

123/2008.

BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE

Tárgy: Javaslat a Kertvárosi Sportlétesítményeket
Üzemeltető Kft. 2007. évi éves
beszámolójának elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

A számvitelről szóló 2000. évi C. tv. 153.§-a rendelkezik a kettős könyvvitelt vezető, cégjegyzékbe bejegyzett vállalkozások éves beszámolójának letétbe helyezéséről.

Ez alapján a könyvvizsgálói véleménnyel és a tulajdonosi jóváhagyással együtt az éves beszámolót az üzleti év mérlegfordulójától számított 150 napon belül (május 31-ig) a Cégbíróságnál letétbe kell helyezni.

Az Önkormányzatunk által alapított Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. könyvvizsgáló által hitelesített éves beszámolója 2008. április 28-ra készült el, melyet a Felügyelő Bizottság 2008. május 7-i ülésén tárgyalta.

Tekintettel arra, hogy a cégbírósági letétbe helyezési kötelezettség határidejéig rendes Képviselő-testületi ülés 2008. május 28-án lesz, kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2007. évi éves beszámolóját megtárgyalni szíveskedjen.

HATÁROZATI JAVASLAT:

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a tulajdonosi jogok gyakorlója, a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2007. évi egyszerűsített éves beszámolóját – figyelembe véve a könyvvizsgálói jelentést és a Felügyelő Bizottság ezzel kapcsolatos véleményét – elfogadja.

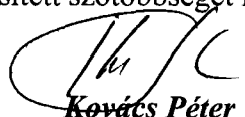
Felkéri a Kft. ügyvezető igazgatóját, hogy a Számvitelről szóló 2000. évi C. tv. 153. §-a alapján a cégbírósági letétbe helyezésről gondoskodjon.

Határidő: 2008. május 31.

Felelős: Kovács Péter polgármester, Rátonyi Gábor ügyvezető igazgató

(SzMSz 17. § (2) bekezdés m/ pontja értelmében:
elfogadása minősített szótöbbséget igényel)

Budapest, 2008. május 13.


Kovács Péter
polgármester

Láttam:

Ancsin László

Jegyző

Mellékletek:

1. sz. Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. egyszerűsített beszámolója
2. sz. Könyvvizsgálói jelentés
3. sz. Felügyelő Bizottság határozata (később kerül kézbesítésre)

Tárgyalja: Pénzügyi Bizottság

1. sz. melléklet

1	3	8	8	0	4	6	2	9	2	6	1	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	8	7	8	0	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft
1163. Budapest Havashalom u.41.

a vállalkozás megnevezése
a vállalkozás címe

Egyszerűsített éves beszámoló


2007
üzleti évről

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

Keltezés: Budapest, 2008. március 31.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

^{P.H.}
Kertvárosi Sportlétesítményeket
üzemeltető Kft
1163 Budapest, Havashalom u.41.
Adószám: 13880462-2-42 
Banksz.: OTP 11716008-20187091

Az egyszerűsített éves beszámolót készítette: Kalocsainé Szalai Gabriella
regisztrált mérlegképes könyvelő
oklevélszám: 54343603

1	3	8	8	0	4	6	2	9	2	6	1	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	8	7	8	0	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	1
---	---

Cég neve: Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2007. december 31 (év, hó, nap)

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előjárás	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)			2 882
02.	I. IMMATERÁLIS JAVAK			82
03.	02. sorból: Immaterális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK			2 800
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	49 857	-	38 713
09.	I. KÉSZLETEK			101
10.	II. KÖVETELÉSEK	2		2 278
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	49 855		36 334
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások			

14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	49 857	-	41 595
-----	--	---------------	---	---------------

Keltezés: Budapest, 2008. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.
Kertvárosi Sportlétesítményeket
üzemeltető Kft
1163 Budapest, Havashalom u.41.
Adószám: 13880462-2-42 [3]
Banksz.: OTP 11716008-20187091

1	3	8	8	0	4	6	2	9	2	6	1	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1	-	0	9	-	8	7	8	0	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	2
---	---

Cég neve: Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2007. december 31 (év, hó, nap)

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban.

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előjárás	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	49 857	-	35 741
16.	I. JEGYZETT TŐKE	50 000		50 000
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE(-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			- 143
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 143		- 14 116
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	-		5 757
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			5 757
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások			97
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	49 857	-	41 595

Keltezés: Budapest, 2008. március 31.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kertvárosi Sportlétesítményeket
üzemeltető Kft
1163 Budapest, Ilavashalom u.41.
Adószám: 13880462-2-42
Banksz.: OTP 11716008-20187091

1	3	8	8	0	4	6	2	9	2	6	1	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	8	7	8	0	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

3	1
---	---

Cég neve: Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2007. december 31 (év, hó, nap)

Egyszerűsített éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA

(összköltség eljárással)

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

adatok E Ft-ban.

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előttársaság	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
I.	Értékesítés nettó árbevétele			1 041
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek			8
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások			3 036
V.	Személyi jellegű ráfordítások	147		11 948
VI.	Értékcsökkenési leírás			111
VII.	Egyéb ráfordítások			175
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	- 147	- -	14 221
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4		105
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	4		105
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	- 143	-	14 116
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)			
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	- 143	-	14 116
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E. -XII.)	- 143	-	14 116
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 143	-	14 116

Keltezés: Budapest, 2008. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.
Kertvárosi Sportlétesítményeket
Üzemeltető Kft
1163 Budapest, Ilavashalom u.41.
Adószám: 13880462-2-42 171

Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.


2007. évi

Kiegészítő melléklet



Rátonyi Gábor Sándor

ügyvezető

Kertvárosi Sportlétesítményeket
Üzemeltető Kft
1163 Budapest, Tüvashalom u.41.
Adószám: 13880462-2-42 
Banksz.: OTP 11716008-20187091

Budapest, 2008. március 31.

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

A Társaság cégneve:	Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság
A Társaság székhelye:	1163 Budapest, Havashalom u. 41.
A Társaság telephelyei:	1165 Budapest, Újszász u. 106-108. 1160 Budapest, Segesvár u. 26.
A Társaság jegyzett tőkéje:	50.000.000,- Ft készpénz
A Társaság működésének időtartama:	határozatlan idő
A Társaság adószáma:	13880462-2-42
A Társaság cégjegyzékszám:	01-09-878027

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.-t Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzata alapította 2006. december 13. napján. A Társaság egyszemélyes tulajdonosa Budapest Főváros XVI. kerület Önkormányzata. A Társaság tevékenységét 2007. január 9-én kezdte, a Cégbírósághoz benyújtott bejegyzési kérelemmel egyidőben. A Cégbíróságnál 2007. január 25-én került a Társaság bejegyzésre.

A Társaság jövőbeni kiemelt feladata az alapító Önkormányzat tulajdonában álló, de a Társaság üzemeltetésében lévő Erzsébetligeti Uszodára és Rákosszentmihályi Uszodára kiterjedő teljes körű sportlétesítmény-üzemeltetői tevékenység ellátása. A Társaság a sportlétesítmények elkészültéig (2008. januárja, illetve várhatóan májusa) a működtetéshez szükséges feltételeket szervezte meg 2007. során.



Az alapító szándéka szerint a Társaságnak az Alapító Okirat szerint az alábbi tevékenységi körei vannak (TEÁOR 2008 besorolás szerint):

- 93.11 Sportlétesítmény működtetése (főtevékenység)
- 77.21 Szabadidős-, sporteszköz kölcsönzése
- 85.51 Sport, szabadidős képzés
- 86.90 Egyéb human-egészségügyi ellátás
- 93.12 Sportegyesületi tevékenység
- 93.13 Testedzési szolgáltatás
- 93.19 Egyéb sporttevékenység
- 93.29 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
- 96.04 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás

2. A SZÁMVITELI POLITIKA

a/ Általános információk

A Társaság könyveit és nyilvántartásait a 2000. évi C. Számviteli Törvény szerint egyszerűsített éves beszámoló készítésének és könyvvezetési kötelezettségének alapján vezeti.

A beszámoló készítésének időpontja a tárgyévet követő év március 31-e.

A Társaság a beszámoló részét képező mérleget az „A” változatú egyszerűsített mérlegséma szerint állítja össze. Az eredménykimutatást összköltség-eljárással készíti, melynek az u.n. „A” változatú egyszerűsített eredménykimutatás sémáját használja.

Az éves beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer forintban értendők.

b/ A számviteli politika főbb elemei



A Társaság a Számviteli Törvény és a tevékenységére vonatkozó egyéb jogszabályi előírások szerint végzi tevékenységét.

A Társaság a Számviteli Törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a számviteli alapelvek érvényesülését.

Az immateriális javak esetében a Társaság a szellemi termékek között tartja nyilván a tulajdonában lévő szoftvereket, az Adótörvény, illetve a hasznos élettartam szerint meghatározott lineáris értékcsökkenéssel csökkentett értéken.

A tevékenységet tartósan szolgáló immateriális javak értékcsökkenési kulcsai:

- Vagyoni értékű jogok: 6 év
- Szellemi termékek: 2 év
- Üzleti vagy cégérték: 5 év

A tárgyi eszközök tekintetében a vásárolt eszközöket a Társaság az értékcsökkenéssel csökkentett beszerzési értéken tartja nyilván.

A tevékenységet tartósan szolgáló gépek, berendezések, felszerelések alkalmazott leírási kulcsai:

- Egyéb gépek, berendezések: 14,5%
- Egyéb üzleti berendezés és eszköz, jóléti eszköz: 14,5%
- Számítástechnikai berendezés és felszerelés: 33%

Az egyedileg 100.000,- Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a Társaság a rendeltetésszerű használatba-vételkor (aktiváláskor) egy összegben terv szerinti értékcsökkenéssel számolja el.

A készletek értékelésének alapja a vásárolt készleteknél és anyagoknál a tényleges beszerzési ár.

A jelentős összegű, a megbízható és valós képet ténylegesen befolyásoló hiba mértékének megállapításánál a Törvényben előírt mértéket alkalmazza a Társaság. Az értékvesztések elszámolásakor és visszairásakor az eredeti bekerülési érték 20%-át meghaladó eltérést tekinti lényegesnek a Társaság.

3. VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

a/ Gazdálkodási mutatók

Az eszközök és források értékét és összetételét a következő táblázatok mutatják:

Az eszközök összetétele

Megnevezés	Megoszlás (%) Előtársaság	Megoszlás (%) 2007. év
Befektetett eszközök	0,00 %	6,93 %
Forgóeszközök	100,00 %	93,07 %
Aktív időbeli elhatárolások	0,00 %	0,00 %
Eszközök összesen	100,00 %	100,00 %

A források összetétele

Megnevezés	Megoszlás (%) Előtársaság	Megoszlás (%) 2007. év
Saját tőke	100,00 %	85,93 %
Céltartalékok	0,00 %	0,00 %
Kötelezettségek	0,00 %	13,84 %
Passzív időbeli elhatárolás	0,00 %	0,23 %
Források összesen	100,00 %	100,00 %

A beszámoló és a mutatók alapján megállapítható, hogy a társaság eszközei legnagyobb arányban, az eszközök 93,07 %-ában forgóeszközökben, ezen belül is pénzeszközökben testesülnek meg. A mutató értéke azért ilyen magas, mert még a Társaság tényleges gazdasági tevékenységét nem kezdhetette meg 2007. évben.



b/ A Társaság pénzügyi és jövedelmi helyzete

A Társaság működési költségei fedezéséhez az alapítótól kapott alapítói vagyonból, törzstőkéből használt fel, mivel még 2007. év során működési bevétele nem keletkezhetett.

- Jövedelmezőségi mutató = Adózás előtti eredmény / Összes árbevétel és bevétel = $-14.116 / 1.041 * 100 = -1,36 \%$

A jövedelmezőségi mutató negatív értéke a veszteséges működésre utal, mivel az uszodákat még nem tudta működtetni a Társaság. (Az 1.041 eFt értékben kimutatott bevétel továbbszámlázott közüzemi díjakat takar).

- Eszközhasznosítási arányszám = Árbevétel / Összes eszközérték = $1.041 / 41.595 * 100 = 2,50 \%$

Tényleges gazdasági tevékenység híján a mutató értéke igen alacsony.

4. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

a/ Mérleg-tételek és tartalmuk

Befektetett eszközök

2.882 eFt

2.800 eFt értékben befejezetlen beruházásként kerül kimutatásra 2 szolárium, melyek azóta már aktiválásra kerültek 2008. január 22-én.

82 eFt értékben ügyviteli szoftverek kerültek kimutatásra.

A 111 eFt értékcsökkenési leírásból kisértékű tárgyi eszközök értékcsökkenése 72 eFt, s terv szerinti lineáris értékcsökkenés 39 eFt.

A Befektetett eszközök és értékcsökkenésük alakulásáról az alábbi táblázat nyújt információt:



	Immateriális javak	Tárgyi eszközök	Beruházások	Összesen
Bruttó érték				
2007. január 25.	0	0	0	0
Növekedések	285	72	2 800	3 157
Csökkenések	-190	0	0	-190
2007. december 31.	95	72	2 800	2 967
Értékcsökkenés				
2007. január 25.	0	0	0	0
Tárgyévi értékcsökk.	39	72	0	111
Kivezetések	-26	0	0	-26
2007. december 31.	13	72	0	85
Nettó érték				
2007. január 25.	0	0	0	0
2007. december 31.	82	0	2 800	2 882

Készletek101 eFt

Cipővédők megvásárlása 2007. decemberében 9 eFt értékben.

Továbbá készletekre adott előleg 92eFt.

Követelések2.278 eFt

Vevői követelések 1.249 eFt értékben, mely az uszoda kivitelező Exclusív Bau-nak továbbszámlázott közüzemi díjakat tartalmazza (2 db gázzámla), az összeg a Társaságtól azóta befolyt számlánkra.

ÁFA követelés a negyedik negyedévre 1.026 eFt.

Bér-túlfizetés 3 eFt értékben került még itt kimutatásra.

Pénzeszközök36.334 eFt

OTP-nél vezetett bankszámlánk egyenlege 2007. december 31-én 36.176 eFt, míg a házipénztári pénzkészlet 158 eFt.

Jegyzett tőke50.000 eFt

Alapító által a Társaság rendelkezésére bocsátva.

Eredménytartalék- 143 eFt

Előtársasági időszak vesztesége.

Mérleg szerinti eredmény-14.116 eFt

2007. évi veszteség, mivel bevétel-szerző tevékenysége a Társaságnak nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek5.757 eFt

Főbb tételei:

- kapott óvadék szerződés szerint (jövőbeni bérlőtől) 1.800 eFt
- szállítók 1.329 eFt
- bér kötelezettség (decemberi bér, fizetve januárban) 1.131 eFt
- adókötelezettségek 1.497 eFt

Passzív időbeli elhatárolások97 eFt

Decemberi állományban lévő 5 dolgozó 10 eFt értékű étkezési utalványa, januárban átadva 50 eFt értékben.

A 2008-ban kifizetett 2007. évi gépkocsi elszámolás értéke 47 eFt.

b/ Eredménykimutatás-tételek és tartalmukÉrtékesítés nettó árbevétele1.041 eFt

Eladott (közvetített) szolgáltatások számlázott értéke. Az uszoda kivitelező cégnek továbbszámlázott tételek nettó értéke.

Egyéb bevételek8 eFt

Az összeg kerekítési különbözetet takar.

Pénzügyi műveletek bevételei105 eFt

Bankszámlán lévő pénz után kapott kamat.

Anyagjellegű ráfordítások3.036 eFt

Főbb tételei:

- Továbbszámlázott szolgáltatások 1.041 eFt
- Könyvelési és ügyviteli szolgáltatás 888 eFt
- Tanácsadás, szabályzatok. nálvázatok



• Bankköltségek	107 eFt
• Hirdetés, reklám, propaganda	100 eFt
• Munka- és tűzvédelmi költség	100 eFt
• Egyéb	123 eFt

Személyi jellegű ráfordítások **11.948 eFt**

Főbb tételei:

• Teljes munkaidős bérköltség	5.322 eFt
• Bérek adóterhei	2.834 eFt
• FB-tagok díjazása	2.400 eFt
• Megbízási díj (külső könyvelő 2007. novemberéig)	1.126 eFt
• Személyi jellegű egyéb kifizetés (saját gépkocsi, étkezés)	266 eFt

Értékcsökkenési leírás **111 eFt**

A 111 eFt értékcsökkenési leírásból kísértékű tárgyi eszközök értékcsökkenése 72 eFt, s terv szerinti lineáris értékcsökkenés 39 eFt.

Egyéb ráfordítások **175 eFt**

A kiselejtezt bérprorgram-szoftverek (külső könyvelő cég bevonása miatti kiselejtezés) könyv szerinti értéke 165 eFt, s kerekítési különbség 10 eFt.

5. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

a/ Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók

A Társaság az alapító, tulajdonos Önkormányzattal nem folytatott tranzakciót 2007. évben. Kapcsolt vállalkozással szemben követelése, kötelezettsége nem áll fenn.

b/ Kötelezettségvállalás és függő kötelezettségek

A Társaságnak garanciái, jelzáloggal terhelt eszközei, egyéb a mérlegen kívüli kötelezettségei nem állnak fenn

A beszámoló készítésének időpontjával bezárólag nincs folyamatban és nem várható per a Társasággal szemben.

c/ Környezetvédelem

A Társaságnál 2007. évben veszélyes hulladék nem keletkezett, s a környezetre veszélyes anyagokat sem forgalmazott.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettsége a Társaságnak 2007. évben nem volt.

d/ Üzletvezetés, igazgatóság, felügyelőbizottság

A Társaság felügyeletét a Budapest Főváros XVI. kerület Önkormányzat által választott 3 fős Felügyelő Bizottság látja el.

A Felügyelő Bizottság részére 2007. évben havonta 200 eFt tiszteletdíj került kifizetésre.

Előleg, kölcsön folyósítás részükre nem történt, és a vezető tisztségviselők, az igazgatóság, üzletvezetés, Felügyelő Bizottság tagjai nem tartoznak a Társaságnak.

A Társaság képviselőjére, cégjegyzésére jogosult személy:

- Rátónyi Gábor Sándor (a.n. Adorján Livia)
1147 Budapest, Öv u. 180. II.em. 1/a

A Felügyelő Bizottság tagjai :

- Szász József (a.n. Juriga Mária) – FB elnök
1164 Budapest, Rózsalevél u. 36.
- dr. Környeiné Rátz Katalin (a.n. Szlatinszky Emília)
1163 Budapest, Margit u. 39.
- Bíró Győző Márton (a.n. Soós Piroska)
1052 Budapest, Szervita tér 4.



e/ Könyvvizsgálat

A Társaság beszámolóját könyvvizsgáló ellenőrzi.

Adatai:

- Ságghy Andrásné (a.n. Szenczi Margit)
1173 Budapest, Tápióbicske u. 81.
Könyvvizsgálói kamarai tagsági száma: 001320

f/ Bér- és létszámadatok

A Kft. munkavállalóinak 2007. évi létszám és jövedelem adatait a következő táblázat szemlélteti:

(költségadatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Fizikai dolgozók	Szellemi dolgozók	Összesen
Átl. stat. létszám	0	2	2
Bérköltség	170	5.152	5.322
Személyi jell. kifizetés	0	266	266

A Társaság 2007. szeptemberéig 1 főt (ügyvezető) foglalkoztatott, 2007. decemberéig 2 főt, majd 2007. decemberében további 5 fő került felvételre.



2.12. melléklet

Könyvvizsgálói Jelentés

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. tulajdonosának a 2008. május 28-i XVI. kerületi Önkormányzat képviselőtestületi ülésére

Elvégeztem a **Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.** (továbbiakban: "a Társaság") mellékelt 2007. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2007. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **41.595 eFt** a mérleg szerinti eredmény **-14.116 eFt** (vesztés) –, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között észszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

A Társaság 2007. évi előtársasági egyszerűsített éves beszámolójáról 2007. április 16-án kelt könyvvizsgálói jelentésemben minősítés nélküli záradékot (véleményt) bocsátottam ki.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az egyszerűsített éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az egyszerűsített éves beszámoló bemutatásának értékelését. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

A könyvvizsgálat során a **Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.** egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló a **Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.** 2007. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Kelt: Budapest, 2008. április 28.



Képviselőre jogosult neve: Sághy Andrásné
Könyvvizsgáló cég neve:

S.A.M. Vitel Könyvszakértő és Tanácsadó Bt.
Könyvvizsgáló cég székhelye:

1122 Budapest, Moszkva tér 16.
Nyilvántartásba-vételi szám: 000292

Bejegyzett könyvvizsgáló neve: Sághy Andrásné

Kamarai tagsági szám: 001320

BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT

K I V O N A T

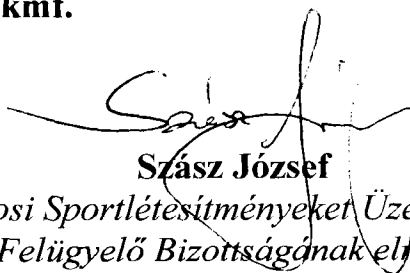
a 2008. május 7-én (szerdán) a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága ülésén készült jegyzőkönyvéből

8/2008. (V. 07.) KFB: A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága úgy határoz, hogy a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2007. évi egyszerűsített éves beszámolóját elfogadja, és annak elfogadását javasolja a Képviselő-testületnek. Javasolja továbbá azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámoló elfogadását a következő, a 2008. május 28-i Képviselő-testület elé kerüljön előterjesztésre.

Felelős: Szász József a Kertvárosi Kft. Felügyelő Bizottságának elnöke

(3 igen, egyhangú)

kmf.



Szász József
*Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
Felügyelő Bizottságának elnöke*

KIVONAT

a 2008. május 26-án (hétfőn) a Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága 6. számú ülésén készült jegyzőkönyvből

NAPIREND: 4. Javaslát a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2007. évi éves beszámolójának elfogadására
Előadó: Szász József a Pénzügyi Bizottság elnöke

HATÁROZAT:
82/2008. (V.26.) PB

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága az alábbi határozati javaslatot a Képviselő-testületnek elfogadásra ajánlja:

„Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a tulajdonosi jogok gyakorlója, a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2007. évi egyszerűsített éves beszámolóját – figyelembe véve a könyvvizsgálói jelentést és a Felügyelő Bizottság ezzel kapcsolatos véleményét – elfogadja.”

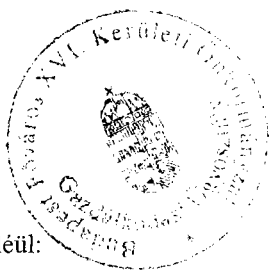
Felkéri a Kft. ügyvezető igazgatóját, hogy a Számvitelről szóló 2000. évi C. tv. 153. §-a alapján a cégbírósági letétbe helyezésről gondoskodjon.”

Határidő: 2008. 05. 28-i Kt-ülés

Felelős: Szász József a Pénzügyi Bizottság elnöke
(6 igen, 0 nem, 0 tartózkodás)

kmf.

Szász József sk.
Pénzügyi Bizottság elnöke



A kivonat hitelül:

Lajterné Hudák Magdolna
Gazdálkodási Ügyosztályvezető
Budapest, 2008.05.27.