

UNIVERSAL–SALDO

KÖNYVSZAKÉRTŐ, PÉNZÜGYI- ÉS ADÓTANÁCSADÓ KFT.

IRODA: 1137 BUDAPEST, RADNÓTI MIKLÓS U. 45. II. 3.

TEL./FAX: 359-9508 www.universalsaldo.hu

E-MAIL: universalsaldo.kft@chello.hu

HIVATKOZÁSI SZÁM:

ÜGYINTÉZŐNK:

IRVATÓSZÁM:

DÁTUM:

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosainak

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.261.885 ezer forint, a közhasznú tevékenység tárgyévi eredménye 12.584 ezer forint nyereség, a vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye -19.975 ezer forint veszteség -, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből és közhasznú jelentésből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján.

A könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének, és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

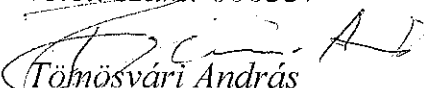
Vélemény

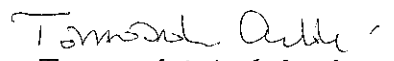
A könyvvizsgálat során a Pro Rekreatio Közhasznú Nonprofit Kft. egyszerűsített éves beszámolóját annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó Pro Rekreatio Közhasznú Nonprofit Kft. 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Budapest, 2015. április 08.

UNIVERSAL SALDO
Könyvszakértő, Pénzügyi és
Adótanácsadó Kft
Kamarai Nyilvántartásba
vételi szám: 000337


Tömösvári András
Ügyvezető igazgató


Tömösvári Andrásné
bejegyzett könyvvizsgáló
Engedélyszám: 002536

Adószám: 23497162-2-07
Cégbíróság: Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 07-09-020967

Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2484 Agárd, Tópart utca 17.

**Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2014. január 01. - 2014. december 31.

Agárd, 2015. április 08.

**Pro Rekreative
Közhasznú Nonprofit Kft.**
2484 Agárd, Tópart u. 17.
Adószám: 23497162-2-07
Cégl. szám: 07-09-020967

P.h.



A gazdálkodó
képviselője

Adószám: 23497162-2-07
Cégjegyzék szám: 07-09-020967

Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2014. január 01. - 2014. december 31.

	1000HUF		Alaptevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
I.		86 044	61 156	52 282	35 249	138 326	96 405	
II.		0	0	0	0	0	0	
III.		173 877	240 197	58	0	173 935	240 197	
IV.		122 803	149 418	24 817	16 229	147 620	165 647	
V.		95 242	138 103	18 735	14 777	113 977	152 880	
VI.		10 204	27 620	2 007	2 955	12 211	30 575	
VII.		27 534	1 726	942	21 262	28 476	22 988	
A.		4 138	-15 514	5 839	-19 974	9 977	-35 488	
VIII.		49	0	10	0	59	0	
IX.		39	5	8	1	47	6	
B.		10	-5	2	-1	12	-6	
C.		4 148	-15 519	5 841	-19 975	9 989	-35 494	
X.		6 154	28 103	0	0	6 154	28 103	
XI.		0	0	0	0	0	0	
D.		6 154	28 103	0	0	6 154	28 103	
E.		10 302	12 584	5 841	-19 975	16 143	-7 391	
XII.		0	0	422	0	422	0	
F.		10 302	12 584	5 419	-19 975	15 721	-7 391	
G.		10 302	12 584	5 419	-19 975	15 721	-7 391	

Agárd, 2015. április 08.

Pro Rekreatione
Közhasznú Nonprofit Kft.
2484 Agárd, Tópart u. 17.
Adószám: 23497162-2-07
Cégj. szám: 07-09-020967



A gazdálkodó képviselője

Adószám: 23497162-2-07
Cégbíróság: Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 07-09-020967

Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2484 Agárd, Tópart utca 17.

Kiegészítő melléklet


2014.

Fordulónap: 2014. december 31.

Beszámolási időszak: 2014. január 01. - 2014. december 31.

Agárd, 2015. április 08.

**Pro Rekreative
Közhasznú Nonprofit Kft.**
2484 Agárd, Tópart u. 17.
Adószám: 23497162-2-07
Cégg. szám: 07-09-020967
P.h.


.....
A gazdálkodó
képviselője

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
 - Leányvállalatok
 - Közös vezetésű vállalkozások
 - Társult vállalkozások
 - Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások
 - Többségi befolyás gazdasági társaságban
 - Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban
 - 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
 - Ellenőrzés az irányításban
 - Konzolidálásba bevonás
 - 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
 - 1.5. A beszámoló közreműködői
 - A beszámoló aláírója
 - 1.6. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A könyvvezetés módja
 - 2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
 - 2.5. A számviteli rend további sajátosságai
 - 2.6. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.7. Üzleti jelentés
 - 2.8. Mérlegkészítés választott időpontja
 - 2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
 - 2.11. Jelentős összhatás értelmezése
 - 2.12. Devizás tételek értékelése
 - Alkalmazott devizaárfolyam
 - Devizás értékelés változása
 - 2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása
 - Értékcsökkenési leírás módja
 - Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
 - Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
 - Nem jelentős maradványérték
 - Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
 - Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.14. Értékvesztések elszámolása
 - 2.15. Visszaírások alkalmazása
 - 2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

- 2.17. Valós értéken történő értékelés
- 2.18. Alapítás-átszervezés költségei
- 2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása
- 2.20. Vásárolt készletek értékelése
- 2.21. Saját termelésű készletek értékelése
- 2.22. Céltartalék-képzés szabályai
- 2.23. Ki nem emelt tételek értékelése
- 2.24. Értékelési szabályok más változásai
- 2.25. Leltározási szabályok
- 2.26. Pénzkezelési szabályok
- 2.27. Önköltségszámítás szabályai
- 2.28. 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. Előző évek módosítása
- 4.2. Sajátos tételbesorolások
- 4.3. Összehasonlíthatóság
 - Össze nem hasonlítható adatok
 - Tétel átsorolások
 - Értékelési elvek változása
- 4.4. A mérleg tagolása
 - Új tételek a mérlegben
 - Tételek továbbtagolása a mérlegben
- 4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása
 - Pénzügyi instrumentumok
 - Piaci érték (jelenérték) meghatározása
 - Valós értékelés értékelési különbözetei
 - Valós értékelés értékelési tartalékai
 - Származékos ügyletek bemutatása
 - Fedezeti ügyletek hatékonysága
- 4.6. Mérlegen kívüli tételek
 - Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek
 - Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
 - Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
- 4.7. Befektetett eszközök
 - Bruttó érték alakulása
 - Halmazott értékcsökkenés alakulása

- Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
- Terven felüli értékcsökkenés
- Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
- Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
- Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke
- Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
- 4.8. Forgóeszközök
- Követelések alakulása
- Követelések kapcsolt vállalkozásokban
- Hátrasorolt eszközök
- 4.9. Aktív időbeli elhatárolások
- Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
- Elhatárolt költségek és ráfordítások
- Halasztott ráfordítások
- 4.10. Saját tőke
- Saját tőke változása
- Jegyzett tőke alakulása
- Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
- Jegyzett, de be nem fizetett tőke
- Visszavásárolt saját üzletrészek
- Lekötött tartalék jogcímei
- Értékhelyesbítések alakulása
- 4.11. Céltartalékok
- Céltartalékok - várható kötelezettségekre
- Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
- Céltartalékok - jövőbeni költségekre
- Céltartalékok - egyéb címen
- 4.12. Kötelezettségek
- Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
- Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
- Kötelezettségek átsorolása
- Biztosított kötelezettségek
- Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
- 4.13. Passzív időbeli elhatárolások
- Elhatárolt bevételek
- Visszahatárolt költségek, ráfordítások
- Halasztott bevételek
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
- 5.1. Előző évek módosítása
- 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
- 5.3. Az eredménykimutatás tagolása

- Új tételek az eredménykimutatásban
- Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
- 5.4. Bevételek
 - Bevételek alakulása
 - Árbevétel tevékenységenként
 - Export árbevétel bemutatása
 - Exporttámogatás felhasználása
 - Végleges jelleggel kapott támogatások
 - Visszatérítendő kapott támogatások
 - Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
 - Aktivált saját teljesítmények
 - Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek
 - Rendkívüli bevételek
- 5.5. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Költségek költségnemenként
 - Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
 - Rendkívüli ráfordítások
- 5.6. Adófizetési kötelezettség
 - Társasági adó megállapítása
 - Adóalap módosító tételek
 - Rendkívüli tételek hatása az adóalapra
- 5.7. Eredmény
 - Döntés az eredmény felhasználásáról
 - Az adózott eredmény felhasználása
 - Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben
 - Az eredményhez kapcsolódó egyéb sajátosságok
- 6. Tájékoztató adatok**
 - 6.1. Import beszerzések
 - 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
 - 6.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
 - Vezető tisztségviselők munkadíja
 - Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai
 - Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
 - Könyvvizsgáló által felszámított díjak
 - 6.4. Bér- és létszámadatok
 - Létszámadatok
 - Béradatok
 - Személyi jellegű egyéb kifizetések
 - 6.5. Környezetvédelem
 - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
 - Környezetvédelmi költségek
 - Környezetvédelmi céltartalékok

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2011. évben alakult.

Az Alapító Okirat ellenjegyzésének időpontja: 2011. július 29.

A Társaság 2011. augusztus 31-vel kezdte el működését.

A Társaság cégbírósági bejegyzésének időpontja: 2011. szeptember 27.

A Társaság közhasznú társaság.

A közhasznúsági fokozat megszerzésének időpontja: 2011. szeptember 27.

A Társaság cégbíróságon bejegyzett rövidített neve: Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft.

A Társaság létrehozásának célja a Velencei-tó partján olyan létesítmény együttes üzemeltetése és fejlesztése, amelynek színvonalas működtetése lehetővé teszi a környezet- és természetvédelem, az egészségvédelem és a műveltség fejlesztését, amely révén fejlődik az üdülőkörzet ökológiai egyensúlyának fenntartását előmozdító tevékenység, továbbá amely szolgálja az emberek és főleg az ifjúság szabadidejének hasznos eltöltését, általában az ember rekreációját, egészségének helyreállítását. Az ifjúsággal való foglalkozás során különös gondot fordít a határon túli magyarokkal való kapcsolattartásra.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. fő tevékenységi köre: Sport, szabadidős képzés.

Tulajdonos (100%) a Magyar Állam, tulajdonosi joggyakorló: 2013. november 30-tól az Emberi Erőforrások Minisztériuma.

A Társaságnál 4 fős Felügyelő Bizottság működik, elnök: dr. Baka Levente, tagok: Varga Tamás, Havasi Tibor, Dr. Mátyus Kristóf.

A Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

Cím

2481 Velence, Tópart u. 34.

8096 Sukoró

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Leányvállalatok

A Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem birtokolt befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

Közös vezetésű vállalkozások

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

Társult vállalkozások

A Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. a fordulónapon a Rekreációért Kft-ben bírt mértékadó befolyással.

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

Többségi befolyás gazdasági társaságban

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban

A Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai: Magyar Állam.

Konzolidálásba bevonás

A Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2014. január 01. - 2014. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2014. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

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

1.5. 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: Szabó Angéla, 1122 Budapest, Maros u. 8., PM regisztrációs száma:163696.

A beszámoló aláírója

A Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Deák Csaba, 1092 Budapest, Bakáts tér 9.

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe: Universal-Saldo Könyvszakértő, Pénzügyi és Tanácsadó Kft., tagsági száma: 000337, képviselőjében: Tömösvári Andrásné, 1133 Budapest, Kárpát utca 56, MKVK kamarai tagsági száma: 002536.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 2484 Agárd, Tópart utca 17.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata.

2.2. A 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 Pro Rekreative Közhasznú 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 Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente

eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.12. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

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.

Devizás értékelés változása

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

2.13. 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 értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési 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 értécsökkenési leírásaként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési 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 értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési 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.

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési 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.

2.14. 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 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.15. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értécsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.17. Valós értéken történő értékelés

A Pro Rekreative Közhasznú 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.

2.18. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.20. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.21. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.22. Céltartalék-képzés szabályai

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

2.23. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.24. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.25. 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.

2.26. 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.

2.27. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.28. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységeket és programokat a közhasznúsági melléklet tartalmazza. A támogatásokra vonatkozóan közzétett adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
01. A. Befektetett eszközök		1 561 132	2 136 666	575 534
02. I. Immateriális javak		152	43	- 109
03. II. Tárgyi eszközök		1 345 980	1 921 623	575 643
04. III. Befektetett pénzügyi eszközök		215 000	215 000	0
05. B. Forgóeszközök		108 783	117 494	8 711
06. I. Készletek		1 958	3 690	1 732
07. II. Követelések		23 533	13 415	-10 118
08. III. Értékpapírok		0	0	0
09. IV. Pénzeszközök		83 292	100 389	17 097
10. C. Aktív időbeli elhatárolások		6 548	7 725	1 177
11. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN		1 676 463	2 261 885	585 422
12. D. Saját tőke		52 693	45 302	-7 391
13. I. Jegyzett tőke		500	3 000	2 500
14. II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		0	0	0
15. III. Tőketartalék		0	0	0
16. IV. Eredménytartalék		36 472	49 693	13 221
17. V. Lékötött tartalék		0	0	0
18. VI. Értékelési tartalék		0	0	0
19. VII. Mérleg szerinti eredmény		15 721	-7 391	-23 112
20. E. Céltartalékok		8 382	8 382	0
21. F. Kötelezettségek		1 142 238	1 242 363	100 125
22. I. Hátrasorolt kötelezettségek		0	0	0
23. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		1 118 120	1 106 989	-11 131
24. III. Rövid lejáratú kötelezettségek		24 118	135 374	111 256
26. FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN		1 676 463	2 261 885	585 422
26. FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN		1 676 463	2 261 885	585 422

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	138 326	96 405	-30.31
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	173 935	240 197	38.10
IV.	Anyagijellegű ráfordítások	147 620	165 647	12.21
V.	Személyi jellegű ráfordítások	113 977	152 880	34.13
VI.	Értékcsökkenési leírás	12 211	30 575	150.39
VII.	Egyéb ráfordítások	28 476	22 988	-19.27
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	9 977	-35 488	- 455.70
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	59	0	- 100.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	47	6	-87.23
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	12	-6	- 150.00
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	9 989	-35 494	- 455.33
X.	Rendkívüli bevételek	6 154	28 103	356.66
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0.00
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	6 154	28 103	356.66
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	16 143	-7 391	- 145.78
XII.	Adófizetési kötelezettség	422	0	- 100.00
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	15 721	-7 391	- 147.01
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	15 721	-7 391	- 147.01

3.2. Mérlegtételek megoszlása**Eszközök összetétele és annak változása**

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	93.12	94.47
Immateriális javak	0.01	0.00
Tárgyi eszközök	80.29	84.96
Befektetett pénzügyi eszközök	12.82	9.51
Forgóeszközök	6.49	5.19
Készletek	0.12	0.16
Követelések	1.40	0.59
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	4.97	4.44
Aktív időbeli elhatárolások	0.39	0.34
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Források összetétele és annak változása

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Saját tőke	3.15	2.00
Jegyzett tőke	0.03	0.13
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	2.18	2.20
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Mérleg szerinti eredmény	0.94	-0.33
Céltartalékok	0.50	0.37
Kötelezettségek	68.14	54.93
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	66.70	48.94
Rövid lejáratú kötelezettségek	1.44	5.99
Passzív időbeli elhatárolások	28.22	42.70
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 98.6 %-át, a tárgyévben 92.9 %-át tette ki.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 21.5:1.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 3.4 %-ban, a tárgyévben 2.1 %-ban fedezte.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 2,691.2 %-ban, a tárgyévben 1,227.7 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 5.2 nap, a tárgyévben 14.0 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 7,391 E Ft értékkel, 14.0 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest 2,500 E Ft értékkel, 500.0 %-kal növekedett.

Tőkeerősség

A Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 3.1 %, a tárgyévben 2.0 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 2,167.7 %-át, a tárgyévben 2,742.4 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

Kötelezettségek dinamikája

A Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 100,125 E Ft értékkel, 8.8 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 2.1 %-ról 10.9 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 17,097 E Ft értékkel, 20.5 %-kal növekedett.

Likviditási gyorsráta

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 4.43, a tárgyévben 0.84 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 6.4 %, a tárgyévben 5.0 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.10, a tárgyévben 0.09 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 1.1 %-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 9.2 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 4,704 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 318,474 E Ft, a tárgyévben 364,705 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 46,231 E Ft értékkel, 14.5 %-kal növekedett.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 138,326 E Ft, a tárgyévben 96,405 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 41,921 E Ft értékkel, 30.3 %-kal csökkent.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 873 E Ft, a tárgyévben 999 E Ft volt.

A mérleg szerinti eredmény dinamikája

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 15,721 E Ft, a tárgyévben -7,391 E Ft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 23,112 E Ft értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés hibát tárt fel (MNV Zrt. által átadott eszközök écs feloldása: 2 856 E Ft), a számviteli politikánk szerint nem jelentős.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

A Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartalékai

A Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

A Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - származékos ügyletei bemutatására nem kötelezett.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

A Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - fedezeti ügyletei hatékonyságának bemutatására nem kötelezett.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

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.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Pro Rekreatione Közhasznú 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.

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	152	0	152	152
Szellemi termékek	482	0	152	- 152	330

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	482	152	152	0	482
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 162 999	66 705	0	0	1 229 704
Műszaki berendezések, gépek, járművek	67 692	92 975	67 692	66 919	92 975
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	26 664	11 927	4 723	772	33 868
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	107 236	417 730	0	0	524 966
Beruházásokra adott előlegek	0	90 292	0	0	90 292
Tárgyi eszközök összesen	1 364 591	679 629	72 415	67 691	1 971 805
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	152	0	152	152
Szellemi termékek	330	109	152	- 152	287
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	330	261	152	0	439
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	4 377	5 291	0	0	9 668
Műszaki berendezések, gépek, járművek	12 318	32 475	12 318	0	32 475
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 916	7 638	1 515	556	8 039
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	18 611	45 404	13 833	556	50 182
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Nettó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök nettó érték alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	152	43
Üzleti vagy cégérték	0	0
Immateriális javak összesen	152	43
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0
Ingtatlanok és jogok	1 158 622	1 220 036
Műszaki berendezések, gépek, járművek	55 374	60 500
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 748	25 829
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	107 236	524 966
Beruházásokra adott előlegek	0	90 292
Tárgyi eszközök összesen	1 345 980	1 921 623
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	109	0	0	0	109
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	109	0	0	0	109
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 291	0	0	0	5 291
Műszaki berendezések, gépek, járművek	20 713	0	0	0	20 713

Mérlegétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 567	0	0	0	5 567
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	31 571	0	0	0	31 571
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

A tárgyévi értékcsökkenés összege a mérlegben eltér az eredménykimutatásban kimutatott értékkel, mert utófinanszírozott aktivált eszközök értékcsökkenés költségét a támogatás beérkezésekor kell elszámolni. Ennek összege: 1 105 E Ft.

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A mérlegben megjelenő befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke 215 000 E Ft, az előző évhez hasonlóan, a Rekreatióért Kft. részesedést tartalmazza.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.8. Forgóeszközök

A Pro Rekreatio Kft. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

A készletek 2014. december 31-i záró állománya: 3 690 E Ft, melyek főleg a szállodai üzemeltetéshez szükséges anyagok, pl: ágynemű, fürdőszobai kiegészítők, ...stb.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegételenként az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszer. érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmozott érték.
			elszámolás	visszairás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	10 688	0	0	0
Követelések kapcsolt	0	50	0	0	0

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszer. érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmozott érték.
			elszámolás	visszaírás	
vállalkozásokkal szemben					
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	2 677	0	0	0
Követelések összesen	0	13 415	0	0	0

Egyéb követelések:

Jogcím (1000HUF)	Tárgyév
Szolgáltatásokra adott előlegek	3
Munkavállalóknak folyósított előlegek	178
Munkabér előlege	66
Következő időszaki levonható ÁFA	864
Szállítók	565
Önellenzési pótlék befizetése	10
Illeték befizetése	3
Cégautóadó	324
Helyi iparüzési adó – Gárdony	324
Helyi iparüzési adó – Velence	96
Idegenforgalmi adó	14
NAV szakképzési hozzájárulás	230
Összesen:	2 677

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés 50 E Ft.

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Jogcím (1000HUF)	Tárgyév
Bérleti díjak	4 699
Tagdíjak	812
Összesen:	5 511

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek, összesen: 2 214 E Ft, biztosítások és a 2015. évben beérkező pályázatok eszközeinek écs elhatárolása.

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.10. Saját tőke

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	500	3 000	2 500
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	36 472	49 693	13 221
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	15 721	-7 391	-23 112
Saját tőke összesen	52 693	45 302	-7 391

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke összege a tárgyidőszakban változott. A jegyzett tőke változásának oka: a Társaság eredménytartalékból jegyzett tőkét emelt 2 500 E Ft-val.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Pro Rekreatiōne Közhasznú Nonprofit Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

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

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

A Pro Rekreatio Képzési Központ Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A várható kötelezettségekre képzett céltartalék összege az előző évi összegtől nem tér el (Kovács Zoltán munkatügyi per, 8 382 E Ft).

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.12. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező, törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett eszközök is szerepelnek, melyhez kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség került kimutatásra.

Az egyes mérlegtételek esetében a fentiek szerint kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszközök értéke az alábbi:

Mérlegtétel (1000HUF)	Kincstári eszközök
Ingatlanok	1 077 450
Ingóságok	29 539
Összesen:	1 106 989

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

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

Kötelezettségek egyéb sajátosságai

Rövid lejáratú kötelezettségek értéke:

Jogcím (1000HUF)	Tárgyév
Vevők	356
Visszatérítendő támogatás	35 600
Szállítók	19 750
NAV (12.havi bér munkavállaló-, kifizetőt terhelő járuléka, cégautóadó, ÁFA)	78 546
Keresetelszámolási számla	75
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (teljesítési biztosíték)	1 047
Összesen:	135 374

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek, összesen: 92 E Ft.

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek, összesen 860 E Ft.

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Jogcím (1000HUF)	Tárgyév
TIOP működési támogatás	201 950
NEFMI fejlesztési támogatás (2011,2012)	3 950
EMMI 12 M Ft fejlesztési támogatás	9 199

Jogcím (1000HUF)	Tárgyév
MVH fejlesztési támogatás	12 056
NKA támogatás (Kolonics szobor)	14 500
BMSK Fejlesztési támogatás	49 806
MESZ fejlesztési támogatás	651
MOB fejlesztési támogatás	570
MKKSZ fejlesztési támogatás	774
TIOP fejlesztési támogatás	375 794
Pro Rekreatio Alapítvány támogatás	295 636
Összesen:	964 886

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Pro Rekreatio Közhasznú Nonprofit Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Pro Rekreatio Közhasznú Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Pro Rekreatio Közhasznú Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Pro Rekreatio Közhasznú Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	138 326	43.5	96 405	26.4
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	173 935	54.6	240 197	65.9
Pénzügyi műveletek bevételei	59	0.0	0	0.0
Rendkívüli bevételek	6 154	1.9	28 103	7.7
Bevételek összesen	318 474	100.0	353 575	100.0

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF) Tárgyév
Tagdíj	14 352
Belépők bevételei	338
Bérleti díjak	65 696
Táborok bevételei	258
Szállás, egyéb vendéglátás	7 497
Továbbszámlázott bevételek	1 282
Sportszolgáltatás	6 110
Egyéb bevételek (parkolás, daruzás, ...stb.)	872
Összesen:	96 405

Export árbevétel bemutatása

A Pro Rekreatio Kőzhasznú Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A Pro Rekreatio Kőzhasznú Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezé- sre álló összeg
		korábbi	tárgyévi	
Önkormányzati	100	0	0	100
Központi	310 564	0	310 564	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	310 664	0	310 664	100

Vissza nem térítendő támogatások:

Önkormányzati: Székesfehérvár Önkormányzattól kapott támogatás 100 E Ft.

Központi: EMMI támogatás 134 700 E Ft, Közigazgatási Hivatal támogatás 3 810 E Ft, Fejér Megyei Kormányhivatal támogatás 431 E Ft, Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal támogatás 24 514 E Ft, BMSK támogatás: 50 M Ft, MOB támogatások 1 690 E Ft, Magyar Kajak-Kenu Szövetség támogatás 1 590 E Ft, Magyar Evezős Szövetség támogatás 581 E Ft, TIOP támogatás 93 248 E Ft.

Visszatérítendő kapott támogatások

A támogatási program keretében kapott, folyósított, elszámolt visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezé- sre álló összeg
		korábbi	tárgyévi	
Önkormányzati	0	0	0	0
Központi	35 600	0	35 600	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	35 600	0	35 600	0

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Pro Rekreatiöne Közhasznú Nonprofit Kft. számára nem írja elő.

Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban aktivált saját teljesítmény nem került elszámolásra.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg rendkívüli bevételként elszámolt összegek kapcsolt vállalkozástól származó bevételt nem tartalmaznak.

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban elszámolt rendkívüli bevételek jogcímenkénti részletezését mutatja be az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Összeg
NEFMI 2011.évi eszközök écs feloldása	373
NEFMI 2012.évi eszközök écs feloldása	402
EMMI 12 MFt támogatás eszközök écs feloldása	1 741
MVH eszközök écs feloldása	9 354
BMSK eszközök écs feloldása	195
MOB 2013.évi eszközök écs feloldása	618
MESZ eszközök écs feloldása	124
MKKSZ eszközök écs feloldása	159
TIOP eszközök écs feloldása	1 591
Alapítványi eszközök écs feloldása	1 916
Ajándékként kapott eszközök	500
MNV Zrt. által átadott eszközök écs feloldása	11 130
Összesen:	28 103

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Pro Rekreatio Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	147 620	48.9	165 647	44.5
Személyi jellegű ráfordítások	113 977	37.7	152 880	41.1
Értékcsökkenési leírás	12 211	4.0	30 575	8.2
Egyéb ráfordítások	28 476	9.4	22 988	6.2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	47	0.0	6	0.0
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	302 331	100.0	372 096	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagijellegű ráfordítások	147 620	53.9	165 647	47.4
Személyi jellegű ráfordítások	113 977	41.6	152 880	43.8
Értécsökkenési leírás	12 211	4.5	30 575	8.8
Költségnemek összesen	273 808	100.0	349 102	100.0

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban rendkívüli ráfordítás elszámolására nem került sor.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyevi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	31 622
Összesen:	31 622

Adózás előtti eredményt növelő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	30 575
Összesen:	30 575

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek nem átmeneti jellegűek, jövőbeni hatásuk nincs.

Rendkívüli tételek hatása az adóalapra

A rendkívüli bevételek és ráfordítások a társasági adó alapjára nem gyakoroltak hatást.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

Az adózott eredmény felhasználása

Az arra jogosult szerv döntése alapján az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

Az eredményhez kapcsolódó egyéb sajátosságok

Az eredmény alakulására az üzleti környezet, annak változásai érdemi hatást nem gyakoroltak.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Pro Rekreatio Kőzhasznú Nonprofit Kft. kapcsolt felekkel semmiféle ügyletet nem bonyolított.

6.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérben részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	5 460
Felügyelő Bizottsági tagok	2 472
Összesen:	7 932

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai az üzleti évben semmiféle előleget, kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

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. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 1 200 EFT+ÁFA.

6.4. Bér- és létszám adatok

Létszám adatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszám adatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	27	34

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	114 101
Fizikai foglalkozásúak	4 950
Összesen:	119 051

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Munkába járással kapcsolatos költségtérítés	1 948
Iskolakezdési támogatás	120
Étkezési Erzsébet utalvány	808
Egyéb (pl.: védőszemüveg, reprezentáció, ...stb.)	564
Telefon költség utáni 20 %	322
Kifizetőt terhelő SZJA	416
Összesen:	4 178

6.5. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Pro Rekreatio Képzési Nonprofit Kft. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészőek.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

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.

Adószám: 23497162-2-07
Cégbíróság: Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 07-09-020967

Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2484 Agárd, Tópart utca 17.

**Közhasznúsági melléklet
2014.**

Fordulónap: 2014. december 31.

Beszámolási időszak: 2014. január 01. - 2014. december 31.

Agárd, 2015. április 08.

**Pro Rekreative
Közhasznú Nonprofit Kft.**
2484 Agárd, Tópart u. 17.
Adószám: 23497162-2-07
Céj. szám: 07-09-020967

P.h.



A gazdálkodó
képviselője

1. Tárgyévben végzett alapcél szerinti tevékenységek bemutatása

A Társaság céljai és tevékenysége 2014. évben:

A Társaság célja a Velencei-tó partján olyan létesítmény-együttes létrehozása/üzemeltetése, amelynek színvonalas működtetése lehetővé teszi a környezet- és természetvédelem, az egészségvédelem, a műveltség fejlesztését, amely révén fejlődik az üdülőkörzet ökológiai egyensúlyának fenntartását előmozdító tevékenység, továbbá amely szolgálja az emberek, főleg az ifjúság szabadidejének hasznos eltöltését, általában az ember rekreációját, egészségének helyreállítását.

A VVSI-t illetően alapvető cél az, hogy ez a nagy múltú sportintézmény ismét eredményes legyen mindhárom vízi olimpiai sportág (vitorlázás, kajak-kenu, evezés) utánpótlás-nevelésében, illetve a korai fejlesztés és rehabilitációs feladatokat sikeresen meghonosítsa telephelyein. 2011. év végén, amikor átvettük a sportiskolát, a sportoló diákok taglétszáma mintegy 150 fő volt. Azóta a létszámot sikeres toborzásokkal csaknem megdupláztuk, így elmondható, hogy jelenleg egy stabil utánpótlás-bázis kiépítése van folyamatban. Nagyobb létszám esetén jobb eredmények érhetők el mindhárom sportágban hosszú távon, ami az egyik legfontosabb célja a VVSI-nek. Sportolóink létszámának további bővítéséhez feltétlenül szükséges az eszközpark fejlesztése. Sporthajók beszerzését tervezzük 2015-ben is, elsősorban az evezős szakosztály részére. A VVSI-hez tartozó két telephely jövőjére vonatkozóan az az elképzelésünk, hogy az agárdi telepet főként a vitorlások bázisának és az adaptált parasportoknak tartjuk meg, illetve fejlesztjük, míg a sukorói telepet a kajakosok, kenusok és evezősök vehetik továbbra is birtokba. Emellett célunk az is, hogy a létesítmény meghatározó szerepet töltsön be a térségben a versenysport, a szabadidő-és tömegsport tekintetében, valamint új fejlesztésként rehabilitációs célokat is szolgáljon.

Sporttevékenységeink 2014. évben

A cég sporttevékenységét a sportszakmai vezető irányítja.

Utánpótlás-képzés: a folyamatosan növekvő létszámú sportoló gyerekekkel tizenkettő edző foglalkozik. Három edző dolgozik az evezős szakosztállyal, öt edző a kajak-kenu szakosztállyal és négy a vitorlás szakosztállyal (itt vállalkozási szerződés keretében még plusz egy fő óraadó edzővel is dolgozunk). Edzőink felelősek az edzéstervek kidolgozásáért, az edzések megtartásáért, a toborzásért, a sportolók versenyre való felkészítéséért, valamint részt vesznek egyrészt a nálunk megtartott versenyek lebonyolításában, másrészt versenyzőinket kísérik a más helyszíneken megtartott versenyekre is.

Sporttáborok: a vízes sportágak vonatkozásában a szabadidő- és tömegsport népszerűsítésére a nyári szezonban folyamatosan sporttáborokat szervezünk, melyekhez a sport mellett szállást és étkezést is biztosítunk. Sukorói evezőspályánk az evezős és a kajak-kenu táborok bázisa, míg az agárdi telephelyen a vitorlás táborokat bonyolítunk le. Az agárdi telephelyen jelenleg a TIOP 3.5.2 „Komplex rehabilitáció Gárdonyban” Európai Unió projekt kivitelezése zajlik, ezért az építkezés időtartama alatt sajnos a szálláslehetőség erősen korlátozott és megszűnt az étkeztetés. Emiatt itt jelentős bevételkieséssel kell számolnunk.

Tömegsport: a tömegsport szélesebb körben való népszerűsítésére a VVSI komoly erőfeszítéseket tesz. A folyamatban lévő beruházás átadása után a szárazföldi sportokhoz az agárdi telepen található tornaterem és a kültéri sportpályák (kispályás futball, kosárlabda) nyújtanak majd lehetőséget. A vízi sportokhoz szabadidős hajók (vitorlások, túrakenuk és kajakok, sárkányhajó) állnak rendelkezésre. Tornatermünket iskolák, sportegyesületek és magánszemélyek is igénybe vehetik bérleti díj ellenében,

vízi sporteszközeink pedig kikölcsönözhetőek, akár túravezetővel is. Kikötőinkben saját hajóink mellett lehetőség van külsős hajók bértárolására bérleti díj ellenében.

Versenyszervezés: sukorói evezőpályánkon áprilistól szeptemberig rendezünk kajak-kenu, evezős és sárkányhajó versenyeket. A versenyek egy része saját szervezésű, de közreműködünk a sportszövetségek versenyének lebonyolításában is, ekkor a helyszínt, az eszközöket és a szállást is biztosítjuk. A vitorlás versenyek szintén saját, illetve egyéb szervezésűek, a lebonyolításuk azonban az agárdi telephelyről történik, ahol a versenyzőknek szállást is biztosítunk a telepen található sportszállóban és egyéb szálláshelyeinken.

Kajak-Kenu Szakosztály 2014. évi tevékenysége

A Szakosztály felépítése

A Szakosztálynál januártól szeptemberig öt edző vezette az idei évben a csoportok felkészülését az évadra. A csoportok alapvetően szakági és életkori megbontás alapján szerveződtek.

A szakosztályi létszám korcsoportos alakulását az alábbi táblázat és ábrák mutatják.

	Női kajak	Férfi kajak	Kenu	Összesen:
Felnőtt	0	0	0	0
U23	1	1	4	6
Ifjúsági	1	3	2	6
Serdülő	5	5	4	14
Kölyök	18	11	13	42
Gyermek	20	32	8	60
„0. Kcs.”	2	11	1	14
Összesen:	47	63	32	142

A 2014. év felkészülési időszakai

Az évet felkészülési szempontból 5 időszakra oszthatjuk, ami megfelel a kajak-kenu sport szakmai elveinek és alkalmazkodik a helyi sajátosságokhoz is.

- Szárazföldi alapozás, felkészülés 1. (2014.01.01 – 03.15.)
- Vízi alapozás, felkészülés 1. (2014.03.16 – 2014.05.15.)
- Versenyidőszak (2014.05.16. – 2014.09.30.)
- Vízi alapozás, felkészülés 2. (2014.10.01. – 2014.10.31.)
- Szárazföldi alapozás, felkészülés 2. (2014.11.01 – 12.31.)

Versenyyidőszak

Ez az időszak idei évben a viszonylag sok verseny miatt eléggé elhúzódott, ezzel egy folyamatos eredménykényszert jelentve mind az edzők, mind a versenyzők számára. Így az eredményesség nem tartható folyamatosan egyenletesen magas, maximumhoz közeli szinten. Ezért szükségessé vált a versenyek rangsorolása, főversenyek kijelölése.

Főversenynek az évad során a Válogató Versenyeket, korosztályos Magyar Bajnokságokat és természetesen néhány versenyző esetében a nemzetközi versenyeket tekintették. Éppen az évad hosszúsága miatt az Országos Bajnokságok után egy rövid pihenő is helyet kapott a felkészülésben.

A Szakosztály teljes versenylistáját az alábbi táblázat mutatja:

Dátum	Verseny	Helyszín
február 15.	Héraklész Fizikai Felmérő	Győr
május 10.	Évadnyitó Maraton	Tolna
május 16-18.	Maraton Magyar Bajnokság	Győr
máj. 31 - jún. 1.	Országos Diákolimpia	Sukoró
június 6-8.	I. Felnőtt és Ifjúsági EB, VB Válogató és U21 EB Válogató	Szeged
június 15.	Eszkimó -Indián Játékok	Sukoró
június 21-22.	II. Ifjúsági VB Válogató	Szeged
június 26-29.	Ifjúsági és U23 Európa-bajnokság	Mantes-en-Yveliness
június 27-29.	II. Felnőtt és U23 VB Válogató	Szeged
július 4-6.	Vidék Bajnokság	Sukoró
július 17-20.	Ifjúsági és U23 Világbajnokság	Szeged
július 25-27.	Gyerek, Kölyök és Serdülő Magyar Bajnokság	Sukoró
augusztus 2-3.	Ifjúsági és U23 Magyar Bajnokság	Szolnok
augusztus 15-17.	Felnőtt Magyar Bajnokság	Szolnok
augusztus 29-31.	Felnőtt, U23, Ifjúsági Maraton VB Válogató	Győr
szeptember 6.	Vígh Sándor Emlékverseny	Kaposvár
szeptember 20.	Dunaferr Kupa	Dunaújváros
október 4-5.	Keretfeltöltő, Dunai I. Emlékverseny	Sukoró
november 8.	Nagy Hideg-hegy Futás	Szokolva

Kiemelkedő eredmények, elnyert díjak, médiaszereplés

A 2014. évben a Szakosztály több versenyzője is kiemelkedő eredményeket ért el mind a hazai, mind pedig a nemzetközi versenyeken.

Petkó András és Duró József a franciaországi Európa-bajnokságon szerepelhetett több és több versenyszámban is értékes helyezéseket szereztek.

Szilágyi Anett a szegedi Ifjúsági és U-23 Világbajnokságon K-2 500 méteren átlátott fel a dobogó harmadik fokára. A lányok helyezése azért is kiemelkedő, mivel olimpiai számban szereztek érmet.

A korosztályos válogatott keretekbe több versenyző került be:

-U-23 válogatott: Szilágyi Anett, Petkó András, Duró József

A helyi médiumokban (Fejér Megyei Hírlap, Tó TV, Fehérvár TV, Vörösmarty Rádió, Fehérvár Rádió) több alkalommal jelentek meg a Szakosztály eredményei és interjúk versenyzőinkkel a versenyeket követően.

Versenyek, rendezvények

A Kajak-Kenu Szakosztálynak saját rendezésű versenye nincs.

A Szakosztály által is használt sukorói pályán megrendezésre kerülő versenyek rendezője a Magyar Kajak-Kenu Szövetség. A Szövetség a pálya használatáért napidíjat fizet az egyesületnek. Az idei évben öt versenyt (Országos Diákolimpia, Eszkimó-Indián Játékok, Vidék Bajnokság, Országos Utánpótlás Bajnokság, Dunai István Emlékverseny – Keretfeltöltő) rendezett a sukorói pályán a Szövetség, ami 11 versenynapot jelentett. Valamint szeptemberben sárkányhajó Magyar Kupának is otthont adott a pálya.

Evezős szakosztály 2014. évi tevékenysége

A szakosztály működése

Az evezős szakosztályban továbbra is három edző készíti fel a zömmel utánpótlás korú gyermekeket. A csoportok, a sportolók neme és felkészültségi szintje alapján oszlanak meg az edzők között.

Korcsoportok	Sportolók Száma
MINI 2004-2002	0 +16 + 10
TANULÓ 2001	5 + 5 + 3
SERDÜLŐ 2000-1999	12 + 9 + 0
IFJÚSÁGI 1998-1997	7 + 4 + 4
U23	2 + 5 +0
Felnőtt	1 + 1 + 0
	27 + 40 + 17

2014. évi versenyek

2014-ben az alábbi versenyeken vettünk részt:

- 2014.02.01. Erdei Futóverseny – Budapest - Hármashatárhegy
- 2014.02.09. Sport XXI. Többtusa Fizikai Felmérő Verseny - Budapest
- 2014.03.01. Ergométer Országos Bajnokság - Győr
- 2014.03.09. Utánpótlás Ergométer Országos Bajnokság - Budapest
- 2014.03.29. Tavasz Hosszútávú Verseny - Csepel
- 2014.04.18-19. Kis- és Csapathajós Verseny - Sukoró
- 2014.05.03. Dr. Simády Béla Emlékverseny Válogató Verseny - Szeged
- 2014.05.17. Csepel Kupa
- 2014.05.31. FEC Kupa - Csepel
- 2014.06.07-08. Vidék Bajnokság – Sukoró
- 2014.06.13. Olimpiai Reménységek Versenye - Lengyelország, Poznan
- 2014.06.27. Tatai Regatta - Öreg-tó
- 2014.06.28. Budapest Bajnokság - Csepel
- 2014.07.18-20. Utánpótlás, Para-evezős Országos Bajnokság és Diák Ranglista - Sukoró
- 2014.08.15-17. Duna Kupa – Mohács
- 2014.08. - 2014.08. Jounesse Kupa – Franciaország, Libourne
- 2014.09.04-07. Országos Bajnokság és Diákolimpia - Szeged
- 2014.10.19. Őszi Hosszútávú Verseny – Csepel

2014.évi kimagasló eredmények

Olimpiai Reménységek versenyén Poznanban két sportolónk képviselte az egyesületünket: Sabau Réka 3., Borsányi Gábor pedig 2. helyezést értek el serdülő egypár evezésben.

Az Utánpótlás, Para-Evezős Országos Bajnokság és Sport XXI. Mini Kupa és Diák Ranglista Versenyén Sabau Réka megszerezte a Magyar Bajnoki címet női serdülő egypár evezésben, és az idei verseny szezonban veretlenségét mindvégig megtartotta.

Az Ifjúsági Európa-bajnokság után a legrangosabb verseny a kontinensen a Jounesse Kupa, ahol ugyancsak Sabau Réka erősítette a magyar válogatottat. Ez a verseny nálunk kerül megrendezésre 2015-ben Szegeden.

Felkészülési helyszínek

Száraz edzések: az agárdi telepen zajló nagyszabású felújítási munkálatok némiképpen hátráltatják az ergométer és kondicionáló edzések résztvevőit. Tornatermi és tanmedencés edzések saját tornatermünkben csak jövő év januárjától lesznek az átépítés miatt, addig más helyszíneken, bérelt termekben történnek az edzések.

Futások: a futások erőnléti alapozást jelentenek, leginkább a hely adta lehetőséget használjuk ki – hegyi futás Sukorón.

Úszó edzések: heti egy alkalommal van lehetőségünk, amit a jövő év téli felkészülés időszakában minimum a duplájára szeretnénk növelni.

Vitorlás Szakosztály 2014. évi tevékenysége

A szakosztály személyi feltételei:

A szakosztály 2013/14-ben 3 főfoglalkozású, 1 mellékfoglalkozású, 1 óraadó edzővel végezte tevékenységét.

A szakosztály tevékenységi köre:

- felkészítés és versenyeztetés
- toborzás (Budapesten és a Velencei-tó környékén)
- versenyrendezés (VVSI, VVSZ)
- kapcsolattartás a sportszövetségekkel (MVSZ, VVSZ)
- kikötői tevékenység (daruzás, mentés, tömegsport)
- külsősök által szervezett táborok technikai feltételei, szakmai felügyelete
- edzőtáborok szervezése és lebonyolítása
- nem vizsga célú felnőtt oktatás
- új motorosok beszerzése, szállítása, szervizelése, felszerelése és ügyintézése

A szakosztály tárgyi feltételei:

A szakosztály négy motorcsónakkal rendelkezik.

Az idegen versenyekre mikrobuszainkkal és utánfutóinkkal szállítottuk a hajókat. Az autókat a szakosztály edzői vezették. Az idegen versenyeken kedvezményes szállásdíjakat fizettünk. A Spartacus Vitorlás Egylettel, a Balatonfüredi Yacht Clubbal és a Keszthelyi Yacht Klubbal szállás cserét kötöttünk.

A szakosztály versenyhajó parkja az élversenyzéshez öt Optimist hajót kivéve alkalmatlan. Az Optimist hajóparkunk 10-20 éves. Az Optimist vitorláink nagy része versenyzésre alkalmatlan, két vitorla

megfelelő. A rudazatok 60 %-a versenyzésre alkalmatlan. Összességében az Optimist hajópark a kezdő sportolók felkészítéséhez és versenyzéséhez felel meg.

A négy darab Laser hajótestünk több mint 11 éves. Öt darab Sikló hajótesttel rendelkezünk (magyar Laser), amellyel nem indulhatnánk versenyeken. 1 db használt Laser és 1 db használt Optimist került beszerzésre.

1 db 420-as alkalmas a nemzetközi versenyzésre.

A szakosztály versenyzőinek saját tulajdonát képezi 9 db Laser, 2 db Optimist, 2 db 420-as, 1 db Kalóz, 1 db Finn.

A szakosztály saját tulajdonú hajóparkja a létszámhoz viszonyítva kb. 50%-os.

A szakosztály 2014-ben egy 1.0 minősítő versenyt rendezett Agárdon:

VVSI Kupa 07. 05-06.

A verseny megrendezése rentábilis volt. A verseny megrendezésében a szakosztály edzői működtek közre.

A szakosztály edzői emellett a VVSZ összes versenyét rendezték.

A 2014. év taglétszám alakulása:

Tiszta felkészülési időszak: 2013. 11. 11 – 2014. 03. 09.	42 fő
Vegyes felkészülési időszak: 2014. 03. 10 – 2014. 04. 27.	49 fő
Verseny időszak: 2014. 04. 28 – 2014. 08. 31.	51 fő
Átmeneti időszak: 2014. 09. 01. – 2014. 11. 09.	49 fő

Idén nagyhajós tagokat is felvettünk a szakosztályba, akik csak a Balatonon indulnak nagyhajós versenyen. (6 fő)

1 fő versenyző szerződéses sportolója lett a szakosztálynak.

A szakosztály felkészítés utáni versenyeztetése:

Verseny időszak: 2014. 04. 28 – 2014. 08. 31.

A szakosztály megkezdte a felkészülést a ranglista versenyekre és hosszú távú felkészülést a bajnokságra. A vízi edzéseken a bemelegítést követően elsősorban rajtgyakorlatokat, edzésversenyeket, szakasz gyakorlatokat és sebességi gyakorlatokat végeztünk a szélviszonyoknak megfelelően. Az elméleti képzésben továbbra is a versenyszabályok súlykolása, a vitorla beállítások, a hajóvezetés, a hajókarbantartás stb. szerepelt. Az edzések és versenyek elején és végén tartott eligazítások és értékelések is fejlődést hoztak. A verseny időszakban a fizikai edzéseket elsősorban a reggeli átmozgató gimnasztikák, futások, illetve az időjárás függvényében tornatermi köredzések és úszások jelentették. A kezdőknél a vízi edzések fő feladatai a vízre tétel, a hajókiemelés, elindulás, megállás, bója vételek, szélirányok megvitorlázása, irányváltoztatások és a borulások gyakorlása volt.

A felkészülési tervnek megfelelően a verseny időszakban is próbáltuk az edzés, edzésverseny, főverseny sorrendet követni.

A szakosztálynál adódó, illetve a telepen adódó egyéb problémákat is megoldottuk (hajópakolás, táboros hajók felkészítése stb.).

A versenyzidőszak végére a következőképpen alakult a hajóbeosztás: 18 fő Laser/Sikló hajóosztályban, 2 fő 420 hajóosztályban, 1 fő Finn hajóosztályban, 2 fő Kalóz hajóosztályban, 16 fő fő Kalóz versenyző, 5 fő hajóbeosztás nélküli pártoló tag (saját hajó) és 6 fő nagyhajós.

A verseny időszakban a következő versenyeken vettünk részt:

Kereked Kupa Csopak, Agárdi Évadnyitó verseny, Majthényi Emlékverseny, Sirály Kupa, CSVI Kupa Csopak, Laser Flotta Bajnokság Balatonfüred, Csoki Kupa Balatonföldvár, Nemzetközi Vitorlászét, VVSI Kupa, Fejér Megye Bajnokság, Kalóz OB, OP Csapatbajnokság Balatonfüred, Serdülő és Ifi OB Fűzfő és Füred.

A szakosztály elért eredményei a versenyzői létszám és a sporteszközök állapotát tekintve reálisnak tekinthetők. Az elkövetkezendő időben a tó környéki és a budapesti kezdő csoportot 10-15 fővel bővítenénk.

Szabadidősport részleg

A részleg túszerzővel csoportoknak igény szerint megtartott kenutúrákkal, sárkányhajós csapatépítő programokkal várja az érdeklődőket. Kajak és kenu, kis-és nagy vitorlás kölcsönzésre van lehetőség. A vízisportokban kevésbé jártas személyek oktatásban is részesülhetnek.

Két alkalommal (2014.07.04 és 08.11.) 2 x 20 rászoruló gyermeket vitorlázattunk Gárdony Város Polgármesteri Hivatal kérésére.

Ősszel hat alkalommal szerveztünk a környék iskoláinak gyakorlati bemutatót, hogy megkedveltessük a vízisportokat. Ebben a sorozatban kiemelt szerep jutott a vitorlázásnak. A gyerekeket az iskolából a VVSI busszal szállította térítésmentesen a telepre, ahol 2 órás program keretében ismerkedtek meg a vitorlázás szépségeivel és a különböző hasznos kötélcsomók elkészítésének módjával. Ezekből a gyerekből potenciálisan tavasszal kikerülhetnek új belépők a vitorlás szakosztályba. Ezt a programot kiterjesztjük a jövő évben a kajak-kenu területére. Ez annyit jelent, hogy nem csak a kajak-kenu, evezős és a vitorlás szakosztály toborozza a gyerekeket, hanem a Szabadidő részleg önállóan is saját toborzási programmal rendelkezik a sportszakosztályok utánpótlás bővítésének megerősítésére.

A szolgáltatásokat fogyatékkal élő személyek is igénybe veszik, elsősorban a sárkányhajózás és a vitorlázás területén, megfelelő biztonsági intézkedés mellett, kedvezményes áron és esetenként térítésmentes rendezvények keretében. A Szabadidősport részleg bevételével hozzájárul a telep működési költségeinek fedezetéhez.

Fogyatékkal élőknek több programot tartottunk:

- 2014.05.31-én az OrtoProfil – Pro rekreatione Kupa 2014. Reménysugár Habilitációs Intézet lakóinak (1.sz. melléklet).
- A 2014.05.31-i program lebonyolításáért jutalmul a Tordasi Értelmi Fogyatékosok Otthonában dolgozók gyermekeinek sárkányhajóztatása 2014.08.08.
- Ezredéves Készségfejlesztő Óvoda, Általános Iskola és Speciális Szakiskola 2014.09.11-én 31 fővel vehetett részt nálunk egy sárkányhajó túrán, a programon kerekesszékes tanulók is lehetőséget kaptak a vízitúrázásra.

Építkezések, felújítások

Agárdi területek:

1. Korai fejlesztő és rehabilitációs központ:

A „TIOP 3.5.2. Komplex rehabilitáció Gárdonyban” Európai Unió beruházási projekt 2,25 milliárd Ft támogatást nyert, és a projekt építése 2014. év nyarán megkezdődött. Terveink szerint az új épületek jövő év őszétől teljes kapacitással tudnak működni.

A projekt első részeként a meglévő sportcsarnok, öltöző és tanmedence terem felújítását tartalmazó blokkhoz toldásra került egy edzőterem, amely már 2015 év elejétől tudja fogadni az agárdi iskola diákjait, illetve a sportolókat.

A második szakasz 2015 szeptemberére készül el, és tartalmazza a szálloda teljes felújítását, a hozzá kapcsolódó új étterem és konyhatüzemet, új tárgyaló és előadó termeket és a korai fejlesztő központ helyiségeit és felszerelését.

A projekt másik felében egy teljesen új rehabilitációs épület épül, amelyben a sérülésből felépülő, vagy fogyatékkal élő személyek rehabilitációs fejlesztése történik. Ebben az épületben lesznek kialakítva azok a mintalakások, amelyek kerekesszékes személyek életviteli és beilleszkedési problémáinak kezelését segítik elő.

Ez az épület is - várhatóan - elkészül 2015 szeptemberre.

A projekthez tartozik egy új porta épület elkészítése, teljes belső úthálózat kiépítése, és a komplett parkrendezés az adott területen.

2. MEDOSZ épület:

A korszerűtlen szerkezetű és épületfizikájú épület átalakítására elkészítettük az építési engedélyezési terveket, amelyre az engedélyt meg is kaptuk még 2012-ben. Ennek lejárata előtt kértük az engedély meghosszabbítását, mert az épület felújítása olyan mértékű anyagi ráfordítást igényelne, amelyet csak pályázati források felhasználásával lehet megvalósítani.

A pályázati lehetőségeket korábban meghiúsító telekhatár problémákat az idei évben lezártuk. Gárdony Város Önkormányzatával közösen elvégeztük a szükséges telekrendezési feladatokat, így a pályázat benyújtásának földhivatali akadályja jelenleg már nincs.

Az épületben lévő vizesblokkok meleg vízzel történő ellátását a központi kazánház lebontása miatt önállóan kellett megoldani. A rendszer kiépítését augusztus hónapban végeztük el.

3. Vitorlás Klubház és Műhely:

Az épület jelenleg nagyrészt elhasznált, leromlott állapotban van. Felújítására elkészítettük egy korszerű épület építési engedélyezési terveit, amelyre az engedélyt meg is kaptuk még 2012-ben. Ennek lejárata előtt kértük az engedély meghosszabbítását, mert jelenleg erre a felújításra sem áll rendelkezésre elegendő pénzügyi forrás. Kisebb fejlesztések azonban történtek.

Ebben az épületben készült el pályázati források bevonásával a Velencei-tavi Fejlesztési Tanács Levéltára 2013 év végén. A levéltár felbecsülhetetlen értékű dokumentumokat őriz a Velencei-tó környékének múltjáról és a fejlesztések történetéről.

Az épületben alakítottuk ki ideiglenes jelleggel a cégünk új irodáit, mert a régi irodákat tartalmazó épület a rehabilitációs beruházás miatt szeptemberben lebontásra került. Annak helyén épül meg a nagy beruházás második üteme.

Az irodaépület új nyílászárókat, új belső padlóburkolatot és új álmennyezetet kapott. Kialakítottuk a teljesen új elektromos rendszert, és leválasztásra került az épület a régi, központi fűtési rendszerről is, ezért új elektromos kazán került beépítésre.

4. Bagolyvár épület:

Ez az épület hajótárolásra, szállásra és klubházként történő használatra szolgál.

Ez az épület is, hasonlóan az agárdi telep többi régi épületéhez, igen leromlott állapotban van. A felújítási, átalakítási terveket elkészítettük, az építési engedélyeket meg is kaptuk még 2012-ben, melyet 2014-ben meghosszabbítottunk. Jelenleg keressük annak a lehetőségét, hogy ezt az épületet is a kor színvonalának megfelelően fel tudjuk újítani, de anyagi forrás még nem áll rendelkezésre.

Sukorói területek

1 számú kőház: A sukorói területen 2013 tavaszán elkészült az 1. számú kőház - részleges - felújítása, saját forrásból. Ennek keretében a belső burkolatok, elektromos hálózat, vizesblokkok és a festés készült el. A külső felújítás - ablakcserék, homlokzati hőszigetelés és tetőhéjazat cseréje - még hátra van.

2 számú kőház - szállás és kazánház épület - komplett felújítása idén ősszel fejeződött be. Ennek keretében kicseréltük a teljes elektromos hálózatot, a belső vízvezeték és szennyvízrendszert. Új, napelemes melegvíz-ellátási rendszert üzemeltünk be. Felújítottuk a vizes helyiségeket és újra festettük a teljes épületet. Megszüntettük a korábbi csőtörésekből eredő felázások okait. A munka pályázati forrás (MKKSZ) felhasználásával készült, bruttó 50 millió forintos támogatással.

3 számú kőház - szállásépület felújítását a jövőben tervezzük.

Vizes épületek: Pályázati forrás bevonásával jövő év tavaszán kezdjük meg az egyik közösségi WC-blokk és az egyik zuhanyzó épület felújítását. Ugyanezen projekt keretében a pálya felszerelések részbeni cseréje, felújítása is megtörténik.

Cserére kerülnek a nagyméretű bóják, és a bójákat rögzítő kötelek. Új stég épül a hosszú hajók biztonságos vízre tétele és kivétele biztosítására. Fejlesztésre kerül a part menti elektromos hálózat, és a hangosítási rendszer is.

Céltorony: Az épületben rendszeresen végzünk karbantartási munkákat

Konténer: A nyári versenyek lebonyolításához szükséges orvosi szoba és ügyelet biztosítására konténert telepítettünk a vízparti sávban, a céltorony közelében. Ezzel egy időre megoldottuk a feladatot és az év további részeiben a konténer egyéb célokra felhasználható (pl. tárolásra, raktározásra, stb.)

Az idei évben készült el a teljes területre egy új, korszerű, szakaszolható hangosítási rendszer, amelynek célja a nagy létszámú versenyek jobb kiszolgálása volt. A rendszer próbája élesben megtörtént, és megfelelő eredménnyel zárult.

A versenypálya melletti parti sávban felállítottuk Kolonics György kenus szobrát 2013-ban, amely azóta igazi zárandokhelyé vált.

Eszközök beszerzése

A sport központ működéséhez szükséges gépek, berendezések és egyéb infrastrukturális eszközök beszerzése az eredményes munka zálogai.

Az idei évben vidékfejlesztési támogatásból fejlesztettünk több területen is:

1. A támogatás áldásos hatását már is érzékelhetik a sportolók és a munkatársak. Az elmúlt egy hónapban lecseréltük a sportiskola összes öltöző szekrényét korszerű, zárható fémszekrényekre, melyekhez a legtöbb esetben kényelmes sportpadokat kapcsolunk.
2. Megérkezett kilenc motoros csónak is, így korszerű csónakok kíséretével fog zajlani minden edzés és verseny, ezzel biztosítva a biztonságot és az esetleges gyors mentéseket.
3. A kollégák nagy öröme a támogatásból meg tudtuk vásárolni egy nagyteljesítményű Kubota diesel fűnyírótraktort, mely óriási segítség lesz számukra az északi-pálya zöld-felületének karbantartásában, hogy a versenyeken makulátlanul várhassuk a vendégeket.

A vidékfejlesztési támogatás utófinanszírozású, így a fent felsorolt eszközök beszerzése első körben saját forrásból történt, majd a kifizetési kérelmek elbírálása és jóváhagyása után történt meg a támogatások folyósítása.

2. Cél szerinti juttatások kimutatása

A Társaság cél szerinti juttatást 2014. évben nem nyújtott.

3. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség (1000HUF)	Tárgyév
Ügyvezetés	5 460
Összesen:	5 460

6. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok

Alapadatok (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
B. Éves összes bevétel	318 475	364 705
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. tv. alapján átutalt összeg	0	0
D. Közzolgáltatási bevétel	306 416	301 353
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált árbevétel [B-(C+D+E+F)]	12 059	63 352
H. Összes ráfordítás (kiadás)	302 332	372 096
ebből:		
I. Személyi jellegű kiadás	113 977	152 880
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	255 822	316 872
K. Adózott eredmény	15 721	- 7 391
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. tv.-nek megfelelően) (fő)	0	0

7. Erőforrás-ellátottság és Társadalmi támogatottság mutatói

	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Erőforrás-ellátottság mutatói		
Ectv. 32.par.(4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,-Ft]$	X	
Ectv. 32.par.(4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	X	
Ectv. 32.par.(4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	X	
Társadalmi támogatottság mutatói		
Ectv. 32.par.(5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$		X
Ectv. 32.par.(5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	X	
Ectv. 32.par.(5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$		X

Adószám: 23497162-2-07
Cégbíróság: Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 07-09-020967

Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

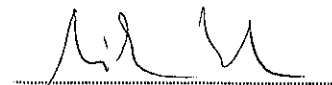
2484 Agárd, Tópart utca 17.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2014. december 31.

Agárd, 2015. április 08.

**Pro Rekreative
Közhasznú Nonprofit Kft.**
2484 Agárd, Tópart u. 17.
Adószám: 23497162-2-07
Cégl. szám: 07-09-020967
P.h.



A gazdálkodó
képviselője

Adõszám: 23497162-2-07

Cégjegyzék szám: 07-09-020967


Egyszerősített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2014. december 31.

	1000HUF	Elõzõ év	Tárgyév
01. A. Befektetett eszközök (02-04. sorok)		1 561 132	2 136 666
02. I. Immateriális javak		152	43
03. II. Tárgyi eszközök		1 345 980	1 921 623
04. III. Befektetett pénzügyi eszközök		215 000	215 000
05. B. Forgóeszközök (06-09. sorok)		108 783	117 494
06. I. Készletek		1 958	3 690
07. II. Követelések		23 533	13 415
08. III. Értékpapírok		0	0
09. IV. Pénzeszközök		83 292	100 389
10. C. Aktív időbeli elhatárolások		6 548	7 725
11. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01+05+10. sor)		1 676 463	2 261 885
12. D. Saját tőke (13-19. sorok)		52 693	45 302
13. I. Jegyzett tőke		500	3 000
14. II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		0	0
15. III. Tőketartalék		0	0
16. IV. Eredménytartalék		36 472	49 693
17. V. Lekötött tartalék		0	0
18. VI. Értékelési tartalék		0	0
19. VII. Mérleg szerinti eredmény		15 721	-7 391
20. E. Céltartalékok		8 382	8 382
21. F. Kötelezettségek (22-24. sorok)		1 142 238	1 242 363
22. I. Hátrasorolt kötelezettségek		0	0
23. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		1 118 120	1 106 989
24. III. Rövid lejáratú kötelezettségek		24 118	135 374
25. G. Passzív időbeli elhatárolások		473 150	965 838
26. FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+20+21+25. sor)		1 676 463	2 261 885

Agárd, 2015. április 08.

Pro Rekreatiõ
Kõzhasznõ Nonprofit Kft.
2484 Agárd, Tópart u. 17.
Adõszám: 23497162-2-07
Cégj. szám: 07-09-020967



A gazdálkodó képviselõje