

Adószám: 18254675-1-43  
Törvényszék: 01 Fővárosi Törvényszék  
Bejegyző határozat száma: 9 PK 60533 /2005/2.  
Nyilvántartási szám: 11.525

ORSZÁGOS BÍRÓSÁGI HIVATAL 6.	
Ügyszám:	
Érkezett:	2013 NOV 04.
Példány:	Melléklet:
Átvette:	

BESZ



00073366

## Phoenix Fireball Sport Egyesület

1122 Budapest, Maros utca 8.

### Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2012. december 31.

Budapest, 2013. április 30.

**PHOENIX FIREBALL SE**  
1122 Budapest, Maros u. 8.  
Adószám: 18254675-1-43  
Számjelszám: 10760440-42903408-5180008

A gazdálkodó  
képviselője

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Adószám: 18254675-1-43  
 Bejegyző határozat száma: 9 PK 60533 /2005/2.  
 Nyilvántartási szám: 11.525

**Éves beszámoló mérlege - "A"**

A mérleg fordulónapja: 2012. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>		
<b>01.</b>	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)</b>	<b>307</b>	<b>1 461</b>
<b>02.</b>	<b>I. Immateriális javak (03-09. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10.</b>	<b>II.Tárgyi eszközök (11-17. sorok)</b>	<b>307</b>	<b>1 461</b>
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	307	1 461
<b>18.</b>	<b>III.Befektetett pénzügyi eszközök (19-26. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>27.</b>	<b>B. Forgóeszközök (28+35+43+49. sor)</b>	<b>2 445</b>	<b>1 823</b>
<b>28.</b>	<b>I. Készletek (29-34. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>35.</b>	<b>II. Követelések (36-42. sorok)</b>	<b>212</b>	<b>0</b>
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	36	0
40.	5. Egyéb követelések	176	0
<b>43.</b>	<b>III.Értékpapírok (44-48. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>49.</b>	<b>IV. Pénzeszközök (50-51. sorok)</b>	<b>2 233</b>	<b>1 823</b>
50.	1. Pénztár, csekkek	302	3
51.	2. Bankbetétek	1 931	1 820
<b>52.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (53-55. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>56.</b>	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>2 752</b>	<b>3 284</b>

Adószám: 18254675-1-43  
 Bejegyző határozat száma: 9 PK 60533 /2005/2.  
 Nyilvántartási szám: 11.525

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2012. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>		
57.	D. Saját tőke (58+60+61+62+63+64+67. sor)	2 689	3 284
58.	I. Jegyzett tőke	10	10
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
61.	III.Tőketartalék	0	0
62.	IV. Eredménytartalék	4 373	2 616
63.	V. Lekötött tartalék	0	0
64.	VI. Értékelési tartalék (65-66. sorok)	0	0
67.	VII.Mérleg szerinti eredmény	-1 694	658
68.	E. Céltartalékok (69-71. sorok)	0	0
72.	F. Kötelezettségek (73+77+86.sor)	63	0
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (74-76. sorok)	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78-85.sorok)	0	0
86.	III.Rövid lejáratú kötelezettségek (87. és 89-97.sorok)	63	0
91.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	63	0
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99-101. sorok)	0	0
102.	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>2 752</b>	<b>3 284</b>

Budapest, 2013. április 30.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

**Adószám:** 18254675-1-43  
**Törvényszék:** 01 Fővárosi Törvényszék  
**Bejegyző határozat száma:** 9 PK 60533 /2005/2.  
**Nyilvántartási szám:** 11.525

## Phoenix Fireball Sport Egyesület

1122 Budapest, Maros utca 8.

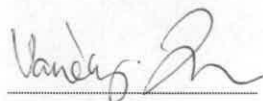
### Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

**Beszámolási időszak:** 2012. január 01. - 2012. december 31.

Budapest, 2013. április 30.

**PHOENIX FIREBALL SE**  
1122 Budapest, Maros u. 8  
Adószám: 18254675-1-43  
Számiaszám:  
10790440-42903408-51100008

P.h.



A gazdálkodó  
képviselője

Adószám: 18254675-1-43  
 Bejegyző határozat száma: 9 PK 60533 /2005/  
 Nyilvántartási szám: 01/01/

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

Beszámolási időszak: 2012. január 01. - 2012. december 31.

	1000HUF	Alaptevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8 653	8 977	0	750	8 653	9 727
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)</b>	<b>8 653</b>	<b>8 977</b>	<b>0</b>	<b>750</b>	<b>8 653</b>	<b>9 727</b>
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>1 222</b>	<b>2 070</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 222</b>	<b>2 070</b>
III	III. sorból: visszairt értékvesztés	0	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	41	30	0	2	41	32
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	10 620	8 954	0	608	10 620	9 562
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	910	1 084	0	74	910	1 158
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)</b>	<b>11 571</b>	<b>10 068</b>	<b>0</b>	<b>684</b>	<b>11 571</b>	<b>10 752</b>
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI.</b>	<b>Értéksökkenési leírás</b>	<b>0</b>	<b>327</b>	<b>0</b>	<b>22</b>	<b>0</b>	<b>349</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>1</b>	<b>36</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>36</b>
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0	0	0	0
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)</b>	<b>-1 697</b>	<b>616</b>	<b>0</b>	<b>44</b>	<b>-1 697</b>	<b>660</b>
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2	2	0	0	2	2
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1	0	0	0	1	0
	17. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0

Budapest, 2013. április 30.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Adószám: 18254675-1-43  
 Bejegyző határozat száma: 9 PK 60533 /2005/  
 Nyilvántartási szám: 01/01/

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

Beszámolási időszak: 2012. január 01. - 2012. december 31.

	1000HUF	Alaptevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>2</b>
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	4	0	0	0	4
	21. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor)</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)</b>	<b>3</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>-2</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B. sor)</b>	<b>-1 694</b>	<b>614</b>	<b>0</b>	<b>44</b>	<b>-1 694</b>	<b>658</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)</b>	<b>-1 694</b>	<b>614</b>	<b>0</b>	<b>44</b>	<b>-1 694</b>	<b>658</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)</b>	<b>-1 694</b>	<b>614</b>	<b>0</b>	<b>44</b>	<b>-1 694</b>	<b>658</b>
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F+22-23. sor)</b>	<b>-1 694</b>	<b>614</b>	<b>0</b>	<b>44</b>	<b>-1 694</b>	<b>658</b>

Budapest, 2013. április 30.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.



## **1. Tárgyévben végzett alapcél szerinti tevékenységek bemutatása**

### **Jelentősebb események, az év szakmai értékelése:**

- az első félév eredményessége a 2011/2012-es bajnokságban mutatkozott meg: 11 bajnokságban indultunk (illetve Magyar Kupában 1 női és 2 férfi csapattal), ebből 5 bajnoki arany – női OB, lány U16, unihoki lány u15, unihoki fiú u15 és fiú u19; 2 ezüstérem (férfi OBI, unihoki fiú u15) és 4 bronzérem (fiú U14, fiú U16, unihoki lány u11 és fiú u15) sikerült szerezni.
- 2012 májusában a junior női válogatott – benne 5 Phoenix sportolóval – az eddigi legnagyobb floorballos sikert érte el, az A divízióban 7. helyet ért el.
- a 2012/13-as bajnoki évben ismét 11 bajnokságban indultunk, heti 13 edzést tartottunk, az edzések kihasználtsága nagy, az edzészátogatottság emelkedett.
- a sporttáborok sikeres programjai (fonyódi, tápiószentmártoni edzőtáborok)
- külföldi kupamérkőzések (Prága Games B14, B14, lány B16; Cseh Open női csapattal)
- a sportcsarnok használataink időben bővültek (MOM Sportcsarnok, Városmajori Szabadidő Központ tornaterme, II. Rákóczi Ferenc Gimnázium tornaterme, SOTE Magyar Testnevelési Egyetem sportcsarnoka, Bálint Márton Iskola)
- a kommunikáció, az elismertség fejlődése (többször jelentünk meg a helyi újságokban, Hegyvidék)
- szülői segítséggel megvásároltuk edzéseinkhez szükséges palánkunkat.
- az egyesületünk javaslatára 2 játékosunk jelentkezett a MOB által indított edzőképzésre (sikeresen levizsgáztak 2013 nyarán)

### **Kapcsolataink, szakembergárdánk:**

- a kerületi iskolákkal jó a kapcsolatunk, azonban ezt tovább szeretnénk erősíteni, hogy az utánpótlást biztosítani tudjuk, illetve a sportágot népszerűsítsük.
- immár 2. éve részt veszünk a Sulin Túl rendezvényén, ahol bemutatkozhatunk, népszerűsíthetjük a sportágot, egyesületünket
- játékosaink közül többen segítik alkalmanként a kisebbek edzéseinek vezetését.



### **Nehézségek, megoldandó feladatok:**

- A terembérletek minden helyszínen növekedtek, hol kisebb, hol közepes mértékben. (helyszínek: MOM sportcsarnok, Városmajori Szabadidő Központ tornaterme, II. Rákóczi Ferenc Gimnázium tornaterme, SOTE Magyar Testnevelési Egyetem sportcsarnoka, Bálint Márton Iskola Törökbálint). Ennek kompenzálása tagdíjmelés nélkül nagy nehézséget jelent, 2012 decemberében 1 edzésünket le kellett mondani emiatt.
- a szakmai stáb további bővítése idősebb, esetleg aktív játékot befejező játékosok bevonásával
- a szponzori lehetőségek kiszélesítése
- a csökkenő pályázati lehetőségek kiaknázása
- nemzetközi kapcsolatok kiépítése
- a jelenlegi viszonyok mellett átgondolni a programokat, az anyagi feltételek mellett a versenyeztetés átgondolása

Végezetül: Egyesületünk az elmúlt 8 évben töretlenül fejlődött. Szakmailag lassan a magyar floorball élvonalába kerültünk minden korosztályban és mindkét nemben. Működésünk stabil, kiegyensúlyozott. Az elmúlt évek tapasztalatát nagyon jól hasznosítottuk, de a következő években keresni kell a további fejlődési lehetőségeket.

### **2. Közhasznú tevékenységek bemutatása**

A Szervezet célja és feladata:

- (1) A fiatalság testkultúrájának magasabb színvonalra emelése, testnevelési és testkultúrális igények érdekképviselése, érdekvédelme.
- (2) A ifjúsági sportban érintettek- kiemelten a egyesület tagjainak-érdekképviselése, érdekvédelme.
- (3) A fiatalok sportjának szervezeti és működési feltételeinek, a fejlesztési célkitűzések megvalósításának segítése.
- (4) A versenyrendszer működtetése, sporttalálkozók, vetélkedések és versenyek szervezése, lebonyolítása.
- (5) Sporttáborok szervezése, lebonyolítása.
- (6) Együttműködés a diáksportban érintett állami, társadalmi és sportszervezetekkel.
- (7) A magyar diáksport területi szintű képviselése.
- (8) Éves eseménynaptár készítése és az ehhez kapcsolódó költségvetés összeállítása.
- (9) Pártoktól független szervezet, működése során pártoktól anyagi támogatásra nem tart igényt, pártoknak anyagi támogatást nem nyújt; célkitűzései között országgyűlési képviselő jelölését, illetve támogatását nem szerepelteti.
- (10) Felvilágosítás, véleményadás diáksport és az egyéb hatáskörbe tartozó ügyekben.

(11) A szervezet közhasznú szolgáltatásaiból, tagjain kívül bárki részesülhet, amennyiben a szervezet célkitűzéseivel egyetért.

A szervezet közhasznú tevékenységet folytat az egészségmegőrzés, a fiatalok sportja és azzal kapcsolatos ismeretterjesztés terén (az 1997. évi CLVI. tv.5. Fejezet 26.§.C.11.,4.,9.,14., és 20. alpontja alapján.) Közhasznú szolgáltatásait tagjain kívül mások is igénybe vehetik.

A szolgáltatásokról információt szerezhet:

- <http://www.nonprofit.hu/www.nonprofit.hu>  
<http://www.civilhirado.hu/>- a saját honlapról / <http://www.diaksportmor.hu/www.phoenixfloodball.hu/>

A Szervezet alapításának időpontjától számítva ez a hetedik teljes pénzügyi, szakmai év.

Az egyesület még mindig nagyon fiatalnak számít mind működési szempontból, mind a tagjainak életkorát tekintve. Egyre nagyobb területről járnak hozzánk fiatalok, több iskolából, egyre több a felsőfokú oktatási intézményben tanuló tagunk van és nőtt a felnőttek (dolgozók száma is).

Az elmúlt évben több mint 95 mérkőzésen, 2 nemzetközi tornán, 1 hazai rendezésű kupán, versenyen vettünk részt, melyeken jó eredményeket értünk el.

### **3. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása**

Megnevezés (1000HUF)	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
Saját tőke	2 626	Alapító okiratban meghatározott célokra
<b>Összesen:</b>	<b>2 626</b>	

### **4. Cél szerinti juttatások kimutatása**

PFSE 2012. évben cél szerinti juttatást nem nyújtott.

### **5. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás**

PFSE 2012. évben vezető tisztségviselőknek nem nyújtott juttatást.

## **6. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok**

Alapadatok (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
B. Éves összes bevétel	9 878	11 799
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. trv. alapján átutalt összeg	0	253
D. Közszolgáltatási bevétel	0	0
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált árbevétel [B-(C+D+E+F)]	9 878	11 546
H. Összes ráfordítás (kiadás)	11 572	11 141
ebből:		
I. Személyi jellegű kiadás	0	0
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	11 572	10 435
K. Adózott eredmény	-1 694	658
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. trv.-nek megfelelően) (fő)	0	0

## **7. Erőforrás-ellátottság és Társadalmi támogatottság mutatói**

	Mutató teljesítése		Értéke
	Igen	Nem	
<b>Erőforrás-ellátottság mutatói</b>			
Ectv. 32.par.(4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000,-Ft]	X		10 839
Ectv. 32.par.(4) b) [K1+K2 >= 0]		X	-1 036
Ectv. 32.par.(4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) >= 0,25]		X	0.00
<b>Társadalmi támogatottság mutatói</b>			
Ectv. 32.par.(5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >= 0,02]		X	0.01
Ectv. 32.par.(5) b) [(J1+J2)/(H1+H2) >= 0,5]	X		0.97
Ectv. 32.par.(5) c) [(L1+L2)/2 >= 10 fő]		X	0

**Adószám:** 18254675-1-43  
**Törvényszék:** 01 Fővárosi Törvényszék  
**Bejegyző határozat száma:** 9 PK 60533 /2005/2.  
**Nyilvántartási szám:** 11.525

## Phoenix Fireball Sport Egyesület

---

1122 Budapest, Maros utca 8.

### Kiegészítő melléklet

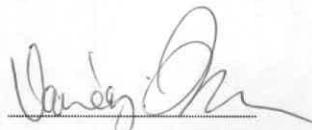
**2012**

**Fordulónap:** 2012. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2012. január 01. - 2012. december 31.

Budapest, 2013. április 30.

**PHOENIX FIREBALL SE**  
1122 Budapest, Maros u. 8.  
Adószám: 18254675-1-43  
Számiaszám:  
10790440-42903408-51100008



A gazdálkodó  
képviselője

P.h.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

**Tartalomjegyzék:**

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

- 2.19. Valós értéken történő értékelés
- 2.20. Alapítás-átszervezés költségei
- 2.21. Kísérleti fejlesztés aktiválása
- 2.22. Vásárolt készletek értékelése
- 2.23. Saját termelésű készletek értékelése
- 2.24. Céltartalék-képzés szabályai
- 2.25. Ki nem emelt tételek értékelése
- 2.26. Értékelési szabályok más változásai
- 2.27. Leltározási szabályok
- 2.28. Pénzkezelési szabályok
- 2.29. Önköltségszámítás szabályai
- 2.30. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

### **3. Elemzések**

- 3.1. Adatok változása
- 3.2. Mérlegtételek megoszlása
- 3.3. Vagyoni helyzet
- 3.4. Likviditás és fizetőképesség
- 3.5. Jövedelmezőség
- 3.6. Cash-flow tábla

### **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

- 4.1. Előző évek módosítása
- 4.2. Sajátos tételbesorolások
- 4.3. Összehasonlíthatóság
  - Össze nem hasonlítható adatok
  - Tétel átsorolások
  - Értékelési elvek változása
- 4.4. A mérleg tagolása
  - Összevont tételek a mérlegben
  - Új tételek a mérlegben
  - Tételek továbbtagolása a mérlegben
  - Tételek elhagyása a mérlegben
- 4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása
  - Pénzügyi instrumentumok
  - Piaci érték (jelenérték) meghatározása
  - Valós értékelés értékelési különbözetei
  - Valós értékelés értékelési tartalékai
  - Származékos ügyletek bemutatása
  - Fedezeti ügyletek hatékonysága
- 4.6. Mérlegen kívüli tételek
  - Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek
  - Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

- 4.7. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
  - Befektetett eszközök
  - Bruttó érték alakulása
  - Halmazott értékcsökkenés alakulása
  - Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
  - Terven felüli értékcsökkenés
  - Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
  - Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
  - Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztései
  - Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke
  - Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
- 4.8. Forgóeszközök
  - Követelések alakulása
  - Követelések kapcsolt vállalkozásokban
  - Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
  - Hátrasorolt eszközök
- 4.9. Aktív időbeli elhatárolások
  - Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
  - Elhatárolt költségek és ráfordítások
  - Halasztott ráfordítások
- 4.10. Saját tőke
  - Saját tőke változása
  - Jegyzett tőke alakulása
  - Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
  - Jegyzett, de be nem fizetett tőke
  - Lekötött tartalék jogcímei
  - Értékhelyesbítések alakulása
  - Tökemegfelelés
- 4.11. Céltartalékok
  - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
  - Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
  - Céltartalékok - jövőbeni költségekre
  - Céltartalékok - egyéb címen
- 4.12. Kötelezettségek
  - Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
  - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
  - Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
  - Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
  - Kötelezettségek átsorolása
  - Biztosított kötelezettségek
  - Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
  - Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- 4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek  
Visszahatárolt költségek, ráfordítások  
Halasztott bevételek  
Átengedett befektetett eszközök bevétele

**5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

- 5.1. Előző évek módosítása
- 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
- 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
  - Összevont tételek az eredménykimutatásban
  - Új tételek az eredménykimutatásban
  - Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
  - Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
- 5.4. Bevételek
  - Bevételek alakulása
  - Árbevétel tevékenységenként
  - Export árbevétel bemutatása
  - Exporttámogatás felhasználása
  - Végleges jelleggel kapott támogatások
  - Visszatérítendő kapott támogatások
  - Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
  - Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek
  - Rendkívüli bevételek
- 5.5. Ráfordítások
  - Ráfordítások alakulása
  - Költségek költségnemenként
  - Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
  - Rendkívüli ráfordítások
- 5.6. Adófizetési kötelezettség
  - Társasági adó megállapítása
  - Adóalap módosító tételek
  - Rendkívüli tételek hatása az adóalapra
- 5.7. Eredmény
  - Döntés az eredmény felhasználásáról
  - Az adózott eredmény felhasználása
  - Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

**6. Tájékoztató adatok**

- 6.1. Import beszerzések
- 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
- 6.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
  - Vezető tisztségviselők munkadíja
  - Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai
  - Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek



- 6.4. Könyvvizsgáló által felszámított díjak
  - Bér- és létszámadatok
  - Létszámadatok
  - Béradatok
  - Személyi jellegű egyéb kifizetések
- 6.5. Környezetvédelem
  - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
  - Környezetvédelmi költségek
  - Környezetvédelmi céltartalékok
  - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

## **1. Általános információk a beszámolóhoz**

### **1.1. A gazdálkodó bemutatása**

A PFSE 2005. évben alakult, közhasznú tevékenysége - annak tartalma, volumene, jellemzői, körülményei - az alábbiakban foglalható össze: az egészségmegőrzés, a fiatalok sportja és azzal kapcsolatos ismeretterjesztés terén az 1997. évi CLVI. tv. 5. fejezet 26.§.C.11.,4.,9.,14. és 20.alpontja alapján. Közhasznú szolgáltatásait tagjain kívül mások is igénybe vehetik.

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

A PFSE a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

### **1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban**

#### **Leányvállalatok**

A PFSE 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.

#### **Társult vállalkozások**

A PFSE a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

#### **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 PFSE a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

### **1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei**

Jelen beszámoló a 2012. január 01. - 2012. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2012. december 31.

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

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

#### **1.4. A beszámoló közreműködői**

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe: Szabó Angéla, 1122 Budapest, Maros u.8., regisztrálási száma: 163696.

#### **A beszámoló aláírója**

A PFSE számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a PFSE képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Varsányi Zsuzsanna, 1122 Budapest, Maros u.8.

A tárgyévi beszámoló adatai - mivel arra sem a gazdálkodási forma, sem a nagyságrendek, sem más jogszabályi előírás alapján kötelezettség nincs - könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

#### **1.5. Beszámoló nyilvánossága**

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a PFSE munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 1122 Budapest, Maros utca 8.

### **2. A számviteli politika alkalmazása**

#### **2.1. A könyvvezetés módja**

A PFSE könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet főbb adatai: Szangela Bt., adószám: 21363230-2-07.

#### **2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme**

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

#### **2.3. Alkalmazott számviteli szabályok**

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a PFSE kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

#### **2.4. A számviteli politika tárgyévi változása**

A tárgyévben a PFSE számviteli politikájában csak olyan változás történt, amely - lévén az korábban nem volt szabályozva, illetőleg volt szabályozva, de a szabály alkalmazására érintettség hiányában nem került sor - a valós és megbízható kép megítélését érdemben nem befolyásolta.

## 2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

### Kiemelt számviteli teendők

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

## 2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A PFSE a tárgyidőszakra az előző üzleti évtől eltérően éves beszámolót készít.

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

A PFSE 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 PFSE üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

## 2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 30. naptári nap. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

## 2.9. 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, vagy - a jogszabályi előírás változásának megfelelően az előző évi 500 MFT helyett - ha az az 1 MFT-ot nem éri el, akkor az 1 MFT-ot, 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.

## **2.10. Lényeges hibák értelmezése**

Az ismételt közzétételre vonatkozó jogszabályi változásoknak megfelelően a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba fogalma nem definiált.

## **2.11. Ismételt közzététel alkalmazása**

A jogszabályi előírások változásainak megfelelően a megbízható, valós összképet lényegesen befolyásoló hibák feltárása esetén az érintett beszámoló - első ízben a 2012. évben feltárt hibák esetében - ismételten nem kerül közzétételre.

## **2.12. Jelentős összegű különbözetek értelmezése**

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

## **2.13. Jelentős összhatás értelmezése**

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

## **2.14. Devizás tételek értékelése**

### **Alkalmazott devizaárfolyam**

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szülő, 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.

## **2.15. 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 - általában 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 - üzleti évenként egy alkalommal 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 100 Eft, 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 Eft-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 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

### **Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása**

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

### **2.16. Értékvesztések elszámolása**

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

### **2.17. Visszairások alkalmazása**

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

### **2.18. Értékhelyesbítések alkalmazása**

A PFSE az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

### **2.19. Valós értéken történő értékelés**

A PFSE a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetest nem tartalmaz.

### **2.20. 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.

### **2.21. Kísérleti fejlesztés aktiválása**

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

### **2.22. Vásárolt készletek értékelése**

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

### **2.23. Saját termelésű készletek értékelése**

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

### **2.24. Céltartalék-képzés szabályai**

A PFSE garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

### **2.25. Ki nem emelt tételek értékelése**

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

### **2.26. 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.

### **2.27. Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

### **2.28. Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés szabályai az átlagos napi pénzkészlet maximális értékében változtak az előző üzleti évhez képest.

### **2.29. Önköltségszámítás szabályai**

Nagyságrendi mentesítés alapján a PFSE az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

## 2.30. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

## 3. Elemzések

### 3.1. Adatok változása

#### Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>				
01. A. Befektetett eszközök		307	1 461	1 154
02. I. Immateriális javak		0	0	0
10. II. Tárgyi eszközök		307	1 461	1 154
18. III. Befektetett pénzügyi eszközök		0	0	0
27. B. Forgóeszközök		2 445	1 823	- 622
28. I. Készletek		0	0	0
35. II. Követelések		212	0	- 212
43. III. Értékpapírok		0	0	0
49. IV. Pénzeszközök		2 233	1 823	- 410
52. C. Aktív időbeli elhatárolások		0	0	0
56. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN		2 752	3 284	532
<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>				
57. D. Saját tőke		2 689	3 284	595
58. I. Jegyzett tőke		10	10	0
60. II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		0	0	0
61. III. Tőketartalék		0	0	0
62. IV. Eredménytartalék		4 373	2 616	-1 757
63. V. Lekötött tartalék		0	0	0
64. VI. Értékelési tartalék		0	0	0
67. VII. Mérleg szerinti eredmény		-1 694	658	2 352
68. E. Céltartalékok		0	0	0
72. F. Kötelezettségek		63	0	-63
73. I. Hátrasorolt kötelezettségek		0	0	0
77. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		0	0	0
86. III. Rövid lejáratú kötelezettségek		63	0	-63
98. G. Passzív időbeli elhatárolások		0	0	0
102. FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN		2 752	3 284	532



**Eredménykimutatás adatainak változása**

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	8 653	9 727	12.41
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	1 222	2 070	69.39
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	11 571	10 752	-7.08
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0	0	0.00
VI.	Értécsökkenési leírás	0	349	100.00
VII.	Egyéb ráfordítások	1	36	3 500.00
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-1 697</b>	<b>660</b>	<b>138.89</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3	2	-33.33
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	4	100.00
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>3</b>	<b>-2</b>	<b>-166.67</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>-1 694</b>	<b>658</b>	<b>138.84</b>
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0.00
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0.00
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-1 694</b>	<b>658</b>	<b>138.84</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-1 694</b>	<b>658</b>	<b>138.84</b>
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>-1 694</b>	<b>658</b>	<b>138.84</b>

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

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>11.16</b>	<b>44.49</b>
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	11.16	44.49
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>88.84</b>	<b>55.51</b>
Készletek	0.00	0.00
Követelések	7.70	0.00
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	81.14	55.51
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

### **3.3. Vagyoni helyzet**

#### **Befektetett eszközök fedezettsége**

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 875.9 %-ban, a tárgyévben 224.8 %-ban fedezte.

#### **Vevőállomány átlagos futamideje**

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 1.5 nap volt.

#### **Saját tőke változása**

A saját tőke az előző évhez képest 595 Eft értékkel, 22.1 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

#### **Tőkeerősség**

A PFSE saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 97.7 %, a tárgyévben 100.0 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

#### **Tőkeszerkezeti mutató**

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 2.3 %-át, a tárgyévben 0.0 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

#### **Kötelezettségek dinamikája**

A PFSE kötelezettségei az előző évhez képest 63 Eft értékkel csökkentek.

### **3.4. Likviditás és fizetőképesség**

#### **Pénzeszközök változása**

A pénzeszközök állománya 410 Eft értékkel, 18.4 %-kal csökkent.

#### **Likvid eszközök aránya**

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 88.8 %, a tárgyévben 55.5 % volt.

### **3.5. Jövedelmezőség**

#### **Bevétel alakulása**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 9,878 Eft, a tárgyévben 11,799 Eft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 1,921 Eft értékkel, 19.4 %-kal növekedett.

#### **Az árbevétel dinamikája**

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 8,653 Eft, a tárgyévben 9,727 Eft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 1,074 Eft értékkel, 12.4 %-kal növekedett.

#### **Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)**

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 20.0 %-át teszi ki.

#### **Jegyzett tőke arányos adózott eredmény**

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 6,580.0 % volt.

#### **Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)**

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 20.0 % volt.

### Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben -196 Ft, a tárgyévben 68 Ft volt.

### Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben 56 Ft adózott eredmény jutott.

### Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára a tárgyévben 450 Ft adózott eredmény jutott.

### Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 27 Eft, a tárgyévben 32 Eft volt.

### A mérleg szerinti eredmény dinamikája

A mérleg szerinti eredmény az előző évben -1,694 Eft, a tárgyévben 658 Eft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 2,352 Eft értékkel növekedett.

### 3.6. Cash-flow tábla

	Megnevezés (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13. sorok)</b>		<b>1 156</b>
1	Adózás előtti eredmény		658
2	Elszámolt amortizáció		349
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás		0
a)	Vevőkövetelések tárgyévben elszám. értékvesztése		0
b)	Vevőkövetelések tárgyévben visszaírt értékvesztése		0
c)	Egyéb követelések, készletek tárgyévben elszámolt értékvesztése		0
d)	Egyéb követelések, készletek tárgyévben visszaírt értékvesztése		0
e)	Forgóeszközként kimutatott értékpapírok tárgyévben elszámolt értékvesztése		0
f)	Forgóeszközként kimutatott értékpapírok tárgyévben visszaírt értékvesztése		0
g)	Terven felüli értékcsökkenés tárgyévben elszámolt összege		0
h)	Terven felüli értékcsökkenés tárgyévben visszaírt összege		0
i)	Tartós részesedések, értékpapírok tárgyévben elszámolt értékvesztése		0
j)	Tartós részesedések, értékpapírok tárgyévben visszaírt értékvesztése		0
k)	Tartós bankbetétek tárgyévben elszámolt értékvesztése		0
l)	Tartós bankbetétek tárgyévben visszaírt értékvesztése		0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		0
m)	Céltartalékok állománya	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)		0
6	Szállítói kötelezettség változása		-63
n)	Szállítók állománya	63	0
o)	ebből: befektetett eszközök beszerzéséhez kapcsolódó	0	0
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása		0
p)	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya (a CF-ben másol	0	0

	Megnevezés (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
	figyelembe nem vettek)		
8	Passzív időbeli elhatárolás változása		0
q)	Passzív időbeli elhatárolás állománya	0	0
9	Vevőkövetelés változása		-36
r)	Vevőkövetelés állománya	36	0
s)	ebből: befektetett eszköz eladásához kapcsolódó vevőkövetelés	0	0
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása (+-)		- 176
z)	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) állománya	176	0
11	Aktív időbeli elhatárolások változása		0
w)	Aktív időbeli elhatárolások állománya	0	0
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)		0
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)</b>		<b>-1 503</b>
14	Befektetett eszközök beszerzése		1 503
y)	Befektetett eszközök állománya	307	1 461
aa)	ebből: befektetett eszközök értékhelyesbítése	0	0
15	Befektetett eszközök eladása		0
bb)	Befektetett eszközök eladásából származó bevétel		0
cc)	Befektetett eszközök eladásánál kivezetett könyv szerinti érték (ráfordítás)		0
16	Kapott osztalék, részesedés		0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)</b>		<b>-63</b>
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		-63
dd)	Jegyzett tőke befizetett összegének állománya	10	10
ee)	Tőketartalék állománya	0	0
ff)	Eredménytartalék állománya	4 373	2 616
gg)	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		0
hh)	Lekötött tartalék állománya	0	0
ii)	Előző évi mérleg szerinti eredmény	-1 694	
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)		0
jj)	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír állománya	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele		0
kk)	Hitel és kölcsön állománya	0	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált. (+)		0
ll)	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek állománya	0	0
mm)	ebből: hosszú lejáratú kölcsönök, bankbetétek értékhelyesbítése	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz		0
nn)	Tárgyévi eredmény javára elszámolt kapott támogatás		0
oo)	ebből: passzív időbeli elhatárolásként kimutatott tárgyévben kapott támogatás		0

	Megnevezés (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
pp)	Tőketartalék javára kapott pénzeszköz		0
qq)	Eredménytartalék javára elszámolt kapott támogatás		0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)		0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése		0
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)		0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz		0
rr)	Tárgyévi eredmény terhére elszámolt adott támogatás		0
tt)	Tőketartalék terhére történt kifizetés		0
zz)	Eredménytartalék terhére elszámolt adott támogatás		0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)		0
uu)	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek állománya	0	0
<b>IV</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>		<b>- 410</b>

#### **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

##### **4.1. Előző évek módosítása**

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

##### **4.2. Sajátos tételbesorolások**

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

##### **4.3. Összehasonlíthatóság**

###### **Össze nem hasonlítható adatok**

A PFSE mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

###### **Tétel átsorolások**

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

###### **Értékelési elvek változása**

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

#### **4.4. A mérleg tagolása**

##### **Összevont tételek a mérlegben**

A PFSE a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

##### **Új tételek a mérlegben**

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

##### **Tételek továbbtagolása a mérlegben**

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a PFSE a tárgyidőszakban nem élt.

##### **Tételek elhagyása a mérlegben**

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

#### **4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása**

##### **Pénzügyi instrumentumok**

A PFSE 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 PFSE 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 PFSE a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

##### **Származékos ügyletek bemutatása**

A PFSE - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - származékos ügyleti bemutatására nem kötelezett.

##### **Fedezeti ügyletek hatékonysága**

A PFSE - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - fedezeti ügyleti hatékonyságának bemutatására nem kötelezett.

#### **4.6. Mérlegen kívüli tételek**

##### **Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek**

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

### Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

### Egyéb lényeges mérlegben kívüli tételek

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

## 4.7. Befektetett eszközök

### Bruttó érték alakulása

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

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 525	1 502	0	0	3 027
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>1 525</b>	<b>1 502</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 027</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

**Halmozott értékcsökkenés alakulása**

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

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 218	348	0	0	1 566
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>1 218</b>	<b>348</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 566</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

**Terv szerinti értékcsökkenés alakulása**

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

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	348	0	0	0	348
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>348</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>348</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0



### **Terven felüli értékcsökkenés**

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

### **Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása**

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

### **Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása**

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

### **Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztései**

A PFSE mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

### **Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke**

A PFSE a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

### **Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban**

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

## **4.8. Forgóeszközök**

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

### **Követelések alakulása**

A fordulónapon a vállalkozásnak követelése nem állt fenn, így nyilvántartott értékvesztés sem szerepel a mérlegben.

### **Követelések kapcsolt vállalkozásokban**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

### **Forgatási célú értékpapírok értékvesztései**

A PFSE 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 adónál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

## **4.9. Aktív időbeli elhatárolások**

### **Bevételek aktív időbeli elhatárolásai**

A mérlegben bevétel aktív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

### Elhatárolt költségek és ráfordítások

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

### Halasztott ráfordítások

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

## 4.10. Saját tőke

### Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai:

Tőkeclem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	10	10	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	4 373	2 616	-1 757
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	-1 694	658	2 352
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>2 689</b>	<b>3 284</b>	<b>595</b>

### 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 PFSE beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

### Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

### Értékhelyesbítések alakulása

A PFSE a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

### Tőkemegfelelés

A PFSE fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

#### **4.11. Céltartalékok**

##### **Céltartalékok - várható kötelezettségekre**

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

##### **Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre**

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

##### **Céltartalékok - jövőbeni költségekre**

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

##### **Céltartalékok - egyéb címen**

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

#### **4.12. Kötelezettségek**

##### **Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

##### **Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

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

##### **Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

##### **Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre**

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyron részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

##### **Kötelezettségek átsorolása**

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

##### **Biztosított kötelezettségek**

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

##### **Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek**

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

##### **Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

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

#### **4.13. Passzív időbeli elhatárolások**

##### **Elhatárolt bevételek**

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

##### **Visszahatárolt költségek, ráfordítások**

A mérlegben költség, ráfordítás passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

##### **Halasztott bevételek**

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

##### **Átengedett befektetett eszközök bevétele**

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

#### **5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

##### **5.1. Előző évek módosítása**

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

##### **5.2. Össze nem hasonlítható adatok**

A PFSE eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

##### **5.3. Az eredménykimutatás tagolása**

###### **Összevont tételek az eredménykimutatásban**

A PFSE az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

###### **Új tételek az eredménykimutatásban**

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

###### **Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban**

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a PFSE a tárgyidőszakban nem élt.

###### **Tételek elhagyása az eredménykimutatásban**

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

##### **5.4. Bevételek**

###### **Bevételek alakulása**

A PFSE bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

### Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	8 653	87.6	9 727	82.5
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	1 222	12.4	2 070	17.5
Pénzügyi műveletek bevételei	3	0.0	2	0.0
Rendkívüli bevételek	0	0.0	0	0.0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>9 878</b>	<b>100.0</b>	<b>11 799</b>	<b>100.0</b>

### Árbevétel tevékenységként

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

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző év	Tárgyév
Tagdíjak	0	8 308
Versenyengedélyek	0	534
Sportszolgáltatás	0	132
Reklám bevételek	0	750
Egyéb bevételek (pl.sporteszköz)	0	3
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>9 727</b>

### Export árbevétel bemutatása

A PFSE a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

### Exporttámogatás felhasználása

A PFSE a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

### Végleges jelleggel kapott támogatások

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

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezőre álló összeg
		korábbi	tárgyévi	
Önkormányzati	0	0	0	0
Központi	350	0	350	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	1 296	0	1 296	0
<b>Összesen:</b>	<b>1 646</b>	<b>0</b>	<b>1 646</b>	<b>0</b>

### Visszatérítendő kapott támogatások

A PFSE támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

### Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a PFSE számára nem írja elő.

### Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

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

### Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban rendkívüli bevétel elszámolására nem került sor.

## 5.5. Ráfordítások

### Ráfordítások alakulása

A PFSE ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	11 571	100.0	10 752	96.6
Személyi jellegű ráfordítások	0	0.0	0	0.0
Értékesítési leírás	0	0.0	349	3.1
Egyéb ráfordítások	1	0.0	36	0.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	4	0.0
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	0	0.0
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>11 572</b>	<b>100.0</b>	<b>11 141</b>	<b>100.0</b>

### Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	11 571	100.0	10 752	96.9
Személyi jellegű ráfordítások	0	0.0	0	0.0
Értékesítési leírás	0	0.0	349	3.1
<b>Költségnemek összesen</b>	<b>11 571</b>	<b>100.0</b>	<b>11 101</b>	<b>100.0</b>

### Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

## **Rendkívüli ráfordítások**

A beszámolási időszakban rendkívüli ráfordítás elszámolására nem került sor.

## **5.6. Adófizetési kötelezettség**

### **Társasági adó megállapítása**

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

### **Adóalap módosító tételek**

A tárgyévben az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tétel nem merült fel.

A társasági adó alapjának meghatározása során az adózás előtti eredményt módosító tétel nem volt, így annak jövőbeni hatása sincs.

### **Rendkívüli tételek hatása az adóalapra**

A tárgyévben rendkívüli bevétel és rendkívüli ráfordítás nem került elszámolásra, így a társasági adó alapja ilyen címen nem tartalmaz módosító tételt.

## **5.7. Eredmény**

### **Döntés az eredmény felhasználásáról**

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

### **Az adózott eredmény felhasználása**

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

### **Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben**

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

## **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 PFSE kapcsolt felekkel semmiféle ügyletet nem bonyolított.

### **6.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások**

#### **Vezető tisztségviselők munkadíja**

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után semmiféle járandóságban nem részesültek.

### **Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai**

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

### **Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek**

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

### **Könyvvizsgáló által felszámított díjak**

A PFSE könyvvizsgálatra nem kötelezett, így a könyvvizsgáló által felszámított díjak bemutatása nem előírás.

## **6.4. Bér- és létszámadatok**

### **Létszámadatok**

A PFSE a tárgyévben munkavállalót nem foglalkoztatott.

### **Béradatok**

A tárgyévben bérköltség nem került elszámolásra.

### **Személyi jellegű egyéb kifizetések**

A tárgyévben munkavállalóknak egyéb személyi jellegű kifizetés nem történt.

## **6.5. Környezetvédelem**

### **Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok**

A tevékenység jellegéből adódóan a PFSE 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.