

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

Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2484 Gárdony, Tópart utca 17.

**Éves beszámoló "A" eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Gárdony, 2024.április 23.



A gazdálkodó
képviselője

Pro Rekreatione
Közhasznú Nonprofit Kft.
2484 Gárdony, Tópart utca 17.
Adószám: 23497162-2-07
Cégjegyzék szám: 07-09-020967

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

Közbenső Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2023. január 01. – 2023. december 31.

Adatok ezer Ft-ban		Közhasznú tevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	419 457	308 462	213 594	443 846	633 051	752 308
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	419 457	308 462	213 594	443 846	633 051	752 308
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	652 424	674 027	1 743	5 708	654 167	679 735
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	147 781	126 922	29 690	58 360	177 471	185 282
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	89 260	75 670	17 934	34 794	107 194	110 464
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	9 092	5 719	1 827	2 647	10 919	8 366
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	6 981	378	1 403	174	8 384	552
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 785	62 951	760	28 945	4 545	91 896
IV.	Anyagi jellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	256 899	271 640	51 614	124 920	308 513	396 560
10.	Béreköltség	590 254	446 220	118 589	205 176	708 843	651 396
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 495	13 228	3 515	6 083	21 010	19 311
12.	Béjárulékok	70 027	46 709	14 070	21 478	84 097	68 187
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	677 776	506 157	136 174	232 737	813 950	738 894
VI.	Értékcsökkenési leírás	80 454	50 370	16 164	23 160	96 618	73 530

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

Közbenő Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2023. január 01. – 2023. december 31.

Adatok ezer Ft-ban		Közhasznú tevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	
VII.	Egyéb ráfordítások	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
	Ebből: értékvesztés	75 115	29 925	23 911	22 048	99 026	51 973
		62	275	13	0	75	275
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I-II+III-IV-V-VI-VII)	-18 363	124 397	-12 526	46 689	-30 889	171 086
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
	Részesedésekből származó bevételek,	0	0	0	0	0	0
14.	árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
	Befektetett pénzügyi eszközökből						
	(értékpapírokból, kölcsönökből) származó	0	0	0	0	0	0
15.	bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű	0	0	0	2 205	0	2 205
16.	bevételek						
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0	0
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0	0	2 205	0	2 205
	Részesedésekből származó ráfordítások,						
18.	árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0

Pro Rekreatiune
Közhasznú Nonprofit Kft.
2484 Gárdonyi, Tópart uica 17.
Adószám: 23497162-2-07
Cégjegyzékszám: P-II-09-020967


A gazdalkodó képviselője

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

Közbenő Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2023. január 01. – 2023. december 31.

Adatok ezer Ft-ban		Közhasznú tevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0
	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó 19. ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	244	252	49	116	293	368
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcs., bankbetétek értékesítése	0	0	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	19	3	4	1	23	4
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	263	255	53	117	316	372
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-263	-255	-53	2 088	-316	1 833
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-18 626	124 142	-12 579	48 777	-31 205	172 919
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	2 972	0	2 972
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-18 626	124 142	-12 579	45 805	-31 205	169 947

Pro Rekreatiōne
Közhasznú Nonprofit Kft.
2484 Gárdonyi, Tónan utca 17.
Adószám: 23497162-2-07
Cégjegyzék szám: 07-09-020967
P.H.

Gárdonyi, 2024.április 23.

A gazdalkodó képviselője

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

Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2484 Gárdony, Tópart utca 17.

Kiegészítő melléklet
2023.

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Gárdony, 2024. április 23.



A gazdálkodó
képviselője

Pro Rekreatione
Közhasznú Nonprofit Kft.
2484 Gárdony, Tópart utca 17.
Adószám: 23497162-2-07
Cégjegyzékszám: 07-09-020967

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

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

Az Alapító Okirat ellenjegyzésének időpontja: 2011. július 29.

A Társaság 2011. augusztus 31. napjával kezdte meg működését.

A Társaság cégbírósági bejegyzésének időpontja: 2011. szeptember 27.

A Társaság közhasznú társaság.

A közhasznúsági fokozat megszerzésének időpontja: 2014. május 14.

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

A Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. létrehozásának célja a Velencei-tó partján olyan létesítményegyüttes 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 Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. fő tevékenységi köre: sport, szabadidős képzés, egészségügy, oktatás, kultúra, egyéb szociális szolgáltatás (kivéve: társadalombiztosítás) igazgatása.

2016. március 1-től a Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. által alapított és fenntartott Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat köznevelési szerződés keretében megkezdte önálló működését, emiatt 5 fő munkavállaló a Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. állományából átkerült a Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat állományába. A Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. a Magyar Államkincstár által folyósított normatív támogatáson felül fenntartóként finanszírozza a Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat működését.

Tulajdonos (100 %-ban) a 1695/2020. (X.27.) Kormányhatározat alapján 2021. március 25. napjától a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület, korábbi tulajdonos a Magyar Állam volt, a tulajdonosi jogokat 2013. november 29-ig a Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium, 2013. november 30-tól az Emberi Erőforrások Minisztériuma gyakorolta.

A Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft.-nél 3 fős Felügyelő Bizottság működik, elnök: Lázár Alpár Tibor (jogviszonyának kezdete: 2021. április 30.), tagok: Szepesházy András (jogviszonyának kezdete: 2021. április 30.), Havasi Tibor (jogviszonyának kezdete: 2021. április 30.).

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

Belföldi telephelyek, fióktelepek

2481 Velence, Kiss köz 6.

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Leányvállalatok

A Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő 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.

Jelentős tulajdoni részesedés gazdasági társaságban

A Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft.-nek nincs tulajdoni részesedése gazdasági társaságban.

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 Máltai Szeretetszolgálat Egyesület (100%).

Konszolidálásba 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 2023. január 01 - 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

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 összeállítására jogosult személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

Nagy Andrea, 2485 Gárdonyi, Gárdonyi Géza u. 1., PM regisztrációs száma:183818

A beszámoló aláírója

A Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást, kiegészítő mellékletet és a közhasznúsági jelentést) a hely és a keltezés feltüntetésével a Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Deák Csaba, 1124 Budapest, Tamási Áron utca 21/A.

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve, címe: UNIVERSAL-SALDO Könyvszakértő, Pénzügyi és Adótanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság Bt., kamarai nyilvántartási száma: 000337, képviselőjében: Tömösvári András Józsefné, 1133 Budapest, Kárpát utca 56. I/4., MKVK kamarai nyilvántartási 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 Gárdonyi, 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 a Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. székhelyén történik, 2484 Gárdonyi, Tópart utca 17.

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

2023. január elsejei dátummal új számviteli politika lépett hatályba.

2.5. A számviteli politika 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 vagy eseménykor
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente vagy azonnal
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente vagy azonnal
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	évente

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. 2018. január 1-től éves beszámoló készítésére kötelezett.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.7. Üzleti jelentés

A Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. közhasznúsági jelentés készítése mellett, üzleti jelentés készítésére is kötelezett.

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: február 28.

2.9. Kivételes nagyságú és előfordulású tételek

A számviteli politikánkban meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek, bevételek, költségek, ráfordítások nem voltak.

2.10. Jelentős összegű hibák értelmezése

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

2.11. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 e Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.12. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 M Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.13. 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.

2.14. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 e Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

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

2.15. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, amennyiben a Társaság követelés állománya egy éven túli.

2.16. Visszaírások alkalmazása

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

2.17. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.18. Valós értéken történő értékelés

A Pro Rekreatione 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.

2.19. 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.

2.20. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Pro Rekreatione 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.

2.21. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek az éttermi alapanyagok esetén a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra. A Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. egyéb vásárolt készletei bekerülési értéken vannak nyilvántartva, ezen az értéken kerülnek kivezetésre is.

2.22. Saját termelésű készletek értékelése

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

2.23. Céltartalék-képzés szabályai

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

2.24. Ki nem emelt tételek értékelése

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

2.25. 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.

2.26. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik. 2023. január elsejei hatállyal a számviteli politika részeként új leltárkészítési és leltározási szabályzat lépett hatályba.

2.27. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik. 2023. január elsejei hatállyal a számviteli politika részeként pénzkezelési szabályzat lépett hatályba.

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 közlendő adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	4 273 876	4 241 445	-32 431
A.I.	Immateriális javak	4 600	3 795	-805
A.II.	Tárgyi eszközök	4 269 276	4 237 650	-31 626
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	293 849	417 708	123 859
B.I.	Készletek	36 463	33 402	-3 061
B.II.	Követelések	25 992	40 022	14 030
B.III.	Értékpapírok	0		0
B.IV.	Pénzeszközök	231 394	344 284	112 890
C.	Aktív időbeli elhatárolások	61 737	66 285	4 548
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	4 629 462	4 725 438	95 976
D.	Saját tőke	208 180	378 127	169 947
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
D.III.	Tőketartalék	0		0
D.IV.	Eredménytartalék	236 385	205 180	-31 205
D.V.	Lekötött tartalék	0		0
D.VI.	Értékelési tartalék	0		0
D.VII.	Adózott eredmény	-31 205	169 947	201 152
E.	Céltartalékok	5 804	0	-5 804
F.	Kötelezettségek	129 737	140 756	11 019
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 594	0	-1 594
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	128 143	140 756	12 613
G.	Passzív időbeli elhatárolások	4 285 741	4 206 555	-79 186
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	4 629 462	4 725 438	95 976

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	633 051	752 308	118,84%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	654 167	679 735	103,91%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	308 513	396 560	128,54%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	813 950	738 894	90,78%
VI.	Értékcsökkenési leírás	96 618	73 530	76,10%
VII.	Egyéb ráfordítások	99 026	51 973	52,48%

A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-30 889	171 086	-5,54
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	2205	0,00%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	316	372	117,72%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-316	1 833	-5,80
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-31 205	172 919	-5,54
X.	Adófizetési kötelezettség	0	2 972	0,00%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-31 205	169 947	-5,45

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	92,32	89,76
Immateriális javak	0,1	0,08
Tárgyi eszközök	92,22	89,68
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
Forgóeszközök	6,35	8,84
Készletek	0,79	0,71
Követelések	0,56	0,84
Értékpapírok	0	0
Pénzeszközök	5	7,29
Aktív időbeli elhatárolások	1,33	1,40
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100	100

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	4,5	8
Jegyzett tőke	0,06	0,06
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	5,11	4,34
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	-0,67	3,6
Céltartalékok	0,13	0
Kötelezettségek	2,79	2,98
Hátrasorolt kötelezettségek	0	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,03	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	2,76	3
Passzív időbeli elhatárolások	92,58	89,02
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100	100

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

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

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 Rekreatione 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 tovább tagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével a Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

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

Származékos ügyletek bemutatása

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

4.6. Mérlegen kívüli tételek

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 Rekreatio 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 (állománya 2023. december 31-én 4 241 445 e Ft)

Bruttó érték alakulása

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

BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA

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	10 113	0	0	0	10 113
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	10 113	0	0	0	10 113
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 186 327	15 999	0	0	4 202 326
Műszaki berendezések, gépek, járművek	78 887	0		0	78 887
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	480 020	15 678	541	0	495 157
Tenyészállatok	0	0		0	0
Beruházások, felújítások	5 550	2 177		0	7 727
Beruházásokra adott előlegek	0	7 292	0	0	7 292
Tárgyi eszközök összesen	4 750 784	40 605	0	0	4 791 389
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Bruttó érték növekedésben bekövetkezett változások:

Az ingatlanok és vagyoni értékű jogok bruttó értékében **15 999 e Ft növekedés** történt a tárgyévben, mely az alábbi tételekből tevődik össze:

- facölöpök telepítése a 2.sz. kikötőben: 12 761 e Ft
- ablaknyitó motor felszerelése a tornacsarnok ablakaira: 3 238 e Ft

A műszaki berendezések, gépek, járművek bruttó értékében **nem** történt változás a tárgyévben,

Az egyéb berendezések, felszerelések bruttó értéke **15 678 e Ft-tal növekedett**, mely az alábbi tételekből tevődik össze:

- fűnyíró traktor beszerzése: 3 980 e Ft
- sólya telepítése: 2 000 e Ft
- ponton bejáró: 689 e Ft
- kamerák: 1 280 e Ft
- számítástechnikai felszerelések: 1 883 e Ft
- egyéb kisértékű berendezések, fejlesztési eszközök: 5 846 e Ft

Az egyéb berendezések, felszerelések bruttó értéke **541 e Ft-tal csökkent**, mely érték selejtezéséből illetve értékesítéséből tevődik össze.

Beruházásokon nyilvántartott érték: 2 177 e Ft

Beruházásokra adott előlegeken nyilvántartott tétel: 7 292 e Ft

Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0				0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0
Vagyoni értékű jogok	5 513	805			6 318
Szellemi termékek	0				0
Üzleti vagy cégérték	0				0
Immateriális javak összesen	5 513	805	0	0	6 318
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0				0
Ingatlanok és jogok	63 677	34 842			98 519
Műszaki berendezések, gépek, járművek	62 882	4 400			67 282
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	354 949	32 989			387 938
Tenyészállatok	0				0
Beruházások, felújítások	0				0
Beruházásokra adott előlegek	0				0
Tárgyi eszközök és. összesen	487 021	73 036	0	0	560 057
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		
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
Vagyoni értékű jogok	4 600	3 795
Szellemi termékek		
Üzleti vagy cégérték	0	
Immateriális javak összesen	4 600	3 795
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú		
Ingatlanok és jogok	4 122 650	4 103 807
Műszaki berendezések, gépek, járművek	16 005	11 605
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	125 071	107 219
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	0	7 727
Beruházásokra adott előlegek	5 550	7 292
Tárgyi eszközök összesen	4 269 276	4 237 650
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					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	805				805
Szellemi termékek					
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javak értékcsökkenése össz:	805	0	0	0	805
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	34 842				34 842
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 400				4 400
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	33 483				33 483
Tenyészállatok					
Tárgyi eszközök értékcsökkenése össz:	72 725	0	0	0	72 725
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú		0	0	0	
Utófinanszírozott aktivált eszközök értékcsökkenése		0	0	0	
Terv szerinti értékcsökkenés összesen	73 530	0	0	0	73 530

Terven felüli értécsökkenés

A tárgyévben terven felüli értécsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására nem került sor.

Értécsökkenési leírás utólagos módosítása

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

Értécsökkenési leírás újbóli megállapítása

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

Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztései

A Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

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

4.8. Forgóeszközök (állománya 2023. december 31-én 417 708 e Ft)

A Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

A készletek **2023. december 31-i záró állománya: 33 402 e Ft.** ahol a Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. nyilvántartja az általa üzemeltetett intézmények/részlegek működéséhez szükséges anyagokat, pl.: ágynemű, fürdőszobai kiegészítők, rekreációs eszközök, sportruházatok, sporteszközök, stb., 2023. december 31-ei leltárkészletét.

Követelések alakulása

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

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmazott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	27 090	27 090	275		275
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben					
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
Adott előlegek					
Egyéb követelések	12 932	12 932			
Követelések összesen	40 022	40 022	275	0	275

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) soron szereplő **27 090 e Ft** összegű követelés a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre került, lejárt követelésünk nincs.

Egyéb követelések

Jogcím (1000 HUF)	Tárgyév
Elszámolási előlegek	250
Váltópénz	410
Kifizetőhelyi ellátások	4 021
Továbbutalt támogatások	6 400
Elszámolási időszakos számlák áfa	1 839
Gépjárműadó elszámolási szla	8
Társadalombiztosítási ellátás	4
Összesen:	12 932

Pénzeszközök alakulása

A Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. 2023. december 31-ei pénzeszköz állománya

344 284 e Ft.

Jogcím (1 000 HUF)	Tárgyév
Pénztár	2 942
Elszámolási betétszámla	111 342
Elkülönített betétszámlák	230 000
Összesen:	344 284

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

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

A Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. könyveiben 2023. december 31-én az aktív időbeli elhatárolások összege **66 285 e Ft.**

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolása között kerül kimutatásra a NEAK normatív támogatás 2024. január, február hónapban folyósított, de 2023. évre vonatkozó összege **64 487 e Ft** értékben.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások 2024-es teljesítésű számlái, melyek a 2023-as időszakra vonatkoznak **1 798 e Ft** értékben. (pl. biztosítási díj, előfizetési díjak)

4.10. Saját tőke (állománya 2023. december 31-én 378 127 e Ft)

Saját tőke változása

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

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke			0
Tőketartalék			0
Erdménytartalék	236 385	205 180	-31 205
Lekötött tartalék			0
Értékelési tartalék			0
Adózott eredmény	-31 205	169 947	201 152
Saját tőke összesen	208 180	378 127	169 947

A saját tőke összege a 2023. évi adózott eredmény összegével **169 947 e Ft-tal** változott.

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

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

Visszavásárolt saját üzletrészek

A Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. 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 Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

4.11. Céltartalékok (állománya 2023. december 31-én 0 e Ft)

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A tárgyévben a céltartalék összege 0 e Ft.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

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

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

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

Céltartalékok - egyéb címen

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

4.12. Kötelezettségek (állománya 2023. december 31-én 140 756 e Ft)

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 a fordulónapon nem szerepel hosszú lejáratú kötelezettség.

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

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke:

Jogcím (1000HUF)	Tárgyév
Kaució:	320
Társasági adó:	2 911
Szja:	8 039
Rehabilitációs hj.:	1 044
Cégautó adó:	486
Áfa:	3 216
Iparűzési adó:	7 285
Kereset elszámolási számla:	41 930
Társadalombiztosítási járulék:	8 474
Turizmusfejlesztési hj:	1 003
Letiltás munkavállalóktól:	292
Egyszerűsített fogl.járulék:	51
Szociális hozzájárulási adó:	5 570
Nyugdíjbiztosítási járulék:	234
Támogatási előlegek:	9 498
Rehabilitációs hj. Visszafizetési kötelezettség:	182
Rövid lejáratú egyéb kötelez. (Budapest Bank):	1 453
Rövid lejáratú különf. Egyéb kötel. (teljes.bizt.):	550
Összesen:	92 538

A szállítói rövid lejáratú kötelezettségek között kimutatott 48 218 e Ft a mérlegkészítésig kiegyenlítésre került, lejárt kötelezettségünk nincs.

Az adóhatóság felé és a munkavállalók felé való kötelezettségének 2024. januárjában eleget tett a Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft.

A támogatási előlegek felhasználása még nem történt meg.

4.13. Passzív időbeli elhatárolások (állománya 2023. december 31-én 4 206 555 e Ft)

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

A bevételek passzív időbeli elhatárolása között kerül kimutatásra a kikötőhelyi-, tárolóhelyi bérlet és konferencia terem bérlet, szálloda kapacitás biztosítása, munkásszálló bevétele 2023. évi teljesítéssel számlázott, de 2024. évre vonatkozó összege **6 831 e Ft** értékben.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

A költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása között került kimutatásra a 2023.évre vonatkozó, de 2024. évi teljesítéssel számlázott vízdíj összege: **90 e Ft** értékben.

Halasztott bevételek

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

Jogcím (1000HUF)	Tárgyidőszak
Sport támogatás elhatárolása 10 MFT	2 939
MVH fejlesztési támogatás elhatárolása	12 146
BMSK fejlesztési támogatás elhatárolása LF6-50 MFT	5 759
BMSK fejlesztési támogatás elhatárolása LF6-67,246 MFT	33 389
BMSK fejlesztési támogatás elhatárolása LF6-20 MFT	12 726
TIOP fejlesztési támogatás elhatárolása	7 551
EMMI 12581-5/2017 Sport (20 MFT)	311
Struktúra fejlesztés támogatás elhatárolása	16 108
Széchenyi-Juventus Hotel passzív időbeli elhatárolás	48 765
Pro Rekreatione Alapítvány	280 342
Ajándékba kapott, fellelt tárgyi eszközök	1 703
Használatba vételi jog Gárdonyi ingatlanok, ingóságok elhatárolása	3 777 895
Összesen:	4 199 634

4.14. Finanziális helyzet

A Társaság pénzügyi helyzete stabil, az év folyamán minden kötelezettségének eleget tett.

I. Működési cash flow (1 000 HUF)	155 819
<i>(1-13. sorok)</i>	
1a. Adózás előtti eredmény +	172 919
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	335 630
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	172 919
2. Elszámolt amortizáció +	73 530
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	275
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-5 804
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	236
6. Szállítói kötelezettség változása +	5 823
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+90 M támogatási előleggel kiegészítve) +	7 848
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	-79 186
9. Vevőkövetelés változása +	-15 925
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	4 681
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-4 548
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-4 030
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0
II. Befektetési cash flow	-41 335
<i>(14-18. sorok)</i>	
14. Befektetett eszközök beszerzése -	40 605
15. Befektetett eszközök eladása +	-81 940
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0
18. Kapott osztalék, részesedés +	0
III. Finanszírozási cash flow	-1 594
<i>(19-26. sorok)</i>	
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
21. Hitel és kölcsön felvétele +	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	0
23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-1 594
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	112 890
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	112 890

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 Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok 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.

Tovább tagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével a Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

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

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1 000HUF	%	1 000HUF	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	633 051	49,18%	752 308	58,44%
Exportértékesítés nettó árbevétele	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	633 051	44,14%	752 308	52,45%
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00%	0	0,00%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00%	0	0,00%
Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb bevételek	654 167	45,61%	679 735	47,39%
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0,00%	0	0,00%
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0,00%	0	0,00%
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0,00%	0	0,00%
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0,00%	0	0,00%
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0,00%	0	0,00%
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0,00%	2 205	0,15%
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0,00%	0	0,00%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0,00%	0	0,00%
Ebből: értékelési különbözet	0	0,00%	0	0,00%
Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0,00%	2 205	0,17%
Bevételek összesen	1 287 218	100,00%	1 434 248	100,00%

Árbevétel tevékenységenként

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

Tevékenységi kör	Árbevétel (1 000HUF)
Tárgyidőszak	
Rehabilitációs központ bevétel	10 560
Rehab. térítéses szolgáltatás	414
Ingatlan működtetésével kapcsolatos ktg. Hozzájárulás	3 654
Szakambulancia bevétele finanszírozási szerződés szerint	286 572
Bérleti díjak saját vagyon	8
Terem bérleti díj	4 328
Tárolóhely bérlet	2 261
Kikötő bérlet (daruzás, sólyázás)	13 053
Ingatlan bérbeadás	156 306
Területhasználat	287
Sporteszköz bérleti díj	1 022
Ingatlan bérlet Újbuda	28 120
Továbbszámlázott bevételek	96 264
Sport szervezés, szolgáltatás	25 786
Szállás díj bevétele vállalkozói	117 883
Szezonbérlet	2 553
Kondibérlet	2 206
Verseny nevezési díj	1 031
Összesen:	752 308

Egyéb bevételek bemutatása

Jogcím	Árbevétel (1 000HUF)
Tárgyidőszak	
Értékesített immateriális javak, tárgyai eszközök bevétele	237
Fejlesztési célra kapott támogatások értékcsökkenésének feloldása	30 910
Működési célra kapott támogatások	335 630
Használatba vételi jog gárdonyi ingatlanok, ingóságok	27 428
Céltartalék felhasználása	5 804
Pedagógiai szakszolgálat részére biztosított támogatás	31 031
Szociális ágazati pótlékok	6 048
Egészségügyi kiegészítő pótlékok	234 289
Tagdíjak bevétele	4 112
Különféle egyéb bevételek	4 246
Összesen:	679 735

Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások

A támogatási program keretében visszafizetési kötelezettség nélkül kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit mutatják be az alábbi táblázatok.

Működési célra kapott támogatások:

Jogcím (1000HUF)	Összeg
MVSZ támogatás	780
Bethlen Gábor Alapkezelő támogatás	311 200
Rehabilitációs központ normatív támogatás	23 650
Működési célra kapott bevételek összesen:	335 630

Fejlesztési célra kapott támogatások értékcsökkenésének feloldása jogcímenkénti részletezésben:

Jogcím (1000HUF)	Összeg
Sport fejlesztési támogatás 10 MFT	377
MVH fejlesztési támogatás LEADER	758
BMSK fejlesztési támogatás LF-6 50 MFT	1 103
BMSK fejlesztési támogatás LF-6 67,246 MFT	6 253
BMSK fejlesztési támogatás LF-6 20 MFT	2 881
MOB fejlesztési támogatás	42
MVSZ fejlesztési támogatás	60
TIOP fejlesztési támogatás	11 830
EMMI 57999-5/2015 fejlesztési támogatás	102
EMMI 12581-5/2017 Sport fejlesztési támogatás	1 373
Struktúra fejlesztési támogatás	3 261
Széchenyi-Juventus Hotel elhatárolás (Rekreációért Kft)	1 043
Pro Rekreatione Alapítvány	1 544
Ajándékba kapott, fellelt tárgyi eszközök	283
Összesen:	30 910

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Pro Rekreatione 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 árbevételeként, egyéb bevételeként, illetőleg rendkívüli bevételeként elszámolt összegek kapcsolt vállalkozástól származó bevételt nem tartalmaznak.

5.5. Költségek, ráfordítások

Költségek, ráfordítások alakulása

A Pro Rekreative Közhazsnú Nonprofit Kft. költségeinek és ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1 000HUF	%	1 000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	308 513	23,40%	396 560	31,44%
Személyi jellegű ráfordítások	813 950	61,74%	738 894	58,58%
Értécsökkenési leírás	96 618	7,33%	73 530	5,83%
Egyéb ráfordítások	99 026	7,51%	51 973	4,12%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	316	0,02%	372	0,03%
Ráfordítások összesen	1 318 423	100%	1 261 329	100,0%

Költségek, ráfordítások költségnemenként

A költségek, ráfordítások költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Anyagjellegű ráfordítások

Jogcím	Összeg (1 000HUF) Tárgyidőszak
Anyagköltség	185 282
Igénybevett szolgáltatások költségei	110 464
Egyéb szolgáltatások költségei	8 366
Eladott áruk beszerzési értéke	552
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	91 896
Összesen:	396 560

Személyi jellegű ráfordítások

Jogcím	Összeg (1 000 HUF) Tárgyidőszak
Béreköltség	651 396
Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 311
Bérfárulékok	68 187
Összesen:	738 894

Egyéb ráfordítások bemutatása

Jogcím	Összeg (1 000HUF)
	Tárgyidőszak
Hiányzó, selejtezett eszközök könyv szerinti értéke	3 523
Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek	84
Bírságok, pótlékok, késedelmi kamatok	33
Normatíva továbbutalása Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat	31 031
Követelések elszámolt értékvesztése	275
Turizmusfejlesztési hozzájárulás	1 003
Önkormányzatokkal elszámolt adók	13 747
Cégautó adó	1 944
Különféle egyéb ráfordítások	333
Összesen:	51 973

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

5.6. Vállalkozási tevékenység bemutatása

A Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. az alaptevékenységéhez, illetve a vállalkozási tevékenységéhez is kapcsolódó ráfordításokat (költségeket), kiadásokat a tényleges használat arányában nem tudta megállapítani, így a 479/2016. Kormányrendelet 12.§ 5. pontjának értelmében a bevételek arányában osztotta meg az alaptevékenység, illetve a vállalkozási tevékenység között. Ez a Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. számviteli politikájában is rögzítésre került. Az eredménykimutatásban a vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye az üzleti évben elszámolt árbevételeinek, az egyéb bevételeknek, a pénzügyi műveletek bevételeinek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, egyéb ráfordítások és pénzügyi műveletek ráfordításai együttes összegének különbözete, csökkentve az adófizetési kötelezettséggel. A Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. ily módon eljárva különítette el az alaptevékenységtől a vállalkozási tevékenységet, ez alapján készült el a beszámoló, a kiegészítő melléklet.

Vállalkozói bevételek bemutatása

Jogcím (1000HUF)	Összeg
Ingatlan bérlet (saját vagyon)	8
Terem bérleti díj	4 030
Tárolóhely bérlet	2 262
Kikötő bérlet	13 052
Ingatlan bérbeadás	156 305
Területhasználat	49
Sporteszköz bérleti díj	551
Ingatlan bérlet Újbuda	28 120
Továbbszámlázott bevételek	93 178
Sport szervezés, szolgáltatás	25 287
Szállásdíj bevétele	117 883
Szezonbérlet	2 553
Kondibérlet	568
Egyéb bevételek	5 708
Pénzügyi műveletek bevételei	2 204
Vállalkozói bevételek összesen:	451 758

Vállalkozói költségek, ráfordítások bemutatása

Jogcím (1000HUF)	Összeg
Anyag költség	58 360
Igénybevett szolgáltatások költségei	34 794
Egyéb szolgáltatások költségei	2 647
Eladott áruk beszerzési értéke	174
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	28 945
Bérköltség	205 176
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 083
Bérráfordítások	21 478
Értékcsökkenési leírás	23 160
Egyéb ráfordítások	22 048
Pénzügyi műveletek ráfordításai	117
Vállalkozói költségek, ráfordítások összesen:	402 982

5.7. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

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

A Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. vállalkozási tevékenységének **adózás előtti eredménye 48 777 e Ft.**

Adóalap módosító tételek

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

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
Módosító tétel (1 000 HUF)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	23 160
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre a Tao. tv. 8. § (1) bekezdésének a) pontja szerint képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg	4 461
Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	11 564
Összesen:	39 185

Adózás előtti eredményt növelő tételek	
Módosító tétel (1 000 HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	23 160
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	275
Összesen:	23 435

A Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. vállalkozási tevékenysége után fizetendő **társasági adó összege 2 972 e Ft.**

5.8. Eredmény

Az adózott eredmény felhasználása

Az arra jogosult szerv döntése alapján 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 Kft. kapcsolt felekkel semmiféle ügyletet nem bonyolított.

6.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselő (ügyvezető) munkabérben részesült.

A Társaság tulajdonosának változása miatt 2021. április 30. napjával új Felügyelő Bizottsági tagok kerültek megbízásra. A korábbi Felügyelő Bizottsági tagok valamennyien tiszteletdíjban részesültek, az új Felügyelő Bizottság egy tagja tevékenységéért tiszteletdíjban részesült, másik két Felügyelő Bizottsági tag a tiszteletdíjáról lemondott.

Vezető tisztségviselők munkabére

Vezető tisztségviselők (1 000 HUF)	Munkabér összege
Ügyvezető bérköltsége	26 629
Ügyvezető bérköltségének járulékai, egyéb személyi jellegű kifizetések	3 462
Összesen:	30 091

Felügyelő bizottság tagjának tiszteletdíja 2023. évben 612 e Ft, a bérköltség járulékanak összege 94 e Ft.

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

A vezető tisztségviselő, 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, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle fizetési kötelezettség nem áll fenn.

6.4. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának állomány csoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	122	109

Állománycsoport (fő)	Tárgyidőszak létszám
Szellemi foglalkozásúak	90
Fizikai foglalkozásúak	19
Összesen:	109

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét, megbízási díjakat, tiszteletdíjakat mutatja be az alábbi táblázat:

Jogcím (1 000 HUF)	Kifizetések
Bérköltség	651 396
Megbízási díjak	6 776
Tiszteletdíjak	720
Összesen:	658 892

Személyi jellegű egyéb kifizetések

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

Jogcím (1 000 HUF)	Kifizetések
Munkabajárás költsége	7 034
Jóléti és kulturális költségek	1 194
Helyközi bérlettérítés	1 084
Táppénz hozzájárulás	2 138
Betegszabadság	7 685
Egyéb személyi jell. kifizetések	176
Összesen:	19 311

Bérfizetések

A tárgyévben elszámolt bérfizetések bemutatását tartalmazza az alábbi táblázat:

Jogcím (1 000 HUF)	Kifizetések
Szociális hozzájárulási adó	66 429
Rehabilitációs hozzájárulás	1 044
EFO közteher	360
Egyéb bérfizetés	355
Összesen:	68 188

6.5. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

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.

Az elmúlt években a Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. helyzetét több globális hatás jelentősen rontotta, mivel számos tevékenysége közül több is jelentősen kitett a világszerte tapasztalható negatív folyamatoknak. Ezért a Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. működése 2022. év végén átszervezésre került, a turisztikai és vendéglátási tevékenységét felfüggesztette, a telephelyein az energiaszolgáltatást drasztikusan lecsökkentette, ennek köszönhetően a működését sikerült visszafordítani – a korábbiakban megszokott – pozitív éves eredményt hozó irányba. Mindezt sikerült úgy elérni, hogy a szociális, köznevelési, és egészségügyi szolgáltatásoknak sem a kiemelkedő színvonala, sem az elérték körének nagyságrendje nem csökkent.

A Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. bevételeinek egyik meghatározó pillérét a központi költségvetésből közhasznú célra kapott támogatások adják, az Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt által a Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. 2023. évi működésére támogatói okirat keretében biztosított 301,2 M Ft.

A Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. – Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodó Zrt-vel határozatlan időtartamra megkötött – vagyongazdálkodási szerződése a vagyongazdálkodott ingatlanok vonatkozásában a 1584/2020. (IX.11.) Kormányhatározat és a 1695/2020. (X.27.) Kormányhatározat alapján megszüntetésre került, a Társaság feletti tulajdonosi jogokat 2021. március 25. napjától a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület gyakorolja. A Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. a tulajdonosváltást követően változatlanul folytatja gazdasági tevékenységét.

Mindezek figyelembevételével a Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft.-nél a vállalkozás folytatásának az elve biztosított.

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

Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2484 Gárdony, Tópart utca 17.

Közhasznúsági melléklet
2023.

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Gárdony, 2024. április 23.



A gazdálkodó
képviselője

Pro Rekreatione
Közhasznú Nonprofit Kft.
2484 Gárdony, Tópart utca 17.
Adószám: 23497162-2-07
Cégjegyzékszám: 07-09-020967

1. A szervezet azonosító adatai

név:	Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft.
székhely:	2484 Gárdony, Tópart u.17.
bejegyző határozat száma:	07-09-020967/7
nyilvántartási szám:	Cg. 07-09-020967
képviselő neve:	Deák Csaba

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft megalakulása, területei:

A Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft (a továbbiakban: Társaság) 2011. szeptembere óta működik. A Társaság vagyonkezelési szerződést kötött határozatlan időtartamra a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt-vel a Magyar Állam tulajdonában levő Velencei-tavi Vízi Sportiskola (a továbbiakban: VVSI) gárdonyi, sukorói és velencei telephelyeinek üzemeltetésére.

A 2015-ben véget ért TIOP 3.5.2/12/1-2013/0001 sz. komplex rehabilitációs projekt lezárását követően a Társaság tevékenysége kibővült a Korai Fejlesztő Központtal (Tóparti Szakambulancia és Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat), a Tóparti Fogyatékos Személyek Nappali és Átmeneti Ellátó Központjával, valamint a Tóparti Sport Hotellel. A projekt fenntartási kötelezettsége 2021. július 28. napján lejárt, a záró projektelőrehaladási jegyzőkönyv 2021. augusztus 6. napján elfogadásra került.

A „Kovács Katalin Nemzeti Kajak-Kenu Sportakadémia új helyszínen történő megvalósításáról, valamint a beruházás előkészítésével kapcsolatos intézkedésekről” szóló 1584/2020 (IX.11.) Korm.határozat alapján a Sukoró külterület 019/1, 019/16, 019/17 helyrajzi számú, valamint Velence belterület 4514, 4515 és 4516 helyrajzi számú ingatlanok vagyonkezelői joga a Nemzeti Sportközpontok részére került átadásra. Az MNV Zrt. a Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft vagyonkezelési szerződését ezen ingatlanok vonatkozásában megszüntette 2020. december 28-val.

A Társaság feletti tulajdonjogot 2021. március 25. napjával a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület kapta meg. A gárdonyi ingatlanok vonatkozásában a vagyonkezelési szerződés 2021. szeptember 27. napján szűnt meg, az ingatlanok a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület tulajdonába kerültek.

A VVSI 3 vizes olimpiai sportágban (kajak-kenu, az evezés és a vitorlázás) foglalkozott utánpótlás-képzéssel 8-18 éves korú fiatalok részére, ezek közül a tulajdonosváltást követően a vitorlás szakosztály működtetése maradt meg. Emellett helyet és szaktudást biztosított ezen sportágakban a tömeg- és a szabadidősport részére minden korosztályban, valamint egyéb sportrendezvényeket, edzőtáborokat, pihenési lehetőségeket kínált.

A Társaság 2023. évben az alábbi ingatlanok üzemeltetését látta el:

Gárdonyi: korai fejlesztő és rehabilitációs központ, szálloda, kikötők üzemeltetése. A Társaság két kikötőt üzemeltet, melyek a vitorlás- és a szabadidősport bázisai. Hajótárolók, szálláshelyek, műhelyek, étterem, büfé, tornaterem, tanmedence és sportpályák álltak a sportolók és vendégeink rendelkezésére. Mindkét kikötő kotrása, a parti védművek és a partfal felújítása megtörtént, új vendégmólók kerültek elhelyezésre. Az irodaépület és a vitorlás szállás felújítása 2024. elején befejeződött.

A Társaság céljai és tevékenysége 2023. évben:

A Társaság közfeladatai: az egészség fejlesztése, betegségek megelőzése, egészségfejlesztési, egészségvédelmi, betegségmegelőzési, gyógyító és rehabilitációs szolgáltatások ellátása, fejlesztő nevelés, fejlesztő nevelés-oktatás pedagógiai szakmai szolgáltatás ellátása, természetvédelmi kultúra fejlesztése, a természet védelmével kapcsolatos ismeretek oktatása körében történő feladatok ellátása.

A Társaság üzemeltet egy Korai Fejlesztő Központot egészségügyi és közoktatási intézményekkel (Tóparti Szakambulancia és Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat), a Tóparti Fogyatékos Személyek Nappali és Átmeneti Ellátó Központja szociális intézményt, szállodát, vitorlázás sportágban utánpótlásneveléssel foglalkozik, valamint szabadidős sportlehetőséget biztosít egészséges és mozgásukban korlátozott emberek számára.

A Társaság hosszútávú célja, hogy egy önmagát fenntartani képes integrált rehabilitációs- és oktatóközpont jöjjön létre. Nem csupán az egészségügyi és szociális területeken ránk bízottakat szeretnénk minél magasabb színvonalon ellátni, hanem ezen területek szakemberei számára is magas színvonalú továbbképzési és kikapcsolódási lehetőségeket biztosítani.

A Társaság helyzetét az elmúlt években több globális hatás jelentősen rontotta. A Társaság számos tevékenységet végez, ezek közül több is van, amik a leginkább kitettek a világszerte tapasztalható negatív folyamatoknak. Ezért a Társaság működése 2022. év végén átszervezésre került, a turisztikai és vendéglátási tevékenységét felfüggesztette, a telephelyein az energiafelhasználást drasztikusan lecsökkentette, ennek köszönhetően a Társaság működését sikerült visszafordítani – a korábbiakban megszokott – pozitív éves eredményt hozó irányba. Mindezt sikerült úgy elérni, hogy a szociális, köznevelési, és egészségügyi szolgáltatásoknak sem a kiemelkedő színvonala, sem az elérték körének nagyságrendje nem csökkent.

A Tóparti Szakambulancia 2023. évi tevékenysége

A Társaság Tóparti Szakambulancia elnevezésű intézménye (a továbbiakban: intézmény) a működési engedélyének 2015. december 29. napon történő jogerőre emelkedését követően 2016. január hónapban kezdte meg járóbeteg szakellátás tevékenységét, az Emberi Erőforrások Minisztériuma támogatásának felhasználásával.

2016. június 07. naptól az Országos Egészségbiztosítási Pénztárral kötött szerződés keretében vette kezdetét a közfinanszírozott egészségügyi szakmai tevékenység.

1. Az intézmény szakmai besorolása szakfeladat-rend szerint

862200 Egészségügyi intézmény - járóbeteg-szakellátás és gondozás
862211 Járóbeteg gyógyító szakellátása
862213 Járóbeteg gyógyító gondozása
869032 Képző és diagnosztikai szolgáltatás (teljeskörű ultrahang diagnosztika)

2. Az intézmény közfinanszírozott egészségügyi szolgáltatásai

Az intézmény folyamatosan biztosítja a közfinanszírozott egészségügyi szolgáltatásokat, nyitvatartási ideje hétfőtől-péntekig 8.00-18.00 óráig tart.

Az intézmény a szakmai programjában megfogalmazott speciális szakmai összetételű hiánypótló egészségügyi szolgáltatásokat biztosít az eltérő fejlődésű, illetve a fejlődési zavar szempontjából veszélyeztetett csecsemők és kisgyermekek számára felépített, családközpontú korai intervenciós program keretében európai színvonalon, egyedülálló módon a **speciális ellátotti kör részére.**

Az intézmény a speciális ellátotti kör számára **Budapest és Pest megye kivételével Magyarország teljes területére kiterjedően** – a miniszeri befogadással megegyezően – az alábbi **speciális szakmai összetételű kapacitások keretében** biztosítja az egészségügyi szolgáltatást:

- | | |
|---|-----------------------------|
| – 0500 csecsemő és gyermekgyógyászat | heti 10 szakorvosi óra |
| – 0511 gyermekneurológia | heti 30 szakorvosi óra |
| Indexes OENO: 19218 Éberségi szint meghatározás fejlődés neurológiai vizsgálatához (0-18 hónapos korig) | |
| – 2300 gyermek és ifjúságpszichiátria | heti 50 szakorvosi óra |
| – 5301 teljeskörű ultrahang diagnosztika
(csecsemő koponya UH-ban való jártassággal) | heti 10 szakorvosi óra |
| – 1000 ortopédia | heti 7 szakorvosi óra |
| – 7101 klinikai és mentálhigiéniai szakpszichológia | heti 90 nem szakorvosi óra |
| – 7201 logopédia | heti 40 nem szakorvosi óra |
| – 7202 gyógypedagógia (és annak szakágai)
szomatopedagógia, szurdopedagógia,
pszichopedagógia, tiflopedagógia | heti 194 nem szakorvosi óra |
| – 7203 konduktori tevékenység | heti 80 nem szakorvosi óra |

- 5711 gyógytorna és DSGM terápia heti 140 nem szakorvosi óra
 Indexes OENO: 94616 Csecsemők és kisgyermekek
 Dévény módszerrel történő kezelése
- 5703 hidroterápia heti 40 nem szakorvosi óra
- 5712 gyógymasszázs heti 25 nem szakorvosi óra

4. Az intézmény humánerőforrásai

2023-ben a Tóparti Szakambulancia dolgozói létszáma 61 fő:

- 8 fő orvos
- 9 fő nem egészségügyi végzettségű munkavállaló
- 31 fő egészségügyi szakdolgozó
- 8 fő tartós távolléten lévő munkatárs
- 1 fő adminisztratív munkatárs
- 1 fő gyógypedagógiai asszisztens
- 1 fő általános kisegítő adminisztrátor
- 2 fő takarító

Az intézmény szakmai vezetéséért a Társaság által megbízott szakmai intézményvezető-helyettes felel.

Az intézmény működtetéséhez kapcsolódó vagyonvédelmet, portaszolgálatot, mosodai tevékenységet, területrendezést és kertészeti munkák ellátását a Társaság biztosítja.

5. Az intézmény ellátotti körére vonatkozó adatok

2023. évi finanszírozási évben a járóbeteg szakellátás keretében a betegszám mindösszesen 9.206 fő; az esetszáma 30.238 fő; a beavatkozások száma mindösszesen 348.273 db.

6. A NEAK szerződés alapján történő teljesítés

A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelővel kötött szerződésben a **2023. évre szerződött teljesítmény 108.168.276 pont.**

A Tóparti Szakambulancia a bértámogatással kiegészítve a 2023. évre 508.567.200 Ft NEAK finanszírozásban részesült.

7. Az intézmény Szakmai Program szerinti működése

Az intézmény rendeléseinek igénybevételéhez házi gyermekorvos vagy szakorvos beutalója szükséges. A jelentkezés az intézmény jelentkezési lapján írásban történik. A jelentkezési lap a beérkezés napján regisztrációra kerül, és ezt követően írásban sor kerül az időpont kijelölésére. Amennyiben nem várt esemény következik be (pl. megbetegedés), új időpont kérhető.

A gyermekeket a vizsgálatra csak szülők, törvényes képviselők kísérhetik el. A vizsgálati

helyzetekben a szülő, törvényes képviselő személyesen vehet részt.

Az intézmény elvégezi mindazokat a vizsgálatokat, amelyek a gyermekek állapotának megítéléséhez, a diagnózis felállításához, és a terápiák, kezelések, fejlesztések eredményességéhez szükségesek. A vizsgálatok tervezését szakmai irányelvek és szabályok határozzák meg. Ezek megtartásáért szakmánként a szakemberek felelősek, akik biztosítják, hogy a vizsgálatok a leghatékonyabbak legyenek.

A vizsgálatot a célra kijelölt helyiségben kell elvégezni oly módon, hogy a vizsgált gyermekek és a szülők emberi méltósága, személyiségi jogai ne sérüljenek.

A vizsgálatokról az egészségügyi adatkezelésről szóló törvénynek, és az intézményi adatkezelési szabályzatnak megfelelően ad tájékoztatást az intézmény.

A vizsgálatot végző szakember a részvizsgálatot követően szóban tájékoztatja a szülőt, törvényes képviselőt a vizsgálat tapasztalatairól, és a szükséges további vizsgálatok céljáról és folyamatáról.

A vizsgálatok eredményei összegző szakvéleményben kerülnek leírásra, melyet a szülővel, törvényes képviselővel személyes konzultáció keretében ismertetnek az intézményvezető által meghatározott szakemberek.

A vizsgálatok eredményei alapján komplex fejlesztéseket és terápiákat biztosít az intézmény, amely terápiás folyamatban a szülőt partnerként vonjuk be.

Az intézményi fejlesztő és terápiás környezet a hidroterápia és az egyéb terápiák tekintetben optimális.

8. Tartós helyettesítés

A tartósan távol lévő munkatársak esetében helyettesítéssel biztosítottuk a folyamatos egészségügyi szolgáltatást.

9. Szakmai továbbképzés

2023. évben OFTEX akkreditált képzést nem valósítottunk meg.

A beszámoló időszakában szakmai továbbképzéseken (szülő-csecsemő konzultáns felsőfokú képzés, DSZIT képzés, gyermekrehabilitációs szakgyógytornász, gyógypedagógiai terápia mesterképzés, FDM manuál terápia képzés, étkezési zavarok terápiájának technikái képzés, BAYLEY III. tanfolyam, pszichomotoros fejlesztés gyermekjógával) 9 munkatársunk vett részt a Társaság támogatásával.

10. Hatósági ellenőrzés

A Szakambulancián a törvényi előírásoknak megfelelően hatósági ellenőrzésre is sor kerülhet. Az intézményben Kormányhivatal általi hatósági ellenőrzés nem valósult meg a beszámoló időszakában.

Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat 2023. évi tevékenysége

A korai fejlesztés közoktatási intézménye a Társaság által fenntartott önálló jogi személy, önálló beszámoló készítésére kötelezett. A korai fejlesztés és gondozásban részesülő gyermekek létszáma 2023. évben átlagosan 23,8 fő volt, legkevesebb 20 fő/hó, legtöbb 26 fő/hó megoszlásban.

A Tóparti Fogytékos Személyek Nappali és Átmeneti Ellátó Központjának 2023. évi tevékenysége

1. Fogytékos személyek nappali intézménye:

A fogyatékos személyek nappali intézményében önellátásra részben képes, vagy önellátásra nem képes és felügyeletre szoruló mozgásfogyatékos, illetve enyhe fokban halmozottan sérült személy részére is biztosítható szolgáltatás. A nappali ellátást nyújtó intézményünk a saját otthonukban élő mozgássérült emberek részére biztosít lehetőséget a napközbeni tartózkodásra, étkezésre, társas kapcsolatokra, rehabilitációs foglalkozásainkon való részvételre, valamint az alapvető higiéniai szükségletek kielégítésére.

Ellátottjaink sérültsége a fogyatékosági ágak egy meghatározott részét fedi le, jellemzően mozgássérülteket fogad az intézmény, nagyon enyhe mentális sérüléssel. Nemek szerinti megoszlásuk 60% férfi, 40% nő. Többségük Velencei-tó környéki lakos, a többiek a kistérségből, közeli nagyvárosokból érkeztek.

A nappali szolgáltatást a 2023. évben 251 napon, 20 kliens, összesen 2.348 alkalommal vette igénybe.

Az intézménybe az állandó klienskör jár folyamatosan, akár napi szinten a rehabilitációs szolgáltatások igénybevételeért, mellettük egy új klienssel sikerült megállapodást kötni.

2023-ben a Nappali szolgáltató dolgozói létszáma 5 fő:

- 1 fő intézményvezető, aki egyben a két intézmény szakmai vezetői feladatait is ellátja
- 1 fő gyógytornász
- 1 fő gyógymasszőr
- 2 fő szociális gondozó

2. Fogyatékos személyek gondozóháza (Átmeneti otthon):

A fogyatékos személyek gondozóházában önellátásra részben képes, vagy önellátásra nem képes és felügyeletre szoruló mozgásfogyatékos, illetve enyhe fokban halmozottan sérült személy részére is biztosítható szolgáltatás. Az átmeneti otthonunk a család tehermentesítése érdekében, és az intenzív rekreációs, rehabilitációs folyamatokban való részvétel miatt is segítséget nyújthat a rászorulóknak, és az ellátásra jogosultaknak.

Ellátottjaink mozgásfogyatékoságukat tekintve az önmagát részben ellátó, és a teljes ápolást igénylő igénybevevőink is voltak, így az ellátásra jogosultak széles körét lefedte szolgáltatásunk. Főleg Fejér és Pest megyei bentlakóink voltak. Nemek szerinti elosztásban 56%-ban női, míg 44%-ban voltak férfi ellátottjaink.

Az átmeneti otthonban a 2023. évben 25 ellátott volt, összesen 2.697 gondozási napot generálva.

2023-ben az Átmeneti Otthon dolgozói létszáma 6 fő:

- 6 fő szociális ápoló

Az intézmény egészét tekintve a jogszabályban meghatározott szolgáltatásokat, tevékenységeket teljes körűen biztosítottuk. A szakmai tevékenység jogszabályokban meghatározott kritériumok betartásával, folyamatos vezetői kontroll mellett folyt. Az ellátást végző munkatársak és az intézményvezető tájékoztatási kötelezettségeiknek eleget tettek. Az országos Központi Elektronikus Nyilvántartás a Szolgáltatást Igénybe vevőkről (KENYSZI) rendszerbe történő adatszolgáltatási kötelezettségnek az intézmény határidőben eleget tett. Az internetes felületen határidőben elkészítette a jelentéseket, napi jelentéseket, szolgáltatásonként jelentette a várakozókat. Az intézményi felvételnél a jogszabályban meghatározott kötelezettségeinek eleget tett, a megkötött megállapodások tartalma megfelelő, az elvégzett munka összhangban van a szakmai programokban meghatározott feladatellátással.

A Mozgássérültek Fejér Megyei Egyesülete által fenntartott Viktória Rehabilitációs Központ nappali ellátásban részesülő mozgássérült kliensei a nyáron több alkalommal látogattak el a Rehabilitációs Központba. A nappali ellátottak kétszer fél napot töltöttek el, képességeik szerint igénybe vették a Társaság rekreációs szolgáltatásait.

A Rehabilitációs Központ nappali ellátottjai és bentlakói a nyár folyamán kétszer vitorláztak a tavon, az egyik kapitány az intézmény nappali ellátottja volt.

A Rehabilitációs Központ a győri Camelot Mozgássérült Fiatalok Győri Egyesületével, valamint a székesfehérvári Alternatíva Közhasznú Mozgássérült Egyesülettel közösen szakmai beszélgetéseket folytatott a lehetséges otthonápolás témájában. A beszélgetések fő mozgatórugója az otthoni asszisztált segítségnyújtás volt.

A Tóparti Sport Hotel 2023. évi tevékenysége

1. A Tóparti Sport Hotel bemutatása:

A 2015-ben véget ért európai uniós komplex rehabilitációs projekt lezárását megelőzően a több mint 40 éves múltra visszatekintő közvetlen vízparti hotel csak szezonálisan működött. A felújítást követően a fenntartó célként tűzte ki az egész éves folyamatos működést. Ennek érdekében bővítések is történtek, a sportcsarnok épületében felújított tornaterem, konditerem került kialakításra, míg a hotel épülete étteremmel egészült ki.

2. A Tóparti Sport Hotel tevékenysége:

A Tóparti Sport Hotel és a hozzá tartozó étterem működési engedélyét a Társaság 2023. január 23. napjával visszaadta, mivel azok üzemeltetését mind az energiaárak emelkedése, mind az élelmiszer-árak növekedése rendkívül hátrányosan érintette. A szálloda 2023. január 28. napjától 2023. július 31. napjáig munkásszállásként bérbeadásra került. Az év további részében a szálloda az ukrán menekültek részére fenntartott puffershelyként üzemelt.

3. A Tóparti Sport Hotel humánerőforrásai:

2023-ben a Tóparti Sport Hotel dolgozói létszáma 8 fő volt:

- 1 fő szállodavezető
- 2 fő recepció
- 2 fő takarító
- 1 fő szakács
- 1 fő varrónő
- 1 fő dekorációs munkatárs

A Társaság Vitorlás szakosztályának tevékenysége 2023. évben:

1. A Szakosztály működése

2023-ben a Vitorlás szakosztály dolgozói létszáma 4 fő volt:

- 1 fő teljes munkaidős edző/szakosztályvezető
- 1 fő részmunkaidős edző megbízási szerződéssel
- 1 fő óraadó edző megbízási szerződéssel
- 1 fő kikötőmester

A fő tevékenységek:

- felkészítés és versenyeztetés
- toborzás
- versenyrendezés (VVSI, VVSZ)
- kapcsolattartás a sportszövetségekkel (MVSZ, VVSZ)
- kikötői tevékenység (daruzás, mentés, tömegsport)
- külsősök által szervezett táborok technikai feltételeinek biztosítása, szakmai felügyelete
- edzőtáborok szervezése és lebonyolítása
- motorosok szervizeltetése, felszerelése és ügyintézése

2. A Szakosztály létszáma, versenyek

A Vitorlás Szakosztály 2023. évben 42 fő utánpótlásnevelését látta el, a fiatalok 30 versenyen vettek részt. A Szakosztály 14 tábor tartásában működött közre, melyekben 182 gyerek tanult meg vitorlázni, közülük a legtehetségesebbek bekerültek versenyzőnek. Az év folyamán több rendezvényt tartottak a versenyzőknek és családtagjaiknak, barátaiknak. Ezekben a családi napokon lehetőség volt a vízi élet megismerésére, túraversenyeken való részvételre. Az eseményeken alkalmanként közel 40 fő vett részt.

A Szabadidő Szakosztály az év folyamán több túrát tartott sárkányhajókkal és kenukkal iskolás csoportok, valamint fogyatékkal élő gyermekek és felnőttek számára, közel 200 embert ismertette meg a vízi élettel és lehetőséget adva az aktív kikapcsolódásra.

A versenyzők a hatfordulós Nádas Kupa sorozatban két Optimist korosztályos kategóriában is ezüstérmet szereztek, valamint elhozták ugyanezen kategóriák 3-10 helyeit is.

Az Optimist Ranglista versenyeken abszolútban, átlag 120 hajó közül 8-16. hely között végeztek versenyzőink. Elsőéves versenyzőink a 30-52. helyeken végeztek. Korosztályukban és a lányok nőiben az 4-15. helyezeket szerezték meg.

A csak ifjúsági versenyzőket nevező egyesületek közötti pontversenyben a szakosztály a 10. helyen végzett.

Építkezések, felújítások

A „Velencei-tavi partfal komplex, fenntartható rehabilitációja” tárgyú, a KEHOP-1.3.0-15-2016-00015 azonosítószámú projekt 2. ütemének műszaki átadása 2023. év elején lezárult, ennek keretében elkészültek a Gárdony 5416 hrsz-ú terület mentén fekvő VVSI 2 jelű kikötő kotrási munkái. Ezzel egyidőben sólyák és vízre szálló stég kerültek telepítésre a kikötőmedencébe, így lehetővé vált a vízre szállás a VVSI vitorlás szakosztály sportolói, valamint a táborozó gyerekek számára. Ezáltal a Gárdony 5418 helyrajzi számon folyó építési beruházás lezárásáig is zavartalanul biztosítottak a sportolási lehetőségek és az utánpótlás nevelési feladatok.

2024. év elején befejeződött a Hajóépítési és Szakképzési Tudásközpont projekt beruházás első üteme. A beruházás keretében teljeskörűen megújultak a Társaság irodahelyiségei, a vitorlás szállásépület és a telepet kiszolgáló műhelyek és közösségi terek. A projekt teljeskörű befejezésére, így a 2. ütem beindításának állami finanszírozására az Ukrajnában dúló háború miatt a Társaság nem lát valós esélyt. Mivel a beruházás ütemei egymástól jól elválaszthatóak, ezért nem maradt sem infrastrukturális, sem pedig szervezeti szempontból félkész terület.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

Közhasznú tevékenység megnevezése:

8690'08 Egyéb humán egészségügyi ellátás
7490'08 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
8559'08 M.n.s. egyéb oktatás
9499'08 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
9412'08 Szakmai sporttevékenység
9319'08 Egyéb sporttevékenység
8730'08 Idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása
8810'08 Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül
9329'08 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
8622'08 Szakorvosi járóbeteg-ellátás
8551'08 Sport, szabadidős képzés

Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

A Társaság közfadatai az egészség fejlesztése, betegségek megelőzése, egészségfejlesztési, egészségvédelmi, betegségmegelőzési, gyógyító és rehabilitációs szolgáltatások ellátása az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény 35.§ (1)-(2) bekezdései alapján, fejlesztő nevelés-oktatás és a gyermeküküldőkben, egészségügyi intézményekben tartós gyógykezelés alatt álló gyermekek tankötelezettségének teljesítéséhez szükséges oktatás, pedagógiai szakmai szolgáltatás ellátása a nemzeti köznevelésről szóló 2011.évi CXCV. törvény 4.§ 14a. pontjának p), t) és u) pontjai alapján, a természetvédelmi kultúra fejlesztése, a természet védelmével kapcsolatos ismeretek oktatása körében történő feladatok ellátása a természet védelméről szóló 1996.évi LIII. törvény 64.§ (1) bekezdés alapján.

A közhasznú tevékenység célcsoportja: eltérő fejlődésű 0-6 éves korú gyermekek, fogyatékkal élő 18 éven felüliek, sportoló gyermekek.

A közhasznú tevékenységből részesülők létszáma, a közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A Tóparti Szakambulancia 2023. évi esetszáma 30.238; a beavatkozások száma 348.273; a járóbeteg szakellátás keretében a betegszám 9.206 fő.

A területi ellátási körbe tartozó 9.206 fő gyermek és családja egészségi állapotának javításához, az érintettek életminőségének fejlődéséhez, továbbá betegségek megelőzéséhez járult hozzá a Szakambulancia komplex diagnosztikai és terápiás, a fejlődés követése, a szülők segítése/kompetenciáik erősítése tevékenységeivel. A komplex közfinanszírozott egészségügyi tevékenység további pozitív eredménye, hogy a családok egészséges életmódjának formálása is megvalósult mentális, táplálási-táplálkozási, alvási és stresszkezelési szempontból egyaránt.

A Tóparti Fogyatékos Személyek Nappali és Átmeneti Ellátó Központja felnőtt mozgássérült emberek társadalmi integrációját, reintegrációját a komplex rehabilitáció által nappali és átmeneti szociális szolgáltatások biztosításával segíti elő. Az intézmény a fogyatékos személyek nappali intézményéből és a fogyatékos személyek gondozóházából áll. **A nappali szolgáltatást a 2023. évben 251 napon, 20 kliens, összesen 2.361 alkalommal vette igénybe, az átmeneti otthonban a 2023. évben 25 ellátott volt, összesen 2.697 gondozási napot generálva.**

A Rehabilitációs Központ alapfeladatának ellátása mellett a Székesfehérvári Egyházmegyei Karitás, Szent Kristóf Ház értelmi és halmozott fogyatékos ellátottjainak és saját bentlakóinak szervezett szabadidős sportprogramokat.

A Vitorlás szakosztály 2023. évben 42 fő utánpótlásnevelését látta el, a fiatalok 30 versenyen vettek részt. A csak ifjúsági versenyzőket nevező egyesületek közötti pontversenyben szakosztályunk a 10. helyen végzett.

A Szakosztály 14 tábor tartásában működött közre, melyekben 182 gyerek tanult meg vitorlázni, közülük a legtehetségesebbek bekerültek versenyzőnek. Az év folyamán több rendezvényt tartottak a versenyzőknek és családtagjaiknak, barátaiknak. Ezeken a családi napokon lehetőség volt a vízi élet megismerésére, túraversenyeke való részvételre. Az eseményeken alkalmanként közel 40 fő vett részt.

A versenysportra való nevelés nem elsődleges szempont, sokkal fontosabb, hogy mindenki számára biztosított legyen a vízi sportokhoz való egyenlő hozzáférés lehetősége, akár testi képességeiben, akár anyagi lehetőségeiben korlátozott.

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

A Társaság cél szerinti juttatást sem 2022. évben, sem 2023. évben nem nyújtott.

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség (HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Ügyvezető munkabére, egyéb személyi jellegű kifizetése, bérjáruléka	29 725 000	30 091 000
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen	29 725 000	30 091 000

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok

Alapadatok (HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
B. Éves összes bevétel	1 287 218 454	1 434 247 257
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. tv. alapján átutalt összeg		
D. Közzolgáltatási bevétel	1 023 547 538	927 807 506
E. Normatív támogatás	48 333 269	54 681 685
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált árbevétel [B-(C+D+E+F)]	215 337 647	451 758 066
H. Összes ráfordítás (kiadás)	1 318 423 025	1 261 328 118
ebből:		
I. Személyi jellegű kiadás	813 950 238	738 893 620
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 090 506 439	858 346 757
K. Adózott eredmény	- 31 204 571	169 947 139
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. tv-nek megfelelően) (fő)		

Erőforrás-ellátottság mutatói

Mutató teljesítése

Ectv. 32.par.(4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, -Ft]$	Igen	Igen
Ectv. 32.par.(4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	Nem	Igen
Ectv. 32.par.(4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	Igen	Igen
Társadalmi támogatottság mutatói		
Ectv. 32.par.(5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	-	-

Alapadatok (HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Ectv. 32.par.(5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	Igen	Igen
Ectv. 32.par.(5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	-	-

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

Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2484 Gárdony, Tópart utca 17.

**Éves beszámoló mérlege "A" változat
2023.01.01. - 2023.12.31.**

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

Gárdony, 2024. április 23.



A gazdálkodó
képviselője

Pro Rekreatione
Közhasznú Nonprofit Kft.
2484 Gárdony, Tópart utca 17.
Adószám: 23497162-2-07
Cégjegyzékszám: 07-09-020967

Adószám: 23497162-2-07

Cégjegyzék szám: 07-09-020967

Éves beszámoló közbenső mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

Adatok ezer Ft-ban	Előző év	Tárgyév
A. Befektetett eszközök (I+II+III)	4 273 876	4 241 445
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	4 600	3 795
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	4 600	3 795
4. Szellemi termékek	0	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 269 276	4 237 650
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 122 650	4 103 807
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	16 005	11 605
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	125 071	107 219
4. Tenyészállatok	0	0
5. Beruházások, felújítások	5 550	7 727
6. Beruházásokra adott előlegek	0	7 292
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló váll.	0	0
5. Egyéb tartós részesedés	0	0
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
B. Forgóeszközök (I+II+III+IV)	293 849	417 708
I. KÉSZLETEK	36 463	33 402
1. Anyagok	36 463	33 402
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0
4. Késztermékek	0	0
5. Áruk	0	0
6. Készletekre adott előlegek	0	0

Gárdony, 2024. április 23.

Pro Rekreative
Közhasznú Nonprofit Kft.
2484 Gárdony, Rákóczi utca 17.
Adószám: 23497162-2-07
Cégjegyzékszám: 07-09-020967


A gazdálkodó képviselője

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

Éves beszámoló közbenső mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

Adatok ezer Ft-ban	Előző év	Tárgyév
II. KÖVETELÉSEK	25 992	40 022
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	11 440	27 090
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
5. Váltókövetelések	0	0
6. Egyéb követelések	14 552	12 932
7. Követelések értékelési különbözete	0	0
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
3. Egyéb részesedés	0	0
4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	231 394	344 284
1. Pénztár, csekkek	3 416	2 942
2. Bankbetétek	227 978	341 342
C. Aktív időbeli elhatárolások	61 737	66 285
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	60 293	64 487
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 444	1 798
3. Halasztott ráfordítások	0	0
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A+B+C)	4 629 462	4 725 438

Gárdony, 2024. április 23.

Pro Rekreative
Közhasznú Nonprofit Kft.
2484 Gárdonyi Hópart utca 17.
Adószám: 23497162-2-07
Cégjegyzékszám: 07-09-020967


A gazdálkodó képviselője

Adószám: 23497162-2-07

Cégjegyzék szám: 07-09-020967

Éves beszámoló közbenső mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

Adatok ezer Ft-ban	Előző év	Tárgyév
D. Saját tőke (I+II+III+IV+V+VI+VII)	208 179	378 127
I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
III. TŐKETARTALÉK	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	236 384	205 180
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-31 205	169 947
E. Céltartalékok	5 804	0
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	5 804	0
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
3. Egyéb céltartalék	0	0
F. Kötelezettségek (I+II+III)	129 738	140 756
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
2. Hátrasorolt köt. jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0
3. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben	0	0
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 594	0
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
6. Tartós köt. kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
7. Tartós köt. jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0
8. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 594	0

Gárdony, 2024. április 23.

Pro Rekreatione
Közhasznú Nonprofit Kft.
2484 Gárdony, Tópart utca 17.
Adószám: 23497162-2-07
Cégjegyzékszám: 07-09-020967


A gazdálkodó képviselője

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

Éves beszámoló közbenső mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

Adatok ezer Ft-ban	Előző év	Tárgyév
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	128 144	140 756
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0
3. Vevőtől kapott előlegek	0	0
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	42 395	48 218
5. Váltótartozások	0	0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
7. Rövid lejáratú köt. jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0
8. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemb.	0	0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	85 749	92 538
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
G. Passzív időbeli elhatárolások	4 285 741	4 206 555
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	29 337	6 831
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	90
3. Halasztott bevételek	4 256 404	4 199 634
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (D+E+F+G)	4 629 462	4 725 438

Gárdony, 2024. április 23.

Pro Rekreative
Közhasznú Nonprofit Kft.
2484 Gárdonyi Tópart utca 17.
Adószám: 23497162-2-07
Cégjegyzékszám: 07-09-020967


A gazdálkodó képviselője

