

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

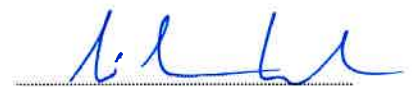
Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2484 Gárdony, Tópart utca 17.

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

Beszámolási időszak: 2025. január 01. - 2025. december 31.

Gárdony, 2026. április 16.



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: 2025. január 01. – 2025. december 31.

Adatok ezer Ft-ban	Közhasznú tevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	420 737	451 162	233 185	409 010	653 922	860 172
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	420 737	451 162	233 185	409 010	653 922	860 172
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	728 739	778 789	4 476	9 951	733 215	788 740
Ebből: visszairt értékvesztés				8 000		
Anyagköltség	90 333	85 691	19 979	30 186	110 312	115 877
Igénybe vett szolgáltatások értéke	124 298	150 239	27 489	52 924	151 787	203 163
Egyéb szolgáltatások értéke	10 155	11 870	2 246	4 208	12 401	16 078
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	42 763	39 192	9 457	13 806	52 220	52 998
Anyagi jellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	267 549	286 992	59 171	101 124	326 720	388 116
Bérek	587 022	576 849	129 821	203 204	716 843	780 053
Személyi jellegű egyéb kifizetések	22 768	26 338	5 035	9 278	27 803	35 616
Bérfelrakások	56 257	57 894	12 441	20 394	68 698	78 288
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	666 047	661 081	147 297	232 876	813 344	893 957

A gazdálkodó képviselője

Gárdony, 2026. április 16.

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

Pro Rekreatiune Közhasznú Nonprofit Kft.

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

Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2025. január 01. – 2025. december 31.

Értékesítési leírás	72 292	60 144	15 987	21 187	88 279	81 331
Egyéb ráfordítások	88 358	77 598	23 616	34 683	111 974	112 281
Ebből: értékvesztés				0	15 000	0
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I=II+III-IV-V-VI-VII)	55 230	144 136	-8 410	29 091	46 820	173 227
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	0
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	3	0	0	0	3	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		0	0	0	0	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	16 550	14 392	16 550	14 392
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)	3	0	16 550	14 392	16 553	14 392
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0

Gárdony, 2026. április 16.

Pro Rekreatiune
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 "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2025. január 01. – 2025. december 31.

Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	132	16	29	5	161	21
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	0	0	0	0	0	0
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	132	16	29	5	161	21
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-129	-16	16 521	14 387	16 392	14 371
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	55 101	144 120	8 111	43 478	63 212	187 598
Adófizetési kötelezettség	0	0	973	3 199	973	3 199
ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	55 101	144 120	7 138	40 279	62 239	184 399

Gárdony, 2026. április 16.

A gazdálkodó képviselője

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

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
2025.

Fordulónap: 2025. december 31.
Beszámolási időszak: 2025. január 01. - 2025. december 31.

Gárdony, 2026. április 16.



A gazdálkodó
képviselője

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

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

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

Az Alapító Okirat ellenjegyzésének időpontja: 2011. július 29.

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

A Társaság cégbírósági bejegyzésének időpontja: 2011. szeptember 27.

A Társaság közhasznú társaság.

A közhasznúsági fokozat megszerzésének időpontja: 2014. május 14.

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

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

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

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

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

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

A Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen, 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 Rekreatione 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 Rekreatione 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 Rekreatione 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 Rekreatione 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 2025. január 01 - 2025. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2025. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Pro Rekreatione 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 Gárdony, Gárdonyi Géza u. 1., PM regisztrációs száma:183818

A beszámoló aláírója

A Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. számveteli 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 számveteli 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 Gárdony, Tópart utca 17.

2. A számveteli 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 számveteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása a Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft székhelyén történik, 2484 Gárdony, 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 számveteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számveteli előírások és a Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. kialakított számveteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számveteli politika tárgyévi változása

A 2024. január elsejei dátummal életbe léptetett számveteli politika van továbbra is hatályban.

2.5. A számviteli politika további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente vagy eseménykor
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente vagy azonnal
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente vagy azonnal
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	évente

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

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

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

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

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

2.7. Üzleti jelentés

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

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

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

2.9. Kivételes nagyságú és előfordulású tételek

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

2.10. Jelentős összegű hibák értelmezése

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

2.11. Jelentős összegű különbözetelek 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 különbözetelek is figyelembe kell venni, ha a különbözetelek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 M Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.13. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

Devizás értékelés változása

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

2.14. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

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

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

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

Nem jelentős maradványérték

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

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

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

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

2.15. Értékvesztések elszámolása

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

2.16. Visszaírások alkalmazása

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

2.17. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.18. Valós értéken történő értékelés

A Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.19. Alapítás-átszervezés költségei

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

2.20. Kísérleti fejlesztés aktiválása

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

2.21. Vásárolt készletek értékelése

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

2.22. Saját termelésű készletek értékelése

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

2.23. Céltartalék-képzés szabályai

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

2.24. Ki nem emelt tételek értékelése

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

2.25. Értékelési szabályok más változásai

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

2.26. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a 2024. január elsejei hatállyal a számviteli politika részeként életbe lépő leltárkészítési és leltározási szabályzat alapján.

2.27. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a 2024. január elsejei hatállyal a számviteli politika részeként életbe lépő pénzkezelési szabályzat alapján.

2.28. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

(adatok: e Ft-ban)

	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	4 210 899	4 170 032	40 867
A.I.	Immateriális javak	3 303	3 447	144
A.II.	Tárgyi eszközök	4 207 596	4 166 585	41 011
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök			0
B.	Forgóeszközök	256 226	488 382	232 156
B.I.	Készletek	35 582	34 821	761
B.II.	Követelések	25 000	13 682	11 318
B.III.	Értékpapírok			0
B.IV.	Pénzeszközök	195 644	439 879	244 235
C.	Aktív időbeli elhatárolások	237 229	227 461	9 768
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	4 704 354	4 885 875	181 521
D.	Saját tőke	440 366	624 771	184 405
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	375 127	437 366	62 239
D.V.	Lekötött tartalék			0
D.VI.	Értékelési tartalék			0
D.VII.	Adózott eredmény	62 239	184 399	122 160
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	100 356	139 860	39 498
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	100 356	139 860	39 504
G.	Passzív időbeli elhatárolások	4 163 632	4 121 250	42 382
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	4 704 354	4 885 875	181 521

(adatok: e Ft-ban)

	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	653 922	860 172	131,54%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	733 215	788 740	107,57%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	326 720	388 116	118,79%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	813 344	893 957	109,91%
VI.	Értécsökkenési leírás	88 279	81 331	92,13%
VII.	Egyéb ráfordítások	111 974	112 281	100,27%
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	46 820	173 227	369,99%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	16 553	14 392	86,94%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	161	21	13,04%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	16 392	14 371	87,67%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	63 212	187 598	296,78%
X.	Adófizetési kötelezettség	973	3 199	328,78%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	62 239	184 399	296,28%

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	89,51	85,35
Immateriális javak	0,07	0,07
Tárgyi eszközök	89,44	85,28
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
Forgóeszközök	5,45	9,99
Készletek	0,76	0,71
Követelések	0,53	0,28
Értékpapírok	0	0
Pénzeszközök	4,16	9,00
Aktív időbeli elhatárolások	5,04	4,66
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	9,35	12,78
Jegyzett tőke	0,06	0,06
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	7,97	8,95
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	1,32	3,77
Céltartalékok	0	0
Kötelezettségek	2,13	2,86
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	2,13	2,86
Passzív időbeli elhatárolások	88,52	84,36
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100,00	100,00

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 kívánná.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

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

Tétel átsorolások

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

Értékelési elvek változása

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

4.4. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

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

Tételek tovább tagolása a mérlegben

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

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

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

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

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

Valós értékelés értékelési különbözetei

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

Valós értékelés értékelési tartalékai

A Pro 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 2025. december 31-én 4 852 067 e Ft)

Bruttó érték alakulása

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

BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA					(adatok: e Ft-ban)
Mérlegtétel	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	10 113	4 377	0	116	14 490
Szellemi termékek	328	0	0	0	328
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	
Immateriális javak összesen	10 441	4 377	0	116	14 818
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 225 408	9 862		38 975	4 235 270
Műszaki berendezések, gépek, járművek	64 153		47		64 106
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	515 549	26 060	5 636	290	535 973
Tenyészállatok	0				
Beruházások, felújítások	1 650	250			1 900
Beruházásokra adott előlegek	0				0
Tárgyi eszközök összesen	4 806 760	36 172	5 683	39 265	4 837 249
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Bruttó érték növekedésben bekövetkezett változások:

Az immateriális javak bruttó értékében **4 377 e Ft növekedés** történt a tárgyévben, mely informatikai programok beszerzéséből tevődik össze.

Az ingatlanok és vagyoni értékű jogok bruttó értékében **9 862 e Ft növekedés** történt a tárgyévben, mely az alábbi tételekből tevődik össze:

- Juventus Hotel tűzjelző központ modulok cseréje: 2 719 e Ft
- Újbuda Munkásszálló parkoló, csatorna kialakítása: 6 757 e Ft
- Tóparti Szakambulancián ajtónyitó motor felszerelése: 386 e Ft

Az ingatlanok és vagyoni értékű jogok bruttó értékében **38 975 e Ft csökkenés** történt a tárgyévben, mely változásból eredő átsorolás.

A műszaki berendezések, gépek, járművek bruttó értékében **47 e Ft csökkenés** történt a tárgyévben, mely az alábbi tételekből tevődik össze:

- Egyéb kisértékű eszköz selejtezése: 47 e Ft

Az egyéb berendezések, felszerelések bruttó értéke **26 060 e Ft-tal növekedett**, mely az alábbi tételekből tevődik össze:

- Informatikai eszközök beszerzése : 16 133 e Ft
- Mobiltelefonok beszerzése: 931 e Ft
- Defibrillátor és EKG készülék beszerzése: 753 e Ft
- Vitorla beszerzések: 1 692 e Ft
- Háztartási gépek beszerzése (hűtő, mosógép, sütő, főzőlap): 2 056 e Ft
- Egyéb kisértékű gépek, berendezések beszerzése: 4 495 e Ft

Az egyéb berendezések, felszerelések bruttó értéke **5 636 e Ft-tal csökkent**, mely érték egyéb kisértékű eszközök, berendezések selejtezéséből tevődik össze.

Beruházásokon nyilvántartott érték: 1 900 e Ft

Halmazott értékcsökkenés alakulása Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételeként az alábbi táblázat:

(adatok: e Ft-ban)

Mérlegtétel	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0			0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0			0
Vagyoni értékű jogok	7 115	4 301	116	11 300
Szellemi termékek	23	48		71
Üzleti vagy cégérték	0			0
Immateriális javak összesen	7 138	4 349	116	11 371
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0			
Ingatlanok és jogok	134 420	36 963	1 398	169 985
Műszaki berendezések, gépek, járművek	59 394	1 194	47	60 541
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	405 349	40 351	5 562	440 138
Tenyészállatok				
Beruházások, felújítások	0			
Beruházásokra adott előlegek	0			
Tárgyi eszközök összesen	599 163	78 508	7 007	670 664

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	3 303	3 190
Szellemi termékek		257
Üzleti vagy cégérték		
Immaterális javak összesen	3 303	3 447
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú		
Ingatlanok és jogok	4 090 988	4 065 285
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 759	3 565
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	110 200	95 835
Tenyészállatok		
Beruházások, felújítások	1 650	1 900
Beruházásokra adott előlegek	0	0
Tárgyi eszközök összesen	4 207 597	4 166 585
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	4 185				4 185
Szellemi termékek	48				48
Üzleti vagy cégérték					
Immaterális javak értékcsökkenése össz:	4 233	0	0	0	4 233
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	35 565				35 565
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 194				1 194
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	40 339				40 339
Tenyészállatok					
Tárgyi eszközök értékcsökkenése össz:	77 098	0	0	0	77 098
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú		0	0	0	
Utófinanszírozott aktivált eszközök értékcsökkenése		0	0	0	
Terv szerinti értékcsökkenés összesen	81 331	0	0	0	81 331

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására 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 visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztései

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

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

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

4.8. Forgóeszközök (állománya 2025. december 31-én 488 382 e Ft)

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

A készletek **2025. december 31-i záró állománya: 34 821 e Ft**, ahol a Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. nyilvántartja az általa üzemeltetett intézmények/részlegek működéséhez szükséges anyagokat, pl.: ágynemű, fürdőszobai kiegészítők, rekreációs eszközök, fejlesztő eszközök, sportruházatok, sporteszközök, stb., 2025. 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)	5 108	5 108			7 000
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben					
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
Adott előlegek					
Egyéb követelések	8 574				
Követelések összesen	13 682	5 108		0	7 000

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) soron szereplő **5 108 e Ft** összegű követelés a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre került, lejárt követelésünk nincs.

Egyéb követelések

(adatok: e Ft-ban)

Jogcím	Tárgyév
Szállítóknak adott előlegek	1 162
Elszámolási előlegek	550
Váltópénz	410
Kifizetőhelyi ellátások	3 882
Elszámolási időszakos számlák áfa	2 559
Gépjárműadó elszámolási számla	8
Társadalombiztosítási ellátás	3
Összesen:	8 574

Pénzeszközök alakulása

A Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. 2025. december 31-ei pénzeszköz állománya
439 879 e Ft.

Jogcím	Tárgyév (adatok: e Ft-ban)
Pénztár	3 803
Elszámolási betétszámla	96 076
Elkülönített betétszámlák	340 000
Összesen:	439 879

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

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

Hátrasorolt eszközök

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

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

A Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. könyveiben 2025. december 31-én az aktív időbeli elhatárolások összege **227 461 e Ft.**

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolása között kerül kimutatásra a NEAK normatív támogatás 2026. január, február hónapban folyósított, de 2025. évre vonatkozó összege **82 830 e Ft** értékben.

2025.évre vonatkozó egyéb bevételek (közüzemi díjak, terem bérletek): **36 339 e Ft** értékben.

2025.12. hóra vonatkozó bentlakásos ellátás térítési díja: **749 e Ft** értékben.

2025.évet érintő lekötött betét kamatbevétele: **5 613 e Ft** értékben.

Kapott támogatás 2025.évre vonatkozó összege: **100 600 e Ft** értékben.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások 2026-os teljesítésű számlái, melyek a 2025-ös időszakra vonatkoznak **1 330 e Ft** értékben. (pl. biztosítási díj, előfizetési díjak)

4.10. Saját tőke (állománya 2025. december 31-én 624 765 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	375 127	437 366	62 239
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	62 239	184 399	122 160
Saját tőke összesen	440 366	624 765	184 399

A saját tőke összege a 2025. évi adózott eredmény összegével **184 399 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 Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

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

4.11. Céltartalékok (állománya 2025. 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 2025. december 31-én 139 860 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:

(adatok: e Ft-ban)

Jogcím	Tárgyévi összeg
Társasági adó:	3 199
Szja:	10 450
Cégautó adó:	435
ÁFA:	156
Idegenforgalmi adó:	12
Iparűzési adó:	938
Kaució:	360
Kereset elszámolási számla:	62 680
Társadalombiztosítási járulék:	9 751
Turizmusfejlesztési hozzájárulás:	42
Letiltás munkavállalóktól:	209
Egyszerűsített fogl.járulék:	66
Szociális hozzájárulási adó:	7 346
Nyugdíjbiztosítási járulék:	182

Támogatás visszafizetési kötelezettség:	6 709
Rövid lejáratú különf. egyéb kötel. (teljes.bizt.):	550
Összesen:	103 085

A szállítói rövid lejáratú kötelezettségek között kimutatott 36 775 e Ft a mérlegkészítésig kiegyenlítésre került, lejárt kötelezettségünk nincs.

Az adóhatóság felé és a munkavállalók felé való kötelezettségének 2026. januárjában eleget tett a Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft.

4.13. Passzív időbeli elhatárolások (állománya 2025. december 31-én 4 121 250 e Ft)

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

A bevételek passzív időbeli elhatárolása között kerül kimutatásra a kikötőhelyi-, tárolóhelyi bérlet, vitorlástagdíj bevétele, amelyek 2025. évi teljesítéssel kerültek számlázásra, de 2026. évre vonatkoznak, összegük 4 821 e Ft.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

A költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása között került kimutatásra a 2025.évre vonatkozó, de 2026. évi teljesítéssel számlázott víz-, csatornadíj összege: 1 275 e Ft értékben.

Halasztott bevételek

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

(adatok: e Ft-ban)

Jogcím	Tárgyévi összeg
Sport támogatás elhatárolása	2 185
MVH fejlesztési támogatás elhatárolása	11 087
BMSK fejlesztési támogatás elhatárolása LF6	3 553
BMSK fejlesztési támogatás elhatárolása LF6	20 882
BMSK fejlesztési támogatás elhatárolása LF6	7 967
TIOP fejlesztési támogatás elhatárolása	5 981
Struktúra fejlesztés támogatás elhatárolása	14 743
Széchenyi támogatás passzív időbeli elhatárolás	46 679
Pro Rekreatione Alapítvány	277 254
Ajándékba kapott, fellelt tárgyi eszközök	1 752
Használatba vételi jog Gárdonyi ingatlanok, ingóságok elhatárolása	3 723 071
Összesen:	4 115 154

4.14. Financális helyzet

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

(adatok: e Ft-ban)	
I. Működési cash flow	284 941
<i>(1-13. sorok)</i>	
1a. Adózás előtti eredmény +	184 399
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	329 451
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	184 399
2. Elszámolt amortizáció +	81 331
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	242
6. Szállítói kötelezettség változása +	11 162
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+90 M támogatási előleggel kiegészítve) +	28 342
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	-42 382
9. Vevőkövetelés változása +	8 113
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	3 966
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	9 768
12. Fizetett adó (nyereség után) -	0
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0
II. Befektetési cash flow	-40 706
<i>(14-18. sorok)</i>	
14. Befektetett eszközök beszerzése -	40 549
15. Befektetett eszközök eladása +	-81 255
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, tőkekivonás (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) +	244 235
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	244 235

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 Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

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

Tovább tagolt tételek az eredménykimutatásban: Az eredménykimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével a Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása: A Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat: (adatok: e Ft-ban)

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	Összeg	%	Összeg	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	653 922	46,59%	860 172	51,71%
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0,00%
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	653 922	46,59%	860 172	51,71%
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0,00%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0,00%
Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0	0,00%
Egyéb bevételek	733 215	52,23%	788 740	47,42%
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0,00%
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0,00%
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0,00%
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0,00%
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0,00%
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0,00%
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	16 553	0	14 392	0,87%
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0,00%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0,00%
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0,00%
Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	16 553	1,18%	14 392	0,87%
Bevételek összesen	1 403 690	100,00%	1 663 304	100,00%

Árbevétel bemutatása

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

(adatok: e Ft-ban)

Tevékenységi kör	Összeg
Térítési díjból eredő bevétel	10 969
Térítéses szolgáltatás bevétele	1 321
Ingatlan működtetésével kapcsolatos ktg. hozzájárulás	3 689
Finanszírozási szerződés szerinti bevétel	400 227
Terem bérleti díj	10 424
Tárolóhely bérlet	2 493
Kikötő bérlet (daruzás, sólyázás)	23 042
Ingatlan bérbeadás	117 712
Területhasználat	436
Sporteszköz bérleti díj	403
Ingatlan bérlet Újbuda	108 847
Továbbszámlázott bevételek	53 269
Sport szervezés, szolgáltatás	5 718
Szállás díj bevétele	73 229
Szezonbérlet	1 939
Kondibérlet	2 820
Verseny nevezési díj	3 092
Rendezvényszervezés	34 042
Garanciális javítás	6 500
Összesen:	860 172

Egyéb bevételek bemutatása

(adatok: e Ft-ban)

Jogcím	Összeg
Értékesített immateriális javak, tárgyai eszközök bevétele	243
Fejlesztési célra kapott támogatások értékcsökkenésének feloldása	15 724
Működési célra kapott támogatások	329 451
Használatba vételi jog gárdonyi ingatlanok, ingóságok	27 429
Követelések visszaírt értékvesztése	8 000
Munkaügyi központtól kapott támogatás	42
Pedagógiai szakszolgálat részére biztosított támogatás	51 423
Szociális ágazatnak nyújtott pótlékok	7 802
Egészségügyi ágazatnak nyújtott pótlékok	339 575
Tagdíjak bevétele	6 642
Különféle egyéb bevételek	2 409
Összesen:	788 740

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:

(adatok: e Ft-ban)

Jogcím	Összeg
Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. támogatás	301 200
Rehabilitációs központ normatív támogatás	28 251
Működési célra kapott bevételek összesen:	329 451

Fejlesztési célra kapott támogatások értékcsökkenésének feloldása jogcímenkénti részletezésben:

(adatok: e Ft-ban)

Jogcím	Összeg
Sport fejlesztési támogatás 10 MFT	377
MVH fejlesztési támogatás LEADER	300
BMSK fejlesztési támogatás LF-6 50 MFT	1103
BMSK fejlesztési támogatás LF-6 67,246 MFT	6253
BMSK fejlesztési támogatás LF-6 20 MFT	2379
TIOP fejlesztési támogatás	653
Struktúra fejlesztési támogatás	1 760
Széchenyi-Juventus Hotel elhatárolás (Rekreációért Kft)	1 043
Pro Rekreatione Alapítvány	1 544
Ajándékba kapott, fellelt tárgyi eszközök	312
Összesen:	15 724

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszába 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 árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg rendkívüli bevételként 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:

(adatok: e Ft-ban)

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	Összeg	%	Összeg	%
Anyagjellegű ráfordítások	326 720	24,37%	388 116	26,30%
Személyi jellegű ráfordítások	813 344	60,68%	893 957	60,58%
Értékcsökkenési leírás	88 279	6,59%	81 331	5,51%
Egyéb ráfordítások	111 974	8,35%	112 281	7,61%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	161	0,01%	21	0,00%
Ráfordítások összesen	1 340 478	100,0%	1 475 706	100,0%

Költségek, ráfordítások költségnemenként

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

Anyagjellegű ráfordítások

(adatok: e Ft-ban)

Jogcím	Összeg
Anyagköltség	115 877
Igénybevett szolgáltatások költségei	203 163
Egyéb szolgáltatások költségei	16 078
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	52 998
Összesen:	388 116

Személyi jellegű ráfordítások

(adatok: e Ft-ban)

Jogcím	Összeg
Béreköltség	780 053
Személyi jellegű egyéb kifizetések	35 616
Bérráulékok	78 288
Összesen:	893 957

Egyéb ráfordítások bemutatása

(adatok: e Ft-ban)

Jogcím	Összeg
Hiányzó, selejtezett eszközök könyv szerinti értéke	4 905
Bírságok, pótlékok, késedelmi kamatok, kártérítések	120
Normatíva továbbutalása Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat részére	51 423
Turizmusfejlesztési hozzájárulás	961
Önkormányzatokkal elszámolt adók	13 760
Ráfordításként elszámolt áfa	31 446
Cégautó adó	1 740
Idegenforgalmi adó	72
Különféle egyéb ráfordítások	7 854
Összesen:	112 281

Kutatás

és kísérleti fejlesztés tárgyevi 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 osztja 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 tárgyevi 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 különíti el az alaptevékenységétől a vállalkozási tevékenységet, ez alapján készült el a beszámoló, a kiegészítő melléklet.

Vállalkozói bevételek bemutatása

(adatok: e Ft-ban)

Jogcím	Összeg
Rehab térítéses szolgáltatások	1 295
Ingatlan működtetésével kapcs. ktg. hozzájárulás	3 689
Terembérlet	1 980
Tárolóhely bérlet	2 493
Kikötő bérlet	23 042
Ingatlan bérbeadás	117 712
Területhasználat	25
Ingatlan bérlet Újbuda	108 847
Továbbszámlázott bevételek	53 269
Sport szervezés, szolgáltatás	2 448
Szállásdíj bevétele	51 729
Szezonbérlet	1 939

Rendezvényszervezés	34 042
Garanciális javítás	6 500
Egyéb bevételek	9 951
Pénzügyi műveletek bevételei	14 392
Vállalkozói bevételek összesen:	433 353

Vállalkozói költségek, ráfordítások bemutatása

(adatok: e Ft-ban)

Jogcím	Összeg
Anyag költség	30 186
Igénybevett szolgáltatások költségei	52 924
Egyéb szolgáltatások költségei	4 208
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	13 806
Bérköltség	203 204
Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 278
Bérráfordítások	20 394
Értékcsökkenési leírás	21 187
Egyéb ráfordítások	34 683
Pénzügyi műveletek ráfordításai	5
Vállalkozói költségek, ráfordítások összesen:	389 875

5.7. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

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

A Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. vállalkozási tevékenységének **adózás előtti eredménye 43 478 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)	21 187
Követelések visszaírt értékvesztése	8 000
Összesen:	29 187

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel	Összeg (adatok: e Ft-ban)
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	21 187
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	66
Összesen:	21 253

A Pro Rekreative Közhasznú Nonprofit Kft. vállalkozási tevékenysége után fizetendő **társasági adó összege 3 199 e Ft.**

5.8. Eredmény

Az adózott eredmény felhasználása

Az arra jogosult szerv döntése alapján a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartálékba 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 Rekreative Közhasznú Nonprofit 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 bérkötsége	26 629
Ügyvezető bérkötségének járulékai, egyéb személyi jellegű kifizetések	3 462
Összesen:	30 091

Felügyelő bizottság tagjának tiszteletdíja 2025. évben 720 e Ft, a bérkötség járulékanak összege 94 e Ft.

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

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

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

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

6.4. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	106	106

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

Bér adatok

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

(adatok: e Ft-ban)

Jogcím	Kifizetések (adatok: e Ft-ban)
Bérköltség	773 439
Megbízási díjak	5 894
Tiszteletdíjak	720
Összesen:	780 053

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:

(adatok: e Ft-ban)

Jogcím	Kifizetések
Munkabajárás költsége	10 944
Jóléti és kulturális költségek	9 668
Saját dolgozó reprezentáció	1 134
Helyközi bérlet térítés	1 582
Táppénz 1/3	1 307
Betegszabadság	10 801
Egyéb személyi jell. kifizetések	180
Összesen:	35 616

Bérjárulékok

A tárgyévben elszámolt bérjárulékok bemutatását tartalmazza az alábbi táblázat:

(adatok: e Ft-ban)

Jogcím	Kifizetések (adatok: e Ft-ban)
Szociális hozzájárulási adó	73 860
EFO közteher	1 544
Egyéb bérjárulék	2 884
Összesen:	78 288

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. 2025. évi működésére támogatói okirat keretében biztosított 301,2 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
2025.

Fordulónap: 2025. december 31.
Beszámolási időszak: 2025. január 01. - 2025. december 31.

Gárdony, 2026. április 16.



A gazdálkodó
képviselője

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

1. A szervezet azonosító adatai

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

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A Pro Rekreatione Közhasznú Nonprofit Kft megalakulása, területei:

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

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

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

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

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

A Társaság 2025. évben az alábbi ingatlanok üzemeltetését látta el:

Gárdonyi: korai fejlesztő és rehabilitációs központ, szálláshely, kikötők üzemeltetése. A Társaság két kikötőt üzemeltet, melyek a vitorlás- és a szabadidősport bázisai. Hajótárolók, szálláshelyek, műhelyek, 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 2025. 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 múlóban. 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 2025. 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 Járó betegek gyógyító szakellátása

862213 Járó betegek 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 kisgyermekek számára felépített, családközpontú korai intervenciós program keretében európai színvonalon, egyedülálló módon a **speciális ellátotti kör részére.**

Az intézmény a speciális ellátotti kör számára **Budapest és Pest megye kivételével Magyarország teljes területére kiterjedően** – a 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 gyógymasszázs

4. Az intézmény humán erőforrásai

2025-ben a Tóparti Szakambulancia dolgozói létszáma 72 fő:

- 8 fő orvos
- 12 fő nem egészségügyi végzettségű munkavállaló
- 38 fő egészségügyi szakdolgozó

- 9 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 vagyónvédelmet, portaszolgálatot, mosodai tevékenységet, területrendezést és kertészeti munkák ellátását a Társaság biztosítja.

5. Az intézmény ellátotti körére vonatkozó adatok

2025. évi finanszírozási évben a járóbeteg szakellátás keretében a betegszám mindösszesen 10.287 fő; az esetszáma 35.378 fő; a beavatkozások száma mindösszesen 434.443 db.

6. A NEAK szerződés alapján történő teljesítés

A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelővel kötött szerződésben a **2025. évre szerződött teljesítmény 143.271.822 pont.**

A Tóparti Szakambulancia a bértámogatással kiegészítve a **2025. évre 736.412.100 Ft NEAK finanszírozásban részesült.**

7. Az intézmény Szakmai Program szerinti működése

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

A gyermekeket a vizsgálatra csak szülők, törvényes képviselők kísérhetik el. A vizsgálati helyzetekben a szülő, törvényes képviselő személyesen vehet részt.

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

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

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

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

A vizsgálatok eredményei összegző szakvéleményben kerülnek leírásra, melyet a szülőkkel,

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

2025. évben OFTEX akkreditált képzést nem valósítottunk meg.

2025. évben a szakmai továbbképzések keretében az alábbi képzéseken vettek részt a munkatársak:

- 2 fő gyógypedagógus végzett MA szintű képzésen;
- 2 fő gyógytornász kezdte meg a neurorehabilitáció MA szintű képzést;
- 1 fő gyógytornász a gerincferdülés megelőzése és korai kezelése témában végzett továbbképzést;
- 2 fő gyógytornász szerzett továbbképzést a csecsemőkori alvászavarok szakszerű kezelése témában;
- 3 fő gyógytornász szerzett továbbképzést SMA témában;
- 4 fő klinikai szakpszichológus a szülőtámogatás témában végzett akkreditált továbbképzést;
- 1 fő gyógypedagógus a korai etetési és evészavarok elméleti és gyakorlati kezelése témában szerzett továbbképzést;
- 1 fő gyógymasszőr és 1 fő konduktor a FDM, fájdalomkezelés témában szerzett továbbképzést;
- 1 fő gyógypedagógus korai autizmus diagnosztikai témában vett részt továbbképzésen;
- 2 fő logopédus KOBÁK, korai beszédértés és kifejező beszédvizsgáló módszer-eszköz gyakorlati alkalmazása témában vett részt továbbképzésen.

10. Hatósági ellenőrzés

Az intézményben hatósági ellenőrzés nem valósult meg a beszámoló időszakában.

Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat 2025. 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 2025. évben átlagosan 23,01 fő volt, legkevesebb 20 fő/hó, legtöbb 23 fő/hó megoszlásban.

A Tóparti Fogyatékos Személyek Nappali és Átmeneti Ellátó Központjának 2025. 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 57% férfi, 43% nő. Többségük Velencei-tó környéki lakos, a többiek a kistérségből, közeli nagyvárosokból érkeztek.

A nappali szolgáltatást a 2025. évben 20 kliens, összesen 2.591 alkalommal vette igénybe.

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

2025-ben a Nappali szolgáltató dolgozói létszáma 5 fő:

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

2. Fogyatékos személyek gondozóháza (Átmeneti otthon):

A fogyatékos személyek gondozóházában önellátásra részben képes, vagy önellátásra nem képes és felügyeletre szoruló mozgásfogyatékos, illetve enyhe fokban halmozottan sérült személy részére is biztosítható szolgáltatás. Az átmeneti 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. Nemek szerinti elosztásban 41%-ban női, míg 59%-ban voltak férfi ellátottak.

Az átmeneti otthonban a 2025. évben 18 ellátott volt, összesen 2.465 gondozási napot generálva.

2025-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 felvételnél 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 háromszor vitorláztak a tavon. Az egyik kapitány az intézmény gyógytornásza volt, rajta kívül a Társaság vitorlás szakosztályának kollégái segítettek.

Az intézményt a budapesti Mozgássérült Emberek Rehabilitációs Központja (MEREK) dolgozói és ellátottjai több alkalommal látogatták meg elhelyezéssel kapcsolatos kérdések miatt. Ezen látogatások során azok az ellátottak jöttek, akiknek a MEREK-ben való megállapodási idejük a lejáratához közeledik és keresik a következő intézményt elhelyezés miatt. Összesen 3 alkalommal 9 ellátott érdeklődött.

A Tóparti Községi Szálláshely (korábban Tóparti Sport Hotel) 2025. 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 2024-ben átminősítésre került közösségi szálláshellyé, ifjúsági- és edzőtáboroknak biztosított helyszínt, valamint az ukrán menekültek részére fenntartott puffershelyként üzemelt.

3. A Tóparti Községi Szálláshely humánerőforrásai:

2025-ben a Tóparti Községi Szálláshely dolgozói létszáma 6 fő volt:

- 1 fő szálláshely vezető
- 2 fő recepciós
- 2 fő takarító
- 1 fő dekorációs munkatárs

A Társaság Vitorlás szakosztályának tevékenysége 2025. évben:

1. A Szakosztály működése

2025-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 2025. évben 31 fő utánpótlásnevelését látta el, a fiatalok 24 versenyen vettek részt, összesen 62 versenynapon. A Szakosztály 34 edzőtábor tartásában működött közre, az év során 99 edzést tartott.

A Szabadidő Szakosztály az év folyamán több túrát tartott sárkányhajókkal és kenukkal iskolás csoportok, valamint fogyatékkal élő gyermekek és felnőttek számára, megismertetve a vízi élettel és lehetőséget adva az aktív kapcsolódásra, valamint 4 amatőr versenyt szervezett felnőttek és gyermekek számára.

Építkezések, felújítások

Az év során építkezésre, felújításra nem került sor.

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 gyermeküdülőkben, 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, fogyatékossgal élő 18 éven felüliek, sportoló gyermekek.

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

A Tóparti Szakambulancia 2025. évi a betegszám mindösszesen 10.287 fő; az esetszáma 35.378 fő; a beavatkozások száma mindösszesen 434.443 db.

A területi ellátási körbe tartozó 10.287 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 2025. évben 20 kliens, összesen 2.591 alkalommal vette igénybe, az átmeneti otthonban 2025. évben 18 ellátott volt, összesen 2.465 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 2025. évben 31 fő utánpótlásnevelését látta el, a fiatalok 24 versenyen vettek részt. A Szakosztály 34 tábor tartásában működött közre. Az év folyamán több rendezvényt tartottak a versenyzőknek és családtagjaiknak, barátaiuknak. Ezekben 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.

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

A Társaság cél szerinti juttatást sem 2024. évben, sem 2025. 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	1 403 689 492	1 663 304 258
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. tv. alapján átutalt összeg		
D. Közzolgáltatási bevétel	1 081 637 696	1 150 276 071
E. Normatív támogatás	67 842 094	79 674 489
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált árbevétel [B-(C+D+E+F)]	254 209 702	455 639 353
H. Összes ráfordítás (kiadás)	1 341 450 659	1 478 905 186
ebből:		
I. Személyi jellegű kiadás	813 343 703	893 956 974
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 094 380 017	1 085 830 500
K. Adózott eredmény	62 238 833	184 399 072
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. tv-nek megfelelően) (fő)		

Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32.par.(4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, -Ft]$	Igen	Igen
Ectv. 32.par.(4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	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 Rekreatione Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2484 Gárdony, Tópart utca 17.

**Éves beszámoló mérlege "A" változat
2025.01.01. - 2025.12.31.**

A mérleg fordulónapja: 2025. december 31.

Gárdony, 2026. április 16.



A gazdálkodó
képviselője

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

Adõszám: 23497162-2-07

Cõgjegyzék szám: 07-09-020967

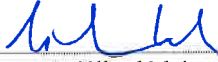
Õves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulõnapja: 2025. december 31.

Adatok ezer Ft-ban	Elõzõ év	Tárgyév
A. Befektetett eszközök (I+II+III)	4 210 899	4 170 032
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3 303	3 447
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	
3. Vagyoni értékû jogok	3 303	3 447
4. Szellemi termékek	0	
5. Üzleti vagy cégérték	0	
6. Immateriális javakra adott elõlegek	0	
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 207 596	4 166 585
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékû jogok	4 090 987	4 065 285
2. Mûszaki berendezések, gépek, jármûvek	4 759	3 565
3. Egyéb berendezések, felszerelések, jármûvek	110 200	95 835
4. Tenyészállatok	0	
5. Beruházások, felújítások	1 650	1 900
6. Beruházásokra adott elõlegek	0	
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
2. Tartósan adott kölcsõn kapcsolt vállalkozásban	0	0
3. Tartós jelentõs tulajdoni részesedés	0	0
4. Tartósan adott kölcsõn jelentõs tulajdoni részesedési viszonyban álló váll.	0	0
5. Egyéb tartós részesedés	0	0
6. Tartósan adott kölcsõn egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
7. Egyéb tartósan adott kölcsõn	0	0
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítõ értékpapír	0	0
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
B. Forgóeszközök (I+II+III+IV)	256 226	488 382
I. KÉSZLETEK	35 582	34 821
1. Anyagok	35 582	34 821
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
3. Nõvendék-, hízó és egyéb állatok	0	0
4. Késztermékek	0	0
5. Áruk	0	0
6. Készletekre adott elõlegek	0	0

Gárdony, 2026.április 16.

Pro Rekreatiõne
Kõzhazsnõ Nonprofit Kft.
2484 Gárdonyi Tõpart utca 17.
Adõszám: 23497162-2-07
Cõgjegyzékszám: 07-09-020967


A gazdálkodó képviselõje

Adószám: 23497162-2-07

Cégjegyzék szám: 07-09-020967

Éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2025. december 31.

Adatok ezer Ft-ban	Előző év	Tárgyév
II. KÖVETELÉSEK	25 000	13 682
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	13 221	5 108
2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0	
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	
5. Váltókövetelések	0	
6. Egyéb követelések	11 779	8 574
7. Követelések értékelési különbözete	0	0
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
1. Részesedés kapcsoló 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	195 644	439 879
1. Pénztár, csekkek	3 488	3 803
2. Bankbetétek	192 156	436 076
C. Aktív időbeli elhatárolások	237 229	227 461
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	236 251	226 131
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	978	1 330
3. Halasztott ráfordítások	0	0
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A+B+C)	4 704 354	4 885 875

Gárdony, 2026. április 16.

Pro Rekreative
Közhasznú Nonprofit Kft.
2484 Gárdonyi 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: 2025. december 31.

Adatok ezer Ft-ban	Előző év	Tárgyév
D. Saját tőke (I+II+III+IV+V+VI+VII)	440 366	624 765
I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	
III. TŐKETARTALÉK	0	
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	375 127	437 366
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	62 239	184 399
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)	100 356	139 860
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, 2026.április 16.


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: 2025. december 31.

Adatok ezer Ft-ban	Előző év	Tárgyév
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	100 356	139 860
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)	25 613	36 775
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	74 743	103 085
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
G. Passzív időbeli elhatárolások	4 163 632	4 121 250
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 317	4 821
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	86	1 275
3. Halasztott bevételek	4 158 229	4 115 154
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (D+E+F+G)	4 704 354	4 885 875

Gárdony, 2026.április 16.

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


A gazdálkodó képviselője

