

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: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Gárdony, 2025. április 15.



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 "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2024. január 01. – 2024. december 31.

Adatok ezer Ft-ban	Közhasznú tevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	308 462	420 737	443 846	233 185	752 308	653 922
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	308 462	420 737	443 846	233 185	752 308	653 922
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0
Saját előállítási eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0	0	0	0
Egyéb bevételek	674 027	728 739	5 708	4 476	679 735	733 215
Ebből: visszatért értékvesztés	0	0	0	0	0	0
Anyagköltség	126 922	90 333	58 360	19 979	185 282	110 312
Igénybe vett szolgáltatások értéke	75 670	124 298	34 794	27 489	110 464	151 787
Egyéb szolgáltatások értéke	5 719	10 155	2 647	2 246	8 366	12 401
Eladott áruk beszerzési értéke	378	0	174	0	552	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	62 951	42 763	28 945	9 457	91 896	52 220
Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	271 640	267 549	124 920	59 171	396 560	326 720
Béreköltség	446 220	587 022	205 176	129 821	651 396	716 843
Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 228	22 768	6 083	5 035	19 311	27 803



A gazdálkodó képviselője

Pro Rekreatiōne
Közhasznú Nonprofit Kft.
2484 Gárdonyi, Tóthert utca 17.
Adószám: 23497162-2-07
Cégjegyzékszám: 07-09-020967

Gárdonyi, 2025. április 15.

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

Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2024. január 01. – 2024. december 31.

Bérijáradékok	46 709	56 257	21 478	12 441	68 187	68 698
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	506 157	666 047	232 737	147 297	738 894	813 344
Értékesítési leírás	50 370	72 292	23 160	15 987	73 530	88 279
Egyéb ráfordítások	29 925	88 358	22 048	23 616	51 973	111 974
Ebből: értékvesztés	275				275	15 000
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	124 397	55 230	46 689	-8 410	171 086	46 820
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	3	0	0	0	3
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0	0	0	
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	2 205	16 550	2 205	16 550
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
Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	3	2 205	16 550	2 205	16 553
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0



Gárdony, 2025. április 15.

A gazdálkodó képviselője

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

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

Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2024. január 01. – 2024. december 31.

Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	252	132	116	29	368	161
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcs., bankbetétek értékesítése	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3	0	1	0	4	0
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	255	132	117	29	372	161
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-255	-129	2 088	16 521	1 833	16 392
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	124 142	55 101	48 777	8 111	172 919	63 212
Adófizetési kötelezettség	0	0	2 972	973	2 972	973
ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	124 142	55 101	45 805	7 138	169 947	62 239

A gazdálkodó képviselője

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

Gárdonyi, 2025. április 15.

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
2024.

Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Gárdony, 2025. április 15.

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



A gazdálkodó
képviselője

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

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

Az Alapító Okirat ellenjegyzésének időpontja: 2011. július 29.

A Társaság 2011. augusztus 31. 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 Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft.

A Pro Rekreative 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 Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. fő tevékenységi köre: sport, szabadidős képzés, egészségügy, oktatás, kultúra, egyéb szociális szolgáltatás (kivéve: társadalombiztosítás) igazgatása.

2016. március 1-től a Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. által alapított és fenntartott Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat köznevelési szerződés keretében megkezdte önálló működését, emiatt 5 fő munkavállaló a Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. állományából átkerült a Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat állományába. A Pro Rekreative 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 Rekreative 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 Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen, bérelt ingatlanon is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. Amelynek adatai az alábbiak:

2481 Velence, Kis köz 6.- Telephely

1117 Budapest, Galvani utca 44/A-Bérelt ingatlan

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 2024. január 01 - 2024. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024. 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 valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve, címe: UNIVERSAL-SALDO Könyvszakértő, Pénzügyi és Adótanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság, 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 könyvvizetés 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 könyvvizetés 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

2024. január elseji 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

Teendő	Ütemezés
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 Rekreative 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 Rekreative 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 Rekreative 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 pénzértékre 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 számviteli politikai 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 Rekreative 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 Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

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

2.21. 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 mérlegtételek 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. 2024. 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. 2024. január elsejei hatállyal a számviteli politika részeként új 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

	adatok: e Ft-ban	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	4 241 445	4 210 899	-30 546
A.I.	Immateriális javak	3 795	3 303	-492
A.II.	Tárgyi eszközök	4 237 650	4 207 596	-30 054
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B.	Forgóeszközök	417 708	256 226	-161 482
B.I.	Készletek	33 402	35 582	2 180
B.II.	Követelések	40 022	25 000	-15 022
B.III.	Értékpapírok			0
B.IV.	Pénzeszközök	344 284	195 644	-148 640
C.	Aktív időbeli elhatárolások	66 285	237 229	170 944
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	4 725 438	4 704 354	-21 084
D.	Saját tőke	378 127	440 381	62 254
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			0
D.III.	Tőketartalék			0
D.IV.	Eredménytartalék	205 180	375 127	169 947
D.V.	Lekötött tartalék			0
D.VI.	Értékelési tartalék			0
D.VII.	Adózott eredmény	169 947	62 239	-107 708
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	140 756	100 356	-40 400
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	140 756	100 356	-40 400
G.	Passzív időbeli elhatárolások	4 206 555	4 163 632	-42 923
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	4 725 438	4 704 354	-21 084

	adatok: e Ft-ban	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	752 308	653 922	86,92%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	679 735	733 215	107,87%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	396 560	326 720	82,39%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	738 894	813 344	110,08%
VI.	Értécsökkenési leírás	73 530	88 279	120,06%
VII.	Egyéb ráfordítások	51 973	111 974	215,45%
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	171 086	46 820	27,37%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2205	16553	750,70%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	372	161	43,28%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1 833	16 392	894,27%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	172 919	63 212	36,56%
X.	Adófizetési kötelezettség	2 972	973	32,74%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	169 947	62 239	36,62%

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	89,76	89,51
Immateriális javak	0,08	0,07
Tárgyi eszközök	89,68	89,44
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
Forgóeszközök	8,84	5,45
Készletek	0,71	0,76
Követelések	0,84	0,53
Értékpapírok	0	0
Pénzeszközök	7,29	4,16
Aktív időbeli elhatárolások	1,4	5,04
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100	100,00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	8	9,35
Jegyzett tőke	0,06	0,06
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	4,34	7,97
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	3,6	1,32
Céltartalékok	0	0
Kötelezettségek	2,98	2,13
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	3	2,13
Passzív időbeli elhatárolások	89,02	88,52
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 Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számviteli politikai 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 Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

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

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 Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.7. Befektetett eszközök (Bruttó állománya 2024. december 31-én 4 817 201 e Ft)

Bruttó érték alakulása

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

(adatok: e Ft-ban)

Mérlegátalakítás	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átalakítás	Záró
Alapítás-átalakítás aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	10 113	328	0	0	10 441
Szellemi termékek	0	0	0	0	
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	
Immateriális javak összesen	10 113	328	0	0	10 441
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 202 326	23 213	131	126 842	4 225 408
Műszaki berendezések, gépek, járművek	78 887	322	15 056	0	64 153
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	495 157	52 057	31 665	0	515 549
Tenyészállatok	0			0	
Beruházások, felújítások	7 727		6 077	0	1 650
Beruházásokra adott előlegek	7 292		7 292	0	0
Tárgyi eszközök összesen	4 791 389	75 592	60 221	126 842	4 806 760
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Bruttó érték növekedésben bekövetkezett változások:

A vagyoni értékű jogok bruttó értékében **328 e Ft növekedés** történt a tárgyévben.

- vitórlás szakosztály weboldala: 328 e Ft

Az ingatlanok és vagyoni értékű jogok bruttó értékében **23 213 e Ft növekedés** történt a tárgyévben, mely az alábbi tételekből tevődik össze:

- Tornaterem alumíniumpárkány: 1 200 e Ft
- Beléptetőrendszer: 166 e Ft
- Kaputelefon rendszer telepítése: 1 263 e Ft
- Kapu gyártása, II. kikötő: 1 726 e Ft
- Hálózatfejlesztés: 2 036 e Ft
- Parkosítás: 1 563 e Ft
- Hidroterápiás medence felújítása: 15 259 e Ft

Az ingatlanok és vagyoni értékű jogok bruttó értékében **131 e Ft csökkenés** történt a tárgyévben, mely az alábbi tételekből tevődik össze:

- informatikai eszköz értékesítése

A műszaki berendezések, gépek, járművek bruttó értékében **322 e Ft növekedés** történt a tárgyévben, mely az alábbi tételekből tevődik össze:

- Téli gumis vásárlás: 191 e Ft
- Akkumulátor vásárlás: 131 e Ft

A műszaki berendezések, gépek, járművek bruttó értékében **15 056 e Ft csökkenés** történt a tárgyévben, mely az alábbi tételekből tevődik össze:

- Személyautó értékesítése: 11 628 e Ft
- Eszközök selejtezése: 1 953 e Ft
- Egyéb kisértékű eszközök selejtezése: 1 475 e Ft

Az egyéb berendezések, felszerelések bruttó értéke **52 057 e Ft-tal növekedett**, mely az alábbi tételekből tevődik össze:

- Kisértékű berendezések beszerzése (mobiltelefon, szekrény, szivattyú, medence porszívó, vizsgálóágy): 2 281 e Ft
- Személyautó beszerzése: 15 612 e Ft
- Vitorlás hajó beszerzése: 400 e Ft
- Számítástechnikai eszközök beszerzése: 2 474 e Ft
- Szoborcsoporthoz készíttatása: 1 125 e Ft
- Egyéb kisértékű eszközök beszerzése: 30 165 e Ft

Az egyéb berendezések, felszerelések bruttó értéke **31 665 e Ft-tal csökkent**, mely érték egyéb kisértékű eszközök, berendezések selejtezéséből tevődik össze.

Beruházásokon nyilvántartott érték: 1 650 e Ft

Halmazott értécsökkenés alakulása Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értécsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

(adatok: e Ft-ban)

Mérlegtétel	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	6 318	820		7 138
Szellemi termékek	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	6 318	820	0	7 138
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	
Ingatlanok és jogok	98 519	36 104	203	134 420
Műszaki berendezések, gépek, járművek	67 282	2 579	10 467	59 394
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	387 938	48 776	31 365	405 349
Tenyészállatok	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
Tárgyi eszközök és. összesen	560 057	88 279	42 035	599 163
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0

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

(adatok: e Ft-ban)

Mérlegtétel	Nyitó	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
Vagyoni értékű jogok	3 795	3 303
Szellemi termékek		
Üzleti vagy cégérték		
Immateriális javak összesen	3 795	3 303
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú		
Ingatlanok és jogok	4 103 807	4 090 987
Műszaki berendezések, gépek, járművek	11 605	4 759
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	107 219	110 200
Tenyészállatok	0	
Beruházások, felújítások	7 727	1 650
Beruházásokra adott előlegek	7 292	0
Tárgyi eszközök összesen	4 237 650	4 207 596
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

(adatok: e Ft-ban)

Mérlegtétel	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	820	0	0	0	820
Szellemi termékek					
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javak értékcsökkenése össz:	820	0	0	0	820
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	36 104	0	0	0	36 104
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 579	0	0	0	2 579
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	48 776	0	0	0	48 776
Tenyészállatok					
Tárgyi eszközök értékcsökkenése össz:	87 459	0	0	0	87 459
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú		0	0	0	
Utófinanszírozott aktivált eszközök értékcsökkenése		0	0	0	
Terv szerinti értékcsökkenés összesen	88 279	0	0	0	88 279

Terven felüli értékcsökkenés

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

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

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

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

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

Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztései

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

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

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

4.8. Forgóeszközök (állománya 2024. december 31-én 256 226 e Ft)

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

A készletek **2024. december 31-i záró állománya: 35 582 e Ft**, ahol a Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. nyilvántartja az általa üzemeltetett intézmények/részlegek működéséhez szükséges anyagokat, pl.: ágynemű, fürdőszobai kiegészítők, rekreációs eszközök, sportruházatok, sporteszközök, stb., 2024. december 31-ei leltárkészletét. A készletérték leltárral alátámasztott.

Követelések alakulása

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

(adatok: e Ft-ban)

Jogcím	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmazott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	13 221	13 221	15 000		15 275
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben					
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
Adott előlegek					
Egyéb követelések	11 779				
Követelések összesen	25 000	13 221	15 000	0	15 275

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) soron szereplő **13 221 e Ft** összegű követelés a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre került, lejárt követelésünk nincs.

Egyéb követelések

Jogcím	Tárgyév (adatok: e Ft-ban)
Elszámolási előlegek	400
Váltópénz	410
Kifizetőhelyi ellátások	4 759
Áfa	94
Elszámolási időszakos számlák áfa	2 400
Helyi iparüzési adó	3 210
Gépjárműadó elszámolási számla	8
Társadalombiztosítási ellátás	3
Turizmusfejlesztési hozzájárulás	495
Összesen:	11 779

Pénzeszközök alakulása

A Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. 2024. december 31-ei pénzeszköz állománya
195 644 e Ft.

Jogcím	Tárgyév (adatok: e Ft-ban)
Pénztár	3 488
Elszámolási betétszámla	27 156
Elkülönített betétszámlák	165 000
Összesen:	195 644

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra 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 Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. könyveiben 2024. december 31-én az aktív időbeli elhatárolások összege **237 229 e Ft.**

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolása között kerül kimutatásra a NEAK normatív támogatás 2025. január, február hónapban folyósított, de 2024. évre vonatkozó összege **79 440 e Ft** értékben.

Illetve egyéb 2024.évre vonatkozó bevételek (közüzemi díjak, terembérletek): **21 018 e Ft** értékben.

A Munkaügyi támogatás 2024.12.hónapra vonatkozó összege: **193 e Ft** értékben.

Kapott támogatás 2024.évre vonatkozó összege: **135 600 e Ft** értékben.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások 2025-ös teljesítésű számlái, melyek a 2024-es időszakra vonatkoznak **978 e Ft** értékben. (pl. biztosítási díj, előfizetési díjak)

4.10. Saját tőke (állománya 2024. december 31-én 440 366 e Ft)

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

(adatok: e Ft-ban)

Tőkeelem	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	205 180	375 127	169 947
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	169 947	62 239	-107 708
Saját tőke összesen	378 127	440 366	62 239

A saját tőke összege a 2024. évi adózott eredmény összegével **62 239 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 2024. 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 2024. december 31-én 100 356 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	Tárgyév (adatok: e Ft-ban)
Kaució	300
Társasági adó	912
Szja	8 500
Cégautó adó	44
Kereset elszámolási számla	48 691
Társadalombiztosítási járulék	8 709
Letiltás munkavállalóktól	93
Egyszerűsített fogl.járulék	54
Szociális hozzájárulási adó	6 114
Nyugdíjbiztosítási járulék	247
Támogatási előlegek	78
Rehabilitációs központ támogatásának visszafizetési kötelezettség	451
Rövid lejáratú különféle egyéb kötelezettség	550
Összesen:	74 743

A szállítói rövid lejáratú kötelezettségek között kimutatott 25 613 e Ft a mérlegkészítésig kiegyenlítésre került, lejárt kötelezettségünk nincs.

Az adóhatóság felé és a munkavállalók felé való kötelezettségének 2025. januárjában eleget tett a Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft.

A támogatási előleg felhasználása 78 e Ft még nem történt meg.

4.13. Passzív időbeli elhatárolások (állománya 2024. december 31-én 4 163 632 e Ft)

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

A bevételek passzív időbeli elhatárolása között kerül kimutatásra a kikötőhelyi-, tárolóhelyi bérlet, kondibérlet és menekült elszállásolás bevétele, amelyek 2024. évi teljesítéssel számlázottak, de 2025. évre vonatkoznak, összegük **5 317 e Ft**.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

A költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása között került kimutatásra a 2024.évre vonatkozó, de 2025. évi teljesítéssel számlázott vízdíj összege: **86 e Ft** értékben.

Halasztott bevételek

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

Jogcím	Tárgyidőszak (adatok: e Ft-ban)
Sport támogatás elhatárolása	2 562
MVH fejlesztési támogatás elhatárolása	11 387
BMSK fejlesztési támogatás elhatárolása LF6	4 657
BMSK fejlesztési támogatás elhatárolása LF6	27 136
BMSK fejlesztési támogatás elhatárolása LF6	10 346
TIOP fejlesztési támogatás elhatárolása	6 634
Struktúra fejlesztés támogatás elhatárolása	16 424
Széchenyi támogatás passzív időbeli elhatárolás	47 722
Pro Rekreatione Alapítvány	278 798
Ajándékba kapott, fellelt tárgyi eszközök	2 064
Használatba vételi jog Gárdonyi ingatlanok, ingóságok elhatárolása	3 750 499
Összesen:	4 158 229

4.14. Finanziális helyzet

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

(adatok: e Ft-ban)	
I. Működési cash flow	-90 951
<i>(1-13. sorok)</i>	
1a. Adózás előtti eredmény +	62 239
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	350 997
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	62 239
2. Elszámolt amortizáció +	88 279
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-45
6. Szállítói kötelezettség változása +	-22 605
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+90 M támogatási előleggel kiegészítve) +	-17 794
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	-42 923
9. Vevőkövetelés változása +	13 869
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-1 027
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-170 944
12. Fizetett adó (nyereség után) -	0
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0
II. Befektetési cash flow	-57 688
<i>(14-18. sorok)</i>	
14. Befektetett eszközök beszerzése -	29 064
15. Befektetett eszközök eladása +	-86 752
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	0
<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, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-148 640
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-148 640

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 Közhazsnú 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 Közhazsnú Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

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

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	(e Ft-ban)	%	(e Ft-ban)	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	752 308	52,45%	653 922	46,59%
Exportértékesítés nettó árbevétele	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	752 308	52,45%	653 922	46,59%
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	679 735	47,39%	733 215	52,23%
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 (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0,00%	3	0,00%
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 205	0,15%	16 550	1,18%
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)	2 205	0,17%	16 553	1,18%
Bevételek összesen	1 434 248	100,00%	1 403 690	100,00%

Árbevétel tevékenységenként

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

Tevékenységi kör	Árbevétel (adatok: e Ft-ban)
	Tárgyidőszak
Rehabilitációs központ bevétel	12 230
Rehabilitációs központ térítéses szolgáltatás	543
Ingatlan működtetésével kapcsolatos költség hozzájárulás	2 966
Szakambulancia bevétele finanszírozási szerződés szerint	348 252
Terem bérleti díj	6 226
Tárolóhely bérlet	2 671
Kikötő bérlet (daruzás, sólyázás)	21 732
Ingatlan bérbeadás	56 695
Területhasználat	397
Sporteszköz bérleti díj	478
Ingatlan bérlet Újbuda	32 428
Továbbszámlázott bevételek	50 877
Sport szervezés, szolgáltatás	4 078
Szállás díj bevétele vállalkozói	81 342
Szezonbérlet	2 847
Kondibérlet	2 478
Verseny nevezési díj	1 912
Rendezvényszervezés	25 770
Összesen:	653 922

Egyéb bevételek bemutatása

Jogcím	Árbevétel (adatok: e Ft-ban)
	Tárgyidőszak
Értékesített immateriális javak, tárgyai eszközök bevétele	2098
Fejlesztési célra kapott támogatások értékcsökkenésének feloldása	17 684
Működési célra kapott támogatások	312 303
Használatba vételi jog gárdonyi ingatlanok, ingóságok	27 396
Követelések visszaírt értékvesztése	275
Munkaügyi központtól kapott támogatás	1 888
Pedagógiai szakszolgálat részére biztosított támogatás	41 919
Szociális ágazati pótlékok	6 265
Egészségügyi kiegészítő pótlékok	314 736
Tagdíjak bevétele	4 745
Különféle egyéb bevételek	3 906
Összesen:	733 215

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	Összeg (adatok: e Ft-ban)
MVSZ támogatás	180
Bethlen Gábor Alapkezelő támogatás	286 200
Rehabilitációs központ normatív támogatás	25 923
Működési célra kapott bevételek összesen:	312 303

Fejlesztési célra kapott támogatások értékcsökkenésének feloldása jogcímenkénti részletezésben:

Jogcím	Összeg (adatok: e Ft-ban)
Sport fejlesztési támogatás	377
MVH fejlesztési támogatás LEADER	759
BMSK fejlesztési támogatás LF-6	1 103
BMSK fejlesztési támogatás LF-6	6 253
BMSK fejlesztési támogatás LF-6	2 379
TIOP fejlesztési támogatás	918
EMMI 12581-5/2017 Sport fejlesztési támogatás	310
Struktúra fejlesztési támogatás	2 704
Széchenyi Hotel elhatárolás (Rekreációért Kft)	1 043
Pro Rekreatione Alapítvány	1 544
Ajándékba kapott, fellelt tárgyi eszközök	294
Összesen:	17 684

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 Közhasznú Nonprofit Kft. költségeinek és ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	(adatok: e Ft-ban)	%	(adatok: e Ft-ban)	%
Anyagjellegű ráfordítások	396 560	31,44%	326 720	24,37%
Személyi jellegű ráfordítások	738 894	58,58%	813 344	60,68%
Értékcsökkenési leírás	73 530	5,83%	88 279	6,59%
Egyéb ráfordítások	51 973	4,12%	111 974	8,35%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	372	0,03%	161	0,01%
Ráfordítások összesen	1 261 329	100%	1 340 478	100,0%

Költségek, ráfordítások költségnemenként

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

Anyagjellegű ráfordítások

Jogcím	Összeg (adatok: e Ft-ban)
	Tárgyidőszak
Anyagköltség	110 312
Igénybevett szolgáltatások költségei	151 787
Egyéb szolgáltatások költségei	12 401
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	52 220
Összesen:	326 720

Személyi jellegű ráfordítások

Jogcím	Összeg (adatok: e Ft-ban)
	Tárgyidőszak
Béreköltség	716 843
Személyi jellegű egyéb kifizetések	27 803
Bérjárulékok	68 698
Összesen:	813 344

Egyéb ráfordítások bemutatása

Jogcím	Összeg (adatok: e Ft-ban)
	Tárgyidőszak
Hiányzó, selejtezett eszközök könyv szerinti értéke	2 504
Bírságok, pótlékok, késedelmi kamatok, kártérítések	307
Normatíva továbbutalása Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat	41 919
Adomány	10 000
Továbbutalt támogatás Máltán keresztül	122
Követelések elszámolt értékvesztése	15 000
Turizmusfejlesztési hozzájárulás	701
Önkormányzatokkal elszámolt adók	10 552
Ráfordításként elszámolt áfa	23 848
Cégautó adó	1 862
Különféle egyéb ráfordítások	5 159
Összesen:	111 974

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

5.6. Vállalkozási tevékenység bemutatása

A Pro Rekreative 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 Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. számviteli politikájában is rögzítésre került. Az eredménykimutatásban a vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye az üzleti évben elszámolt árbevételének, 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 Rekreative 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	Összeg (adatok: e Ft-ban)
Rehab térítéses szolgáltatások	558
Ingatlan működtetésével kapcs. ktg. hozzájárulás	1 234
Terembérlet	242
Tárolóhely bérlet	2 671
Kikötő bérlet	21 732
Ingatlan bérbeadás	55 296
Területhasználat	79
Ingatlan bérlet Újbuda	32 427
Továbbszámlázott bevételek	46 048
Sport szervezés, szolgáltatás	8
Szállásdíj bevétele	70 043
Szezonbérlet	2 847
Egyéb bevételek	4 476
Pénzügyi műveletek bevételei	16 550
Vállalkozói bevételek összesen:	254 211

Vállalkozói költségek, ráfordítások bemutatása

Jogcím	Összeg (adatok: e Ft-ban)
Anyag költség	19 979
Igénybevett szolgáltatások költségei	27 489
Egyéb szolgáltatások költségei	2 246
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	9 457
Bérlőköltség	129 821
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 035
Bérlőjárulékok	12 441
Értékcsökkenési leírás	15 987
Egyéb ráfordítások	23 616
Pénzügyi műveletek ráfordításai	29
Vállalkozói költségek, ráfordítások összesen:	246 100

5.7. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

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

A Pro Rekreatio Kft. vállalkozási tevékenységének **adózás előtti eredménye 8 111 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	Összeg (adatok: e Ft-ban)
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	16 168
Követelések visszaírt értékvesztése	50
Összesen:	16 218

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel	Összeg (adatok: e Ft-ban)
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	16 168
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	2 751
Összesen:	18 918

A Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. vállalkozási tevékenysége után fizetendő **társasági adó összege 973 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	Munkabér összege (adatok: e Ft-ban)
Ügyvezető bérköltsége	26 629
Ügyvezető bérköltségének járulékai, egyéb személyi jellegű kifizetések	3 462
Összesen:	30 091

Felügyelő bizottság tagjának tiszteletdíja 2024. évben 612 e Ft, a bérköltség járulékának összege 108 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)	109	106

Állománycsoport	Tárgyidőszak létszám (fő)
Szellemi foglalkozásúak	89
Fizikai foglalkozásúak	17
Összesen:	106

Béradatok

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

Jogcím	Kifizetések (adatok: e Ft-ban)
Bérköltség	711 873
Megbízási díjak	4 250
Tiszteletdíjak	720
Összesen:	716 843

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	Kifizetések (adatok: e Ft-ban)
Munkabajárás költsége	7 123
Jóléti és kulturális költségek	7 422
Helyközi bérlet térítés	1 002
Táppénz hozzájárulás	1 161
Betegszabadság	10 885
Egyéb személyi jell. kifizetések	210
Összesen:	27 803

Bérjárulékok

A tárgyévben elszámolt bérjárulékok bemutatását tartalmazza az alábbi táblázat:

Jogcím	Kifizetések (adatok: e Ft-ban)
Szociális hozzájárulási adó	65 986
Rehabilitációs hozzájárulás	120
EFO közteher	972
Egyéb bérjárulék	1 620
Összesen:	68 698

6.5. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Pro Rekreatione 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.

A Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. feletti tulajdonosi jogokat 2021. március 25. napjától a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület gyakorolja.

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 telephelyein az energiafelhasználást drasztikusan lecsökkentette, ennek köszönhetően a működését 2023. évben 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 közfinanszírozott járóbetegellátásra kapott 338,1 M Ft összegű pénzforgalmi szemléletű támogatás, valamint a központi költségvetésből közhasznú célra kapott támogatások adják, a Bethlen Gábor

Alapkezelő Zrt. a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület által a Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. 2024. évi működésére támogatói okirat keretében biztosított 286,2 M Ft-ot. A Társaság a használatában lévő valamennyi ingatlant hasznosítja, azok üzemeltetése mindig az adott piaci helyzethez alkalmazkodva bevétel-, illetve eredményspecifikusan történik.

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

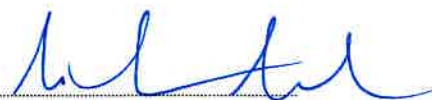
2484 Gárdony, Tópart utca 17.

**Közhasznúsági melléklet
2024.**

Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Gárdony, 2025. április 15.

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



A gazdálkodó
képviselője

1. A szervezet azonosító adatai

név:	Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft.
székhely:	2484 Gárdonyi, 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 vagyongazdálkodási szerződést kötött határozatlan időtartamra a Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodó 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 vagyongazdálkodási joga a Nemzeti Sportközpontok részére került átadásra. Az MNV Zrt. a Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft vagyongazdálkodási szerződését ezen ingatlanok vonatkozásában megszüntette 2020. december 28-ával.

A Társaság feletti tulajdonjogot 2021. március 25. napjával a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület kapta meg. A gárdonyi ingatlanok vonatkozásában a vagyongazdálkodási 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 2024. 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. tavaszán befejeződött.

A Társaság céljai és tevékenysége 2024. 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, a 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, szálláshelyeket menekültellátással, 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, de ezek hatása már múltóban. 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 2024. 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 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 kisgyermek 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 miniszteri befogadással megegyezően – az alábbi **speciális szakmai összetételű kapacitások keretében** biztosítja az egészségügyi szolgáltatást:

- 0500 csecsemő és gyermekgyógyászat
- 0511 gyermekneurológia
- 2300 gyermek és ifjúságpszichiátria
- 5301 teljeskörű ultrahang diagnosztika
- 1000 ortopédia
- 7101 klinikai és mentálhigiéniai szakpszichológia
- 7201 logopédia
- 7202 gyógypedagógia (és annak szakágai)
- 7203 konduktori tevékenység
- 5711 gyógytorna és DSGM terápia
- 5703 hidroterápia
- 5712 gyögmasszázs

4. Az intézmény humánerőforrásai

2024-ben a Tóparti Szakambulancia dolgozói létszáma 62 fő:

- 8 fő orvos
- 8 fő nem egészségügyi végzettségű munkavállaló
- 31 fő egészségügyi szakdolgozó

- 10 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

A 2024. évi finanszírozási évben a járóbeteg szakellátás keretében az esetszám 34.163; a beavatkozások száma 392.378; a járóbeteg szakellátás keretében a betegszám 11.324 fő volt.

6. A NEAK szerződés alapján történő teljesítés

A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelővel kötött szerződésben a **2024. évre szerződött teljesítmény 127.572.017 pont.**

A Tóparti Szakambulancia a bértámogatással kiegészítve a **2024. évre 646.696.500 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 elvégzi 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 képviselőkkel 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

2024. évben OFTEX akkreditált képzést nem valósítottunk meg.

2024. évben a szakmai továbbképzések keretében 2 fő gyógytornász fejezte be a „gyermekrehabilitációs szakgyógytornász” képzést és szerzett ezzel végzettséget. 2 fő gyógytornász végzett „Baba visceral” kurzust és 1 fő gyógypedagógus-konduktor végzettségű szakember végezte el a Bayley - III típusú, 6 hónapos kortól 42 hónapos korig a fejlődési területeket vizsgáló eljárás alkalmazására jogosító képzést.

10. Hatósági ellenőrzés

Az intézményben hatósági ellenőrzés nem valósult meg a beszámoló időszakában.

Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat 2024. 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 2024. évben átlagosan 22,8 fő volt, legkevesebb 19 fő/hó, legtöbb 25 fő/hó megoszlásban.

A Tóparti Fogyatékos Személyek Nappali és Átmeneti Ellátó Központjának 2024. évi tevékenysége

1. Fogyatékos 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.

Az ellátottak 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 2024. évben 245 napon 18 kliens, összesen 2.497 alkalommal vette igénybe.

Az intézménybe állandó klienskör jár folyamatosan, akár napi szinten a rehabilitációs szolgáltatások igénybevételeért.

2024-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. Fogytékos 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 otthon a család tehermentesítése érdekében, és az intenzív rekreációs, rehabilitációs folyamatokban való részvétel miatt is segítséget nyújthat a rászorulóknak, és az ellátásra jogosultaknak.

Az ellátottak mozgásfogyatékoságukat tekintve az önmagát részben ellátó, és a teljes ápolást igénylő igénybevevők voltak, így az ellátásra jogosultak széles körét lefedte szolgáltatás. Némek szerinti elosztásban 50%-ban női, míg 50%-ban voltak férfi ellátottak.

Az átmeneti otthonban 2024. évben 16 ellátott volt, összesen 2.797 gondozási napot generálva.

2024-ben az Átmeneti Otthon dolgozói létszáma 6 fő:

- 6 fő szociális ápoló

Az intézmény egészét tekintve a jogszabályban meghatározott szolgáltatásokat, tevékenységeket teljes körűen biztosította. 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 felvételkor a jogszabályban meghatározott kötelezettségeinek eleget tett, a megkötött megállapodások tartalma megfelelő, az elvégzett munka összhangban van a szakmai programokban meghatározott feladatellátással.

A Rehabilitációs Központba nyáron ellátogattak a Mozgássérültek Fejér Megyei Egyesülete által fenntartott Viktória Rehabilitációs Központ nappali ellátásában részesülő kliensei, valamint a székesfehérvári Szent Kristóf Ház értelmi fogyatékos ellátottjai.

Az intézmény nappali ellátottjai és bentlakói a nyár folyamán kétszer vitorláztak a tavon. Az egyik kapitány az intézmény nappali ellátottja volt, rajta kívül a Társaság vitorlás szakosztályának kollégái segítettek.

Az intézmény a győri Camelot Mozgássérült Fiatalok Győri Egyesülete, valamint a székesfehérvári Alternatíva Közhasznú Mozgássérült Egyesülettel közösen szakmai beszélgetéseket folytatott otthonápolás témájában. A civil szervezetek tagjai közül 12 mozgássérült vett részt a megbeszélésen, keresve a pályázati lehetőségeket egy asszisztált otthoni segítségnyújtó jógyakorlat kialakítására.

A Tóparti Községi Szálláshely (korábban Tóparti Sport Hotel) 2024. évi tevékenysége

1. A Tóparti Községi Szálláshely 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 Községi Szálláshely 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. 2024-ben a szálloda átminősítésre került közösségi szálláshellyé, ifjúsági- és edzőtáboroknak biztosított helyszínt, valamint az ukrán menekültek részére fenntartott puffershelyként üzemelt.

3. A Tóparti Községi Szálláshely humánerőforrásai:

2024-ben a Tóparti Községi Szálláshely dolgozói létszáma 6 fő volt:

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

A Társaság Vitorlás szakosztályának tevékenysége 2024. évben:

1. A Szakosztály működése

2024-ben a Vitorlás szakosztály dolgozói létszáma 4 fő volt:

- 1 fő teljes munkaidős edző/szakosztályvezető
- 1 fő teljes munkaidős segédedző
- 1 fő óraadó edző megbízási szerződéssel
- 1 fő teljes munkaidős szabadidőhajós munkatárs és 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 2024. évben 35 fő utánpótlásnevelését látta el, a fiatalok 27 versenyen vettek részt. A Szakosztály 10 tábor tartásában működött közre, melyekben 122 gyerek tanult meg vitorlázni, közülük öt gyermek leigazolásra került versenyzőnek. Az év folyamán több rendezvényt tartottak a versenyzőknek és családtagjaiknak, barátaiknak. Ezen a családi napokon lehetőség volt a vízi élet megismerésére, túraversenyeke 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, megismertette a vízi élettel és lehetőséget adva az aktív kikapcsolódásra, valamint 4 amatőr versenyt szervezett felnőttek és gyermekek számára.

Építkezések, felújítások

2024. év tavaszán 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 egyelőre nem lát valós esélyt. Mivel a beruházás ütemei egymástól jól elválaszthatóak, ezért nem maradt sem infrastrukturális, sem pedig szervezeti szempontból félkész terület.

Az év során a Szakambulancia 2016-ban üzembe helyezett hidroterápiás medencéje víztartási problémáinak javítására, valamint az uszodagépészet javítására, korszerűsítésére került sor.

A munkálatok során megtörtént a medence födém fölötti kiemelésének átalakítása, cseréje betonvágással, új vízzáró szerkezet és vályúelemek kivitelezésével, a lefolyó rendszer nyomáspróbázásával, a burkolat és fugázás visszajavításával. A medencébe beépített ellenáramoltató berendezés szivárgásának megszüntetésére is sor került. Folyamatban van a páramentesítő berendezés légcsatornázása a hatékonyabb működés érdekében, új medence fedés, valamint a vegyszeradagoló és vízkeringető rendszerek fejlesztése az üzembiztos működés, valamint az új 510/2023. (XI.20.) közhasználatú fürdők létesítéséről és üzemeltetéséről szóló kormányrendeletnek való megfelelés érdekében.

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 gyermeküküldökbén, 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, fogyatékossggal élő 18 éven felüliek, sportoló gyermekek.

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

A Tóparti Szakambulancia 2024. évi esetszáma 34.163; a beavatkozások száma 392.378; a járóbeteg szakellátás kereté-ben a betegszám 11.324 fő.

A területi ellátási körbe tartozó 11.324 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 2024. évben 245 napon 18 kliens, összesen 2.497 alkalommal vette igénybe, az átmeneti otthonban 2024. évben 16 ellátott volt, összesen 2.797 gondozási napot generálva.

A Rehabilitációs Központ alapfeladatának ellátása mellett a Székesfehérvári Egyházmegyei Karitás, Szent Kristóf Ház értelmi és halmozott fogyatékos ellátottjai, a Viktória Rehabilitációs Központ nappali ellátásban részesülő kliensei és saját bentlakói számára szervezett szabadidős sportprogramokat.

A Vitorlás szakosztály 2024. évben 35 fő utánpótlásnevelését látta el, a fiatalok 27 versenyen vettek részt. A Szakosztály 10 tábor tartásában működött közre, melyekben 122 gyerek tanult meg vitorlázni, közülük öt gyermek leigazolásra került versenyzőnek. Az év folyamán több rendezvényt tartottak a versenyzőknek és családtagjaiknak, barátaiknak. Ezen a családi napokon lehetőség volt a vízi élet megismerésére, túraversenyeke 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, megismertette a vízi élettel és lehetőséget adva az aktív kapcsolódásra, valamint 4 amatőr versenyt szervezett felnőttek és gyermekek számára.

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

A Társaság cél szerinti juttatást sem 2023. évben, sem 2024. évben nem nyújtott.

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

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

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok

Alapadatok (HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
B. Éves összes bevétel	1 434 247 257	1 403 689 492
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. tv. alapján átutalt összeg		
D. Közzolgáltatási bevétel	927 807 506	1 081 637 696
E. Normatív támogatás	54 681 685	67 842 094
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált árbevétel [B-(C+D+E+F)]	451 758 066	254 209 702
H. Összes ráfordítás (kiadás)	1 261 328 118	1 341 450 659
ebből:		
I. Személyi jellegű kiadás	738 893 620	813 343 703

Alapadatok (HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	858 346 757	1 094 380 017
K. Adózott eredmény	169 947 139	62 238 833
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) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,-\text{Ft}]$	Igen	Igen
Ectv. 32.par.(4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	Igen	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) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	-	-
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 Rekreative Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2484 Gárdony, Tópart utca 17.

**Éves beszámoló mérlege "A" változat
2024.01.01. - 2024.12.31.**

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

Gárdony, 2025. április 15.



A gazdálkodó
képviselője

**Pro Rekreative
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

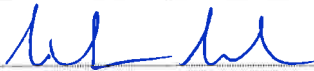
Éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

Adatok ezer Ft-ban	Előző év	Tárgyév
A. Befektetett eszközök (I+II+III)	4 241 445	4 210 899
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3 795	3 303
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	3 795	3 303
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	4 237 650	4 207 596
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 103 807	4 090 987
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	11 605	4 759
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	107 219	110 200
4. Tenyészállatok	0	0
5. Beruházások, felújítások	7 727	1 650
6. Beruházásokra adott előlegek	7 292	0
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)	417 708	256 226
I. KÉSZLETEK	33 402	35 582
1. Anyagok	33 402	35 582
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, 2025. április 15.

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 mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

Adatok ezer Ft-ban	Előző év	Tárgyév
II. KÖVETELÉSEK	40 022	25 000
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	27 090	13 221
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	12 932	11 779
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	344 284	195 644
1. Pénztár, csekkek	2 942	3 488
2. Bankbetétek	341 342	192 156
C. Aktív időbeli elhatárolások	66 285	237 229
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	64 487	236 251
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 798	978
3. Halasztott ráfordítások	0	0
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A+B+C)	4 725 438	4 704 354

Gárdony, 2025. április 15.

Pro Rekreatiune
Közhasznú Nonprofit Kft.
2484 Gárdonyi, Főpart utca 17.
Adószám: 23497162-2-07
Cégjegyzékszám: 07-09-020967


A gazdálkodó képviselője

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

Éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

Adatok ezer Ft-ban	Előző év	Tárgyév
D. Saját tőke (I+II+III+IV+V+VI+VII)	378 127	440 366
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	205 180	375 127
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	169 947	62 239
E. Céltartalékok	0	0
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
3. Egyéb céltartalék	0	0
F. Kötelezettségek (I+II+III)	140 756	100 356
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	0	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	0	0

Gárdony, 2025. április 15.

Pro Rekreatiōne
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 mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

Adatok ezer Ft-ban	Előző év	Tárgyév
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	140 756	100 356
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)	48 218	25 613
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	92 538	74 743
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
G. Passzív időbeli elhatárolások	4 206 555	4 163 632
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6 831	5 317
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	90	86
3. Halasztott bevételek	4 199 634	4 158 229
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (D+E+F+G)	4 725 438	4 704 354

Gárdony, 2025. április 15.

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


A gazdálkodó képviselője