kivételes nagyságú és előfordulású 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-átszervezés 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 átértékelését elvégzi.

Eszközök és források értékelése

A Társaság a devizában, valutában nyilvántartott eszköz és források forintra 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.

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

Vagyonszerkezet-mutatók

A tétel megnevezése	Tárgyév
Legfontosabb eszközcsoporthoz aránymutatója	1,39 %
Forgóeszközök mobilitási aránymutatója	0,99 %

Forrásszerkezet-mutatók

A tétel megnevezése	Tárgyév
Idegen és saját tőke aránya(tőkefeszültség mutató)	0,06 %
Eladósodási fok	0,06 %
Esedékességi aránymutató	1,00 %
Tőke önfinanszírozás	-3,10 %

Pénzügyi egyensúly mutatók

A tétel megnevezése	Tárgyév
Működésbiztonsági aránymutató	15,40 %
Készpénz likviditási ráta	8,31 %
Likviditási gyorsráta	9,46 %
Likviditási ráta	9,95 %

Jövedelmezőségi mutatók

A tétel megnevezése	Tárgyév
Árbevétel arányos jövedelmezőség	-2,01 %
Tőkearányos jövedelmezőség	-0,74 %

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 maradéktalanul 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 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból növekedés	Átsorolásból csökkenés	Záró
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	220	0	0	0	0	220
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	303 768	259 768	1 027	0	0	562 509

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból növekedés	Átsorolásból csökkenés	Záró
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	218	2	0	0	0	220
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	102 274	31 750	1 015	0	0	133 009

* beruházásra adott előleg 60.000.000 Ft.

1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközzel a Társaság nem rendelkezik.

2. Forgóeszközök

A forgóeszközök könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

2.1. Készletek alakulása

A készletek könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I. KÉSZLETEK	5 096	1 651	0	6 747

2.2. Követelések

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	2023	2024
II. KÖVETELÉSEK	90 690	71 670
311 - Belföldi követelések (forintban)	703	2 543
315 - Belföldi követelések értékvesztése és annak visszairása	-270	-270
354 - Szolgáltatásokra adott előlegek	724	0
Egyéb követelés	234	194
Egyéb követelések - adók	60 234	69 178
Egyéb követelések - Eljárási díj	25	25
Előleg (egyéb)	29 040	0

3. Pénzeszközök

A pénzeszközök könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
IV. PÉNZESZKÖZÖK	587 776	0	70 169	517 607

4. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
C. Aktív időbeli elhatárolások	15 071	8 645	0	23 716
3913 - Árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	5 185	9 881	0	15 066
39232 - Igénybe vett szolg., egyéb szolg. aktív időbeli elhatárolása	9 886	0	1 236	8 650

5. Saját tőke alakulása, szerkezete

A saját tőke könyv szerinti értéke 2023. és 2024. 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)	841 333	1 385 746	1 267 655	959 424
I. JEGYZETT TŐKE	756 690	10	0	756 700
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	2 389 165	789 321	0	3 178 486
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 708 107	0	596 415	-2 304 522
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-596 415	596 415	671 240	-671 240

A tárgyévben a tulajdonos Önkormányzat a jegyzett tőkét 10eFt-tal növelte ársiós tőkeemelés keretében. Valamint 789.321eFt-tal növekedett ársiós 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 2023. és 2024. 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	2023	2024
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	35 040	62 300
453 - Vevőktől kapott előlegek	5	825
4541 - Belföldi anyag- és áruszállítók	12 993	13 154
456 - Óvadék	0	9 143
4711 - Keresetelszámolási számla	12 559	12 765
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség - adók	9 458	26 367
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség - Dolgozói letiltások	25	20
4794 - Kaució	0	25
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	1

8. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
G. Passzív időbeli elhatárolások	23 756	3 760	0	27 516

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

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

A növekedés és a csökkenés az előző évhez viszonyított értékhez képesti változást jelöli.

1. Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevételeinek könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Értékesítés nettó árbevétele	197 522	153 723	0	351 245
912 - Ingatlan bérleti díj	593	609	0	1 202
9141 - Jegybevétel- Büfé Sportközpont	461	0	461	0
9143 - Jegybevétel-Sport, Uszoda	14 034	15 476	0	29 510
9144 - Jegybevétel-Strand	90 528	35 595	0	126 123
9145 - Nevezési díjak bevételei	199	0	136	63
9146 - Táboros gyerekek jegybevétele	0	2 259	0	2 259
9147 - Jegybevétel-Csarnokszínház	0	4 403	0	4 403
9151 - Sport Club és Szövetség árbevétele	120	0	120	0
9152 - Érdi Tankerület Központ árbevétele	668	1 807	0	2 475
9153 - Százhalombatta Város Önkormányzata medencehasználat	0	24 797	0	24 797
9154 - Büfé bevétele-Sportcsarnok	0	2 726	0	2 726
9155 - visszaváltási díj árbevétele	0	118	0	118
916 - Székhelyi egyesületek bérleti díj bevételei (Önkormányzati támogatással)	39 176	62 244	0	101 420
9171 - Egyéb bérleti díjak bevételei-Szabadidős programok	3 400	457	0	3 857
9172 - Egyéb bérleti díjak bevételei, egyéb szolgáltatások bevételei	9 117	51	0	9 168
9173 - Sportlétesítmények bérleti díjai (egyesületektől bérleti díj bevétel)	12 360	0	1 379	10 981
918 - Vass hulladék értékesítés	150	0	150	0
922 - Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése bevételei, Batai napok bevétele	15 748	0	15 748	0
923 - Szabadidős park, fürdő és strand szolgáltatás bevételei	2	0	2	0
9241 - Áram díj közvetített szolgáltatás bevételei	7 355	964	0	8 319
9242 - Hőszolgáltatás közvetített szolg.bevételei	3 547	2 861	0	6 408

9244 - Egyéb továbbbszámlázott szolgáltatások	65	0	40	25
9245 - Víz és csatornadíj továbbbszámlázása	0	643	0	643
925 - Egyéb szabadidős szolgáltatás	0	16 748	0	16 748

2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Aktivált saját teljesítmények értéke nem került elszámolásra.

3. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Egyéb bevételek	88 927	0	80 070	8 857

4. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Anyagjellegű ráfordítások	610 433	77 659	0	688 092

5. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Személyi jellegű ráfordítások	289 909	48 420	0	338 329

6. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Értékcsökkenési leírás	21 076	10 676	0	31 752

7. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Egyéb ráfordítások	2 880	4 888	0	7 768

8. Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételeinek könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Pénzügyi műveletek bevételei	42 025	0	6 714	35 311

9. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordításai a tárgyévben nem merültek fel.

10. Adózott eredmény

Az adózott eredmény könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-595 824	0	74 704	-670 528
Adófizetési kötelezettség	591	121	0	712
Halasztott adófizetési kötelezettség	0	0	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	-596 415	0	74 825	-671 240

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

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bérköltség	276 725
Személyi jellegű egyéb kifizetés	26 038
Bérfizetések	35 566
Összesen	338 329

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos létszám (fő)	23	9

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. A vezető tisztségviselőre vonatkozó adatok

Név	Lakcím	Beosztás
Janovszky Károly András	2440 Százhalombatta, Fenyőfa utca 5.	ügyvezető

2. Felügyelőbizottság

A társaságnál felügyelő bizottság működik.

Név	Cím	Jogviszony kezdete
Lukács Bernadett	2440, Százhalombatta, Római út 18.	2024. 10. 15.
Gimesiné Kovács Pálma Anikó	2440, Százhalombatta, Damjanich utca 39.	2024. 10. 15.
Katona Tamás	2440, Százhalombatta, Géza fejedelem útja 56.	2024. 10. 15.

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.

6. Mérleg fordulónap utáni események

A beszámoló fordulónapját követően nem következett be olyan esemény, amely jelentősen befolyásolná Társaságunk 2024. december 31-i fordulónapi egyszerűsített éves beszámolóját.