

126/2009

## BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE

---

**Tárgy:** Javaslat a Kertvárosi Sportlétesítményeket  
Üzemeltető Kft. 2008. évi éves  
beszámolójának elfogadására

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 153. és 154. §-a rendelkezik a kettős könyvvitelt vezető, cégjegyzékbe bejegyzett vállalkozások éves beszámolójának letétbe helyezéséről, valamint a közzétételi kötelezettségről.

A számviteli törvény rendelkezései alapján az éves beszámolót a könyvvizsgálói jelentéssel, és a tulajdonosi jóváhagyással együtt az adott üzleti év mérlegfordulónapjától számított 150 napon belül (május 31-ig) a Cégbíróságnál letétbe kell helyezni.

2009. május 1-jén lépett hatályba a számviteli törvény szerinti beszámoló elektronikus úton történő letétbe helyezéséről és közzétételéről szóló 11/2009. (IV. 28.) IRM-MeHVM-PM együttes rendelet, mely kimondja, hogy a beszámolóhoz – amely tartalmazza a mérleget, az eredménykimutatást, a kiegészítő mellékletet és a független könyvvizsgálói jelentést – csatolni kell az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozatot is. Ez alapján a Képviselő-testületnek nem csak a beszámoló elfogadásáról kell határozatot hoznia, hanem arról is, miszerint elfogadja, hogy a Társaság adózott eredménye – amely a 2008. évben 3 232 E Ft volt – a Kft.-nél maradjon, és ez összeg az Eredménytartalékba kerüljön átvezetésre.

A Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat által alapított Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. éves beszámolója 2009. március 31-ei keltezéssel elkészült. Az előzetes könyvvizsgálói jelentés az előterjesztés 3. sz. mellékletét képezi.

A Felügyelő Bizottság 2009. május 11-i ülésén tárgyalta a 2008. évi beszámolót, amelyet a 3/2009./a (V. 11.) KFB határozatával kiegészítés nélkül elfogadott.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2008. évi éves beszámolóját megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

### **HATÁROZATI JAVASLAT I:**

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a tulajdonosi jogok gyakorlója, a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2008. évi egyszerűsített éves beszámolóját – figyelembe véve a könyvvizsgálói jelentést és a Felügyelő Bizottság ezzel kapcsolatos véleményét – elfogadja.

Felkéri a Kft. ügyvezető igazgatóját, hogy a hatályos jogszabályok előírásai szerint gondoskodjon a cégbírósági letétbe helyezésről, valamint a közzétételről.

Határidő: 2009. május 31.

Felelős: Kovács Péter polgármester

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

## **HATÁROZATI JAVASLAT II.:**

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a tulajdonosi jogok gyakorlója elfogadja, hogy a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2008. évi 3 232 E Ft-os adózott eredménye a Társaságnál maradjon, és ez az összeg átvezetésre kerüljön az Eredménytartalékba.

Határidő: 2009. május 27.

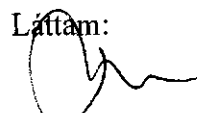
Felelős: Kovács Péter polgármester

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

Budapest, 2009. május 14.

  
 Kovács Péter  
 polgármester

Láttam:

  
 Ancsin László  
 jegyző

**Tárgyalja: Pénzügyi Bizottság  
 Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság**

**Mellékletek:**

1. sz. Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. egyszerűsített éves beszámolója
2. sz. 2008. évi Kiegészítő melléklet
3. sz. Előzetes Könyvvizsgálói Jelentés
4. sz. 3/2009./a (V. 11.) Felügyelő Bizottság határozata

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

2008  
üzleti évről

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

Keltetés: Budapest, 2009. március 31.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

P.H.

Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft  
1163 Budapest, Havashalom u.41.  
Könyvvizsgáló: P.H. és Társai Kft  
1163 Budapest, Havashalom u.41.

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	1
---	---

Cég neve: Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2008. 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	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	2 882		17 920
02.	I. IMMATERÁLIS JAVAK	82		359
03.	02. sorból: Immaterális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 800		17 561
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)	38 713		52 828
09.	I. KÉSZLETEK	101		962
10.	II. KÖVETELÉSEK	2 278		7 076
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	36 334		44 790
13.	C. Aktiv időbeli elhatárolások			891
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	41 595		71 639

Keltezés: Budapest, 2009. március 31.

P H



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Árjegyzék  
Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.  
2008. évi mérleg  
Készítette: [helyreírás]  
Ellenőrizte: [helyreírás]

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	2
---	---

Cég neve:

Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft

Az üzleti év mérlegfordulónapja

2008. 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	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	<b>D. Saját tőke</b> (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	35 741		38 973
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		- 14 259
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 14 116		3 232
24.	<b>E. Céltartalékok</b>			
25.	<b>F. Kötelezettségek</b> (26.+27.+28. sor)	5 757		14 809
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			3 783
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 757		11 026
29.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	97		17 857

30.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b> (15.+24.+25.+29. sor)	41 595		71 639
-----	--	--------	--	--------

Keltesés: Budapest, 2009. március 31.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

P.H.

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

2008. 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	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 041		129 002
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	8		98 602
	III. sorból: visszairt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 036		120 341
V.	Személyi jellegű ráfordítások	11 948		91 275
VI.	Értékcsökkenési leírás	111		10 610
VII.	Egyéb ráfordítások	175		1 200
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	- 14 221		4 178
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	105		1 924
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	105		1 924
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (-A+ B)	- 14 116		6 102
X.	Rendkívüli bevételek			41
XI.	Rendkívüli ráfordítások			2 200
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)			- 2 159
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	- 14 116		3 943
XII.	Adófizetési kötelezettség			711
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	- 14 116		3 232
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 14 116		3 232

Keltezés: Budapest, 2009. március 31.

P.H.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



# Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

2008. évi

Kiegészítő melléklet

Rátonyi Gábor  
ügyvezető

Budapest, 2009. 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. 1163 Budapest, Szinjátzó u. 31.
A Társaság jegyzett tőkéje:	50.000.000,- Ft pénzbeli hozzájárulás
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 feladata az alapító Önkormányzat tulajdonában álló, de a Társaság üzemeltetésében lévő Erzsébetligeti Uszodára és Rákosszentmihályi Uszodára kiterjedő teljes körű sportlétesítmény-üzemeltetői tevékenység ellátása, mely 2008. közepén még a Keringő utcai sporttelep működtetésével egészült ki. A Társaság az uszodák elkészültéig (2008. januárja, illetve 2008. júliusa) a működtetéshez szükséges feltételeket szervezte.

Az Erzsébetligeti Uszoda átadására 2008. január 25-én került sor, a Rákosszentmihályi létesítmény pedig 2008. július 11-én került átadásra, megnyitásra. A Keringő utcai sportpálya 2008. augusztus 31-től került át a Társaság kezelésébe.

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 visszaírásakor 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 (%) 2007. év	Megoszlás (%) 2008. év
Befektetett eszközök	6.93 %	25.02 %
Forgóeszközök	93.07 %	73.74 %
Aktív időbeli elhatárolások	0.00 %	1.24 %
Eszközök összesen	100.00 %	100.00 %

##### **A források összetétele**

Megnevezés	Megoszlás (%) 2007. év	Megoszlás (%) 2008. év
Saját tőke	85.93 %	54.40 %
Céltartalékok	0.00 %	0.00 %
Kötelezettségek	13.84 %	20.67 %
Passzív időbeli elhatárolás	0.23 %	24.93 %
Források összesen	100.00 %	100.00 %

A két év összevetése nem igazán lehetséges, mivel a 2007. évben a Társaság még nem folytatott üzleti tevékenységet, csak a működtetéshez szükséges feltételeket szervezte meg, állította fel. A tevékenység elindítása csak 2008. év során kezdődött meg.

A beszámoló és a mutatók alapján megállapítható, hogy a társaság eszközei legnagyobb arányban, az eszközök 73.74 %-ában forgóeszközökben, ezen belül is pénzeszközökben testesülnek meg.

#### **b/ A Társaság pénzügyi és jövedelmi helyzete**

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

21

A Kft. működtetése és fejlesztései finanszírozása során a működésben likviditási gondok nem jelentkeztek.

A pénzügyi helyzet megítélését támasztják alá 2. számú mellékletben számolt likviditási mutatók is, melyek alapján is a társaság fizetőképese, likvid eszközei fedezetet nyújtanak a kötelezettségek értékére. Mindez csak a tulajdonos önkormányzat támogatásával lehetséges.

A Kft. jövedelmi helyzetének értékeléséhez a 2. számú mellékletben számolt hatékonysági és jövedelmezőségi mutatók nyújtanak segítséget.

#### **4. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ**

##### **a/ Mérleg-tételek és tartalmuk**

<b><u>Befektetett eszközök:</u></b>	<b><u>2008.12.31.</u></b>	<b><u>17,920 eFt</u></b>
	<b><u>2007.12.31.</u></b>	<b><u>2,882 eFt</u></b>

A Társaság Befektetett eszközök között mutatja ki azon beszerzett eszközeit, melyek a vállalkozási tevékenységet tartósan, egy évet meghaladó időtartamon túl szolgálják.

A Befektetett eszközök értékcsökkenésének elszámolási módja nem változott az előző évhez képest.

A Befektetett eszközök bruttó értékének, illetve értékcsökkenésének változását az 1. számú melléklet tartalmazza.

A Befektetett eszközök értékcsökkenésének egésze teljes egészében terv szerinti leírás, lineáris értékcsökkenési módszerrel kalkulálva.

A Társaságnak üzemeltetésében lévő uszodák és sportpálya ingatlanjai nem a Társaság tulajdonában vannak, hanem az alapító tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzata tulajdonát képezik.

2008-ban a jelentősebb beruházások az alábbiak voltak:

• Klíma-rendszer kiépítése (Szentmihályi Uszoda)	2,770 eFt
• Infraszaunák beállítása (mindkét uszoda)	2,078 eFt
• Strandfoci pálya kiépítése (Erzsébetligeti Uszoda)	1,251 eFt
• Ablakok átalakítása motoros távirányítás (Szentmihályi Uszoda)	1,078 eFt
• Padlótisztító gép beszerzése (Szentmihályi Uszoda)	1,000 eFt
• Strandröplabda pálya kiépítése (Erzsébetligeti Uszoda)	954 eFt
• Hangrendszer kiépítése (Szentmihályi Uszoda)	707 eFt
• Kerti zuhany kiépítése (Erzsébetligeti Uszoda)	622 eFt
• Locsolórendszer kiépítése (Erzsébetligeti Uszoda)	490 eFt
• Parkoló külső világítás kiépítése (Szentmihályi Uszoda)	399 eFt

**Készletek:**

<b><u>2008.12.31.</u></b>	<b><u>962 eFt</u></b>
<b><u>2007.12.31.</u></b>	<b><u>101 eFt</u></b>

A társaságnak saját termelésű készletei nincsenek, a vásárolt készletek között anyagok, illetve változatlan formában továbbértékesített áruk találhatók az alábbi megosztásban:

	<u>2007. év</u>	<u>2008. év</u>
• Vízkezelési anyagok	0 eFt	256 eFt
• Munkaruhák	0 eFt	159 eFt
• Higiéniai anyagok	101 eFt	547 eFt
Készletek összesen:	101 eFt	962 eFt

2008. során a Társaság nem számolt el értékvesztést a készleteire.

A Társaság tevékenysége során 2008. évben veszélyes hulladék nem keletkezett, annak elszállításáról nem kellett gondoskodni.

**Követelések:**

<b><u>2008.12.31.</u></b>	<b><u>7,076 eFt</u></b>
<b><u>2007.12.31.</u></b>	<b><u>2,278 eFt</u></b>

A társaság a vevői követelések között mutatja ki a fordulónapig már teljesített, de a szolgáltatást igénybevevő által még pénzügyileg nem rendezett követeléseket. Az uszodai szolgáltatások pénzügyi rendezése a vendégek részéről készpénzben történik, átutalással rendezik fizetéseiket az uszoda bérloji, rendezvényekre szerződött bérloji.

A követeléseknél értékvesztés elszámolására nem volt szükség.

A Társaságnak részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben nem áll fenn követelése.

A Követelések szerkezete a 2 évet összehasonlítva a következő képet mutatja:

	<u>2007. év</u>	<u>2008. év</u>
• Vevői követelések	1,249 eFt	2,994 eFt
• Üdülési csekk követelések	-	2,141 eFt
• ÁFA visszaigénylés	1,026 eFt	1,193 eFt
• Társasági adó visszaigénylés	-	362 eFt
• Iparüzési adó visszaigénylés	-	234 eFt
• Munkavállalókkal szembeni követelések	-	150 eFt
• Egyéb követelések	3 eFt	2 eFt
Követelések összesen:	2,278 eFt	7,076 eFt

**Pénzeszközök:**

<b><u>2008.12.31.</u></b>	<b><u>44,790 eFt</u></b>
<b><u>2007.12.31.</u></b>	<b><u>36,334 eFt</u></b>

A társaság pénzeszközeit az OTP Bank NyRt-nél vezetett Ft bankszámláin, illetve uszodai pénztáraiban és házipénztárában tartja. A pénzeszközök egyenlegéből bankban lekötött pénzeszköz 40,125 eFt.

A pénzeszközök értékei a számlavezető bank által vezetett bankszámla egyenlegével, a pénztárkönyvvvel egyezők.

A Társaság devizás pénzeszközökkel nem rendelkezik.

**Aktív időbeli elhatárolások:**

<b><u>2008.12.31.</u></b>	<b><u>891 eFt</u></b>
<b><u>2007.12.31.</u></b>	<b><u>0 eFt</u></b>

Az aktív időbeli elhatárolások között előre fizett költségek, ráfordítások, illetve jövőbeli bevételekre képzett elhatárolások egyaránt szerepelnek:

	<u>2007. év</u>	<u>2008. év</u>
• Jövőbeli bevételek elhatárolása	0 eFt	499 eFt
• Csatorna költség jóváírás elhatárolása	0 eFt	237 eFt
• Előre fizetett foglalkozás egészségügy	0 eFt	135 eFt
• <u>Előre fizetett biztosítási díjak elhatárolása</u>	<u>0 eFt</u>	<u>20 eFt</u>
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	0 eFt	891 eFt

**Saját tőke:**

<b><u>2008.12.31.</u></b>	<b><u>38,973 eFt</u></b>
<b><u>2007.12.31.</u></b>	<b><u>35,741 eFt</u></b>

A Társaság 50,000 eFt-os Jegyzett tőkéjét az Alapító a Társaság rendelkezésére bocsátotta.

Az Eredménytartalék negatív előjelű összegét a 2007. év vesztesége (bevétel-szerző gazdasági tevékenységet nem folytatott a Társaság), illetve az előtársasági időszak vesztesége adja.

A Társaság a 2008. évet pozitív mérleg szerinti eredménnyel zárta.

**Kötelezettségek:**

<b><u>2008.12.31.</u></b>	<b><u>14,809 eFt</u></b>
<b><u>2007.12.31.</u></b>	<b><u>5,757 eFt</u></b>

A Társaságnak hátrasorolt kötelezettségei nincsenek.

Hosszú lejáratú kötelezettségként kerülnek kimutatásra a helyiség-bérlőkkel aláírt (jellemzően 5 éves) szerződéseknek megfelelően a kapott óvadékok összegei 3,783 eFt összegben.

A Rövid lejáratú kötelezettségek elemei a következők:

	<u>2007. év</u>	<u>2008. év</u>
• Bérek járuléakai kötelezettségek	1,497 eFt	4,695 eFt
• Bérkötelezettség	1,131 eFt	3,668 eFt
• Szállítói kötelezettség	1,329 eFt	2,303 eFt
• Ajándékutalvány beváltási kötelezettség	-	360 eFt
• <u>Kapott óvadék (jövőbeli bérlőtől)</u>	<u>1,800 eFt</u>	<u>-</u>
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	5,757 eFt	11,026 eFt

**Passzív időbeli elhatárolások:****2008.12.31. 17,857 eFt****2007.12.31. 97 eFt**

A passzív időbeli elhatárolások között még ki nem fizett, de a 2008. évet terhelő költségek, ráfordítások, illetve a következő éveket (2009-2010. évek) illető, de már megkapott bevételek egyaránt szerepelnek:

	<u>2007. év</u>	<u>2008. év</u>
• Jövőbeli bevételek elhatárolása	0 eFt	2,863 eFt
• Strandröplabda pálya támogatás elhatárolása	0 eFt	668 eFt
• Tárgyétvet érintő közüzemi díjak elhatárolása	0 eFt	13,049 eFt
• Tárgyétvet érintő egyéb költségek elhatárolása	50 eFt	1,277 eFt
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	50 eFt	17,857 eFt

Az elhatárolások értéke azért ilyen magas, mert a közüzemi számlák lassú átírása miatt a Társaság a Szentmihályi Uszoda vonatkozásában a számlákat késve kapta meg (6 havi működés víz-, csatorna- és áramszámlái).

**b/ Eredménykimutatás-tételek és tartalmuk****Értékesítés nettó árbevétele:****2008.12.31. 129,002 eFt****2007.12.31. 1,041 eFt**

2007. évben a Társaságnak bevétel-szerző tevékenysége nem volt, csak eladott (közvetített) szolgáltatások számlázott értéke, az uszoda kivitelező cégnek továbbszámlázott tételek nettó értéke szerepelt itt.

A két év közötti összevetésnek nincs így tartalma, értelme.

2008. év bevételeinek forrásai a következők voltak:

	<u>Erzsébetligeti Uszoda</u>	<u>Szentmihályi Uszoda</u>	<u>Keringő utcai sportpálya</u>
Jegyek, bérletek	75,286	28,599	0
Pályabérleti díjak	7,836	2,799	0
Szolárium	1,448	0	0
Rendezvény-bérlet	275	0	0
Helyiség-bérlet	2,589	969	531
Reklám-bevétel	214	75	0
Egyéb bevételek	1,050	82	0
Továbbszámlázott díjak	6,254	995	0
Összesen	94,952	33,519	531

A bevételek, létszámadatok naturális mutatói:

	Erzsébetligeti Uszoda	Szentmihályi Uszoda
Jegyeket váltók száma	42,055	15,098
Bérletről bejövők száma	29,329	12,240

Az Erzsébetligeti Uszoda bevételei 11,2 hónap működésének eredményei, míg a Szentmihályi Uszodában 5,7 hónap bevételei szerepelnek.

**Egyéb bevételek:**

<b><u>2008.12.31.</u></b>	<b><u>98,602 eFt</u></b>
<b><u>2007.12.31.</u></b>	<b><u>8 eFt</u></b>

A következő bevételi elemekből tevődik össze:

- A Társaság és az alapító XVI. kerületi Önkormányzat Polgármesteri Hivatala között 2007. december 18-án aláírt támogatási szerződés alapján a Társaság 2008. évben negyedéves részletekben 98,580 eFt támogatást vett igénybe (a 100,000 eFt-os szerződött összegből). A támogatás intézményi finanszírozásra szolgál, árat nem befolyásol, így ÁFA-körön kívülinek tekintjük.
- 22 eFt értékben kerekítési különbözetek, pénztári többletek vannak még rögzítve.

**Anyagjellegű ráfordítások:**

<b><u>2008.12.31.</u></b>	<b><u>120,341 eFt</u></b>
<b><u>2007.12.31.</u></b>	<b><u>3,036 eFt</u></b>

Az anyagjellegű ráfordítások elemei a következők:

	<u>2007. év</u>	<u>2008. év</u>
• Áramfogyasztás költsége	-	27,307 eFt
• Gázdíj	-	19,634 eFt
• Karbantartási, szerelési költségek	-	15,681 eFt
• Uszoda takarítási költségek	-	10,478 eFt
• Víz- és csatornadíj költségek	-	9,790 eFt
• Továbbszámlázott, közvetített szolgáltatások	1,041 eFt	7,249 eFt
• Beléptető bérletek költsége	-	4,037 eFt
• Fenntartási, karbantartási, egyéb anyagok	-	3,783 eFt
• Könyvelés, bérszámfejtés, könyvvizsgálat	888 eFt	3,580 eFt
• Vízkezelési anyagok	-	2,633 eFt
• Hirdetés, reklám, propaganda	100 eFt	2,503 eFt
• Kötelező vízvizsgálati költség	-	2,236 eFt
• Számítástechnikai szolgáltatás	-	1,951 eFt
• Telefon költség	-	1,488 eFt
• Irodaszer, nyomtatvány	-	1,390 eFt
• Üdülési csekk kezelési költségek	-	1,055 eFt
• Egyéb fel nem sorolt költségek	123 eFt	803 eFt
• Higiéniai anyagok költsége	-	750 eFt

• Szemétszállítás díja	-	658 eFt
• Munkaruhák	-	602 eFt
• Bankköltségek	107 eFt	538 eFt
• Munka- és tűzvédelmi költség	100 eFt	360 eFt
• Videórendszer karbantartás	-	270 eFt
• Tisztítószer, takarítószer költségek	-	269 eFt
• Bérleti díjak	-	254 eFt
• Bankkártyás fizetés költsége	-	209 eFt
• Biztosítási díj	-	185 eFt
• Hatósági, igazgatási díjak, illetékek	-	171 eFt
• Szállítási költségek	-	165 eFt
• Zenei jogdíjak	-	164 eFt
• Foglalkozás-egészségügyi szolgálat költsége	-	148 eFt
• Tanácsadás, szabályzatok, pályázatok	677 eFt	-
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	3.036 eFt	120.341 eFt

Az anyagjellegű ráfordítások 47.6 %-át a közüzemi díjak (villany, gáz, víz, csatorna, szemétszállítás), melyek mérséklésére több kísérletet tett a Társaság. 50 %-os csatornadíj-elvezetési kedvezményt sikerült elérni az Erzsébetligeti Uszoda medencevizére. További megtakarítások várhatók a beüzemelésre váró napkollektoroktól is.

Az igen magas 15,681 eFt-os karbantartási, szerelési költségek és 3,783 eFt-os karbantartási, szerelési anyagok főbb elemei a következők:

• Ajtóablák, irányítóablák felszerelése (mindkét uszoda)	2,905 eFt
• Kert gallyazása, gipszöngyeg telepítése (Erzsébetligeti Uszoda)	2,856 eFt
• Vízgépészeti szerelések (több alkalommal, mindkét uszoda)	2,508 eFt
• Járólapok csúszásmentesítése (Szentmihályi Uszoda)	1,558 eFt
• Villamos szerelési munkák (mindkét uszoda)	927 eFt
• Beléptetőrendszer karbantartás (mindkét uszoda)	780 eFt
• Szaunák tűzálló festése, burkolása (mindkét uszoda)	428 eFt

Szerepel itt még továbbá kulcsmásolás, walkie-talkie javítás, csapszerelés, felvonó-karbantartás, kazán-karbantartás, zöldterület-parkosítás, ajtózár-javítás, kártevő-mentesítés, telefon-hálózat szerelés, reluxa-javítás, kéményellenőrzés, gázegő karbantartás, stb....

#### Személyi jellegű ráfordítások:

<b>2008.12.31.</b>	<b>91,275 eFt</b>
<b>2007.12.31.</b>	<b>11,948 eFt</b>

A személyi jellegű ráfordítások elemei a következők:

	<u>2007. év</u>	<u>2008. év</u>
• Teljes munkaidős bérköltség	5,322 eFt	57.756 eFt
• Bérek adóterhei	2,834 eFt	20.257 eFt
• Személyi jellegű egyéb kifizetések	266 eFt	8,558 eFt
• FB-tagok díjazása	2,400 eFt	2,400 eFt
• Alkalmi munkavállalói díjak	-	1,425 eFt
• Betegszabadság, táppénz hozzájárulás	-	445 eFt



• Céges telefon jövedelemadója	-	188 eFt
• Megbízási díjak	1,126 eFt	135 eFt
• Reprezentációs költségek	-	111 eFt
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	11,948 eFt	91,275 eFt

A két év összevetésénél nem szabad figyelmen kívül hagyni, hogy 2007-ben éves átlagban mindössze két fővel még csak a szervezet-építés, tevékenység-előkészítés folyt, s egy fő megbízási szerződéses könyvelő került még kifizetésre. 2008-ban már az uszodák beindulásával a létszám fokozatosan nőtt, elérve a jelenlegi 33 fős alkalmazotti létszámot.

#### Értékcsökkenési leírás:

<u>2008.12.31.</u>	<u>10,610 eFt</u>
<u>2007.12.31.</u>	<u>111 eFt</u>

2007-ben a 111 eFt értékcsökkenési leírásból kisértékű tárgyi eszközök értékcsökkenése 72 eFt, s terv szerinti lineáris értékcsökkenés 39 eFt volt.

2008-ban a 10.610 eFt-os értékcsökkenési leírásból 9,510 eFt kisértékű tárgyi eszközök értékcsökkenése, s 1,100 eFt a terv szerinti lineáris értékcsökkenés.

2008-ban a Társaságnál az üzlet-menet beindításához nagyon sok kisértékű tárgyi eszköz beszerzésére volt szüksége, ezek közül a legjelentősebbek:

• Öltözőpadok a diáköltözőkbe (22 db)	1,174 eFt
• Nyugágyak (80 db, Coca-Cola-tól barter ügyletbe)	1,121 eFt
• Napozóágyak (70db), napozószékek (95 db)	795 eFt
• Öltözőszekrények a diáköltözőkbe (12 db)	586 eFt
• Kötélakasztóhorog Inox billenő (6 db)	480 eFt
• WC-papíradagolók (33 db)	436 eFt
• Iratszekrények, irodai szekrények (5 db)	413 eFt
• Kordonoszlopok (28 db)	350 eFt
• Guruló fogasok (3 db)	251 eFt
• Salgó-M polcrendszer (több elem)	239 eFt
• Hulladéktartók (7 db)	238 eFt
• Hűtőszekrények (4 db)	238 eFt

A fentiekén kívül beszerzésre kerültek még többek között: faliórák, mozgássérült kerekesszékek, mikrohullámú sütők, locsolótömlő, kulcstárolós szekrények, benzinmotoros fűkasza, benzines fűnyíró, bankjegyvizsgáló készülékek, bankjegyszámláló készülék, akkus csavarhúzó, ütvefűrók, kézi hajszárítók, heverő, mobil telefon készülékek, színes nyomtató, kerti pavilon, pelenkázó asztal, pénztárfiókok, ventilátorok, walkie-talkie-k, stb...

#### Egyéb ráfordítások:

<u>2008.12.31.</u>	<u>1,200 eFt</u>
<u>2007.12.31.</u>	<u>175 eFt</u>

Az egyéb ráfordításokat a következő elemek adják:

	<u>2007. év</u>	<u>2008. év</u>
• Iparüzési adó	-	1,114 eFt

• Kerekítési különbözetek	10 eFt	62 eFt
• Behajthatatlan követelések	-	20 eFt
• Fizetett késedelmi kamatok	-	4 eFt
• Kiselejtezett tárgyi eszközök	165 eFt	-
Egyéb ráfordítások összesen:	175 eFt	1,200 eFt

Behajthatatlan követelésként került leírásra két darab 10 eFt-os üdülési csekk, melyet a Nemzeti Üdülési Szolgálat adminisztrációs hibák miatt nem fogadott el a Társaságtól.

<b><u>Pénzügyi műveletek bevételei:</u></b>	<b><u>2008.12.31.</u></b>	<b><u>1,924 eFt</u></b>
	<b><u>2007.12.31.</u></b>	<b><u>105 eFt</u></b>

2007. évben csak a folyószámlán lévő pénz után kapott a Társaság kamatot. 2008. során az összeg egy része lekötésre került, a folyószámlán lévő összeg után járó kamat 42 eFt, míg a lekötött betétre 1,882 eFt-ot írtak jóvá.

<b><u>Rendkívüli bevételek:</u></b>	<b><u>2008.12.31.</u></b>	<b><u>41 eFt</u></b>
	<b><u>2007.12.31.</u></b>	<b><u>0 eFt</u></b>

A következő bevételi elemekből tevődik össze:

- A Társaság 700 eFt összegű vissza nem térítendő támogatást nyert el 2008-ban, melyből az Erzsébetligeti Uszoda kertjében strandröplabda-pályát épített meg. A támogatási összeg forrása a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. törvény XI. fejezet „Állami, önkormányzati és egyéb sportlétesítmények fejlesztése, kezelése” elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzat. Az 10049/7/2008 iktatószámon, 2008. szeptemberében aláírt támogatási szerződés elszámolása alapján a Társaság a pálya építését 1,112 eFt-ból valósította meg. A 700 eFt-os támogatási összegből 2008-ban az értékcsökkenéssel azonos összeg mutatható ki bevételként, azaz 31 eFt
- A Társaság a XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületi döntésének értelmében apportként megkapta a Keringő utcai sportpálya ingóságait, eszközeit (a telek, épület az alapító tulajdonában maradt). Az átvett eszközök mindegyike kisértékű tárgyi eszköz, egy fűnyíró gép kivételével, melynek nettó értéke 10 eFt.

<b><u>Rendkívüli ráfordítások:</u></b>	<b><u>2008.12.31.</u></b>	<b><u>2,200 eFt</u></b>
	<b><u>2007.12.31.</u></b>	<b><u>0 eFt</u></b>

A kerületi, családban élő értelmi sérülteket foglalkoztató, integrációt elősegítő, kiemelten közhasznú Otthon XVI. kerület Alapítvány és a Társaság 2008. február 1-től Együttműködési megállapodást írt alá. Ennek értelmében az értelmi fogyatékkal élők integrált munkaerő-piaci felkészítéséhez „gyakorló terepnek” használják a kerületi uszodákat, beltéri növények és külső zöldterület gondozásával. A támogatás összege 80 eFt/hó 2008. február 1-től, majd a Szentmihályi Uszoda beindítása után 300 eFt/hó 2008. július 1-től.

21  
12

**Adófizetési kötelezettség:****2008.12.31. 711 eFt****2007.12.31. 0 eFt**

A Társaság adófizetési kötelezettségét a jövedelemminimumra számította ki a következő módon:

Összes bevétel:	229,569 eFt
Közvetített szolgáltatások:	- 7,249 eFt
Korrigált összes bevétel:	222,320 eFt
2 %-os adóalap:	4,446 eFt
16 %-os társasági adó:	711 eFt

A 3,232 eFt-os adózott eredmény a tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzata Képviselő testületének döntése értelmében a Társaságnál marad és eredménytartálékba kerül átvezetésre.

**5. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK****a/ Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók**

A Társaság az alapító, tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzattal az alábbi tranzakciókat folytatta 2008. év során:

A Társaság által a Tulajdonos felé kiszámlázott tételek:

- Önkormányzat részére 452 eFt értékben uszoda-bérletek eladása normál piaci áron.
- Önkormányzat diák-önkormányzata részére egy alkalommal zárt körű uszodai rendezvényre uszoda bérbeadása 67 eFt értékben normál piaci áron.

A tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzat által a Társaság felé kiszámlázott tételek:

- Közüzemek átírása miatt (kivitelezés alatt Önkormányzat, utána a Társaság fizette) továbbszámlázások közüzemi díjak (gáz, áram) tekintetében változatlan áron 1,420 eFt értékben összesen 4 alkalommal.
- Mobiltelefon-költségek továbbszámlázása változatlan áron (a szerződő fél az Önkormányzat) 22 alkalommal, összesen 507 eFt értékben.

**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 2008. évben veszélyes hulladék nem keletkezett, s a környezetre veszélyes anyagokat a vonatkozó legmagasabb biztonsági előírások szerint kezeli.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettsége a Társaságnak 2008. 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:

- Rátonyi Gábor (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:

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

A Társaság könyvvizsgálója részére havonta 80 eFt szerződött díj került kifizetésre.

**f/ Bér- és létszámadatok**

A Kft. munkavállalóinak 2008. évi létszám és jövedelem adatait a következő táblázat szemlélteti:

(költségadatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Fizikai dolgozók	Szellemi dolgozók	Összesen
Átl. stat. létszám	21	6	27
Béreköltség	38,316	19,440	57,756
Személyi jell. kifizetés	6,063	2,495	8,558

121

2008. január elején 8 fő dolgozott a Társaságnál, mely létszám az Erzsébetligeti Uszoda átadása után 20 főre emelkedett, a Szentmihályi Uszoda megnyitása után a statisztikai létszám 32 fő let, míg a Keringő utcai sportpálya átvétele után 33 fő.

**g/ Mellékletek**

1. számú melléklet:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének változása

2. számú melléklet:

Gazdálkodási mutatók



**Mozgástábla**  
**Immateriális javak és Tárgyi eszközök**

adatok ezer Ft-ban

	Szellemi termékek	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Összesen
<b>Bruttó érték</b>						
2008. január 01.	95	0	0	0	2 800	2 895
Növekedések	348	8 672	8 636	1 282	0	18 938
Csökkenések	0	0	0	0	-2 800	-2 800
2008. december 31.	443	8 672	8 636	1 282	0	19 033
<b>Értécsökkenés</b>						
2008. január 01.	13	0	0	0	0	13
Tárgyévi értécsökkenés	71	185	735	109	0	1 100
Kivezetések	0	0	0	0	0	0
2008. december 31.	84	185	735	109	0	1 113
<b>Nettó érték</b>						
2008. január 01.	82	0	0	0	2 800	2 882
2008. december 31.	359	8 487	7 901	1 173	0	17 920

## Gazdálkodási mutatók

Értékek: %-ban

Mutató			2007.	2008.
Megnevezése		Számítása		
<b>1. A vagyoni helyzet mutatói</b>				
1.1.	Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	6.93	25.01
1.2.	Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgóeszk.} + \text{aktív id. elhat.}}{\text{Összes eszköz}}$	93.07	74.99
1.3.	Tőke ellátottság	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	85.93	54.40
1.4.	Kölcsönvett források aránya	$\frac{\text{Kötelezettségek} + \text{passz id. elh.}}{\text{Összes forrás}}$	14.07	45.60
1.5.	Eladósodottság	$\frac{\text{Kötelezettségek-követelések}}{\text{Saját tőke}}$	9.73	19.84
1.6.	Adósságszolgálati mutató	$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény} + \text{Écs}}{\text{Hosszú lejáratú kötelezettség}}$	-	365.90
1.7.	Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	1240.15	217.48
1.8.	Saját tőke növekedése	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	71.48	77.95
<b>2. A pénzügyi helyzet mutatói</b>				
2.1.	Likviditás mutató 1.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	672.45	479.12
	Likviditás mutató 2.	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	631.13	406.22
2.2.	Hitelfedezeti mutató	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Kötelezettségek}}$	39.57	47.78

Értékek: %-ban

Mutató		2001.	2002.
Megnevezése	Számítása		
<b>3. A jövedelmi helyzet mutatói</b>			
<b>3.1. Hatékonysági mutatók</b>			
3.1.1. Élőmunka hatékonysága	(ezer Ft-ban) - 1 főre jutó nettó árbevétel - 1 főre jutó üzemi eredmény - 1 főre jutó adózott eredmény	520 -7110 -7058	4778 155 120
3.1.2. Eszközhatékonyság	(Ft-ban) - 1000 Ft tárgyi e.-re jutó nettó árbevétel - 1000 Ft tárgyi e.-re jutó üzemi eredmény - 1000 Ft tárgyi e.-re jutó adózott eredmény	361 -4934 -4898	7346 238 184
<b>3.2. Jövedelmezőségi mutatók</b>			
3.2.1. Árbevétel arányos nyereség	<u>Üzleti eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele	-1366.09	3.24
3.2.2. Bevétel arányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes bevétel	-1223.22	1.72
3.2.3. Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes eszköz	-33.94	5.50
3.2.4. Tőkearányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	-39.50	10.12
3.2.5. Költségszint	<u>Összes költség</u> Összes bevétel	1323.22	98.28

**Megjegyzések:**

A mutatók 2007. évi értelmezhetősége nem lehetséges, mert gazdasági tevékenységet a Társaság nem folytatott.



**S.A.M. Vitel**Könyvszakértő és Tanácsadó BT  
Cégjegyzékszám: 01-06-514474

Cím: 1122. Bp. Moszkva tér 16.

Adószám: 29065761-2-43

Bankszámlaszám: 11996224-06070812-20000001

**Előzetes Könyvvizsgálói Jelentés**

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. tulajdonosának a

XVI. kerületi Önkormányzat képviselőtestületi ülésére

Elvégeztem a **Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.** (továbbiakban: "a Társaság") mellékelt 2008. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2008. december 31-i fordulónapra elkészített mérleghől – melyben az eszközök és források egyező végösszege **71.639 eFt** a mérleg szerinti eredmény **3.232 eFt** (nyereség) –, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Az éves beszámoló 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 ésszerű számviteli becsléseket.

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

A Társaság 2007. évi egyszerűsített éves beszámolójáról 2008. május 28-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 kockázatfelméréseinek 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 tételét, 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 beszámolót 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.** 2008. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet egyéb bevételeket taglalo pontjára, mely a tulajdonos önkormányzattól kapott támogatást itéli meg, amivel a XVI. kerületi Önkormányzattal kötött szerződést szükséges összhangba hozni.

Kelt: Budapest, 2009. május 07.

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  
Kamara tagsági szám: 001320

## BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT

### K I V O N A T

Az Erzsébetligeti Uszodában, 2009. május 11. napján 10 órakor a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága üléséről.

**3/2009./a (V. 11.) KFB:** A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága a Kertvárosi Kft. 2008. évi egyszerűsített éves beszámolóját elfogadta, ezzel kapcsolatos kiegészítésük nincs.

Felelős: Szász József a Kertvárosi Kft. Felügyelő Bizottságának elnöke.

(3 igen, egyhangú)

**K. m. f.**

**Szász József sk.**

*A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.  
Felügyelő Bizottságának elnöke*

126/2009

## K I V O N A T

**a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága 2009. május 26-i (szerda) 8. számú ülésén felvett jegyzőkönyvéből**

**NAPIREND: 3. Javaslát a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2008. évi éves beszámolójának elfogadására**

Előadó: Kovács Balázs a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság elnöke

**Határozat:**

**187/2009. (V. 26.) GTB**

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek a Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2008. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadását.

Határidő: 2009. május 27. Kt-ülés

Felelős: Kovács Balázs elnök

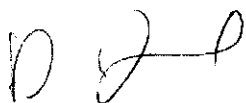
(Szavazás: 7 igen 0 nem 1 tartózkodás)

k.m.f.

Zsinka László sk.  
jegyzőkönyv hitelesítője

Kovács Balázs sk.  
bizottsági elnök

A kivonatot hitelesítette:  
Budapest, 2009. május 26.



Dr. Lukács Titanilla  
Vagyonhasznosítási irodavezető

## K I V O N A T

**a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága 2009. május 26-i (szerda) 8. számú ülésén felvett jegyzőkönyvéből**

**NAPIREND: 3. Javaslat a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2008. évi éves beszámolójának elfogadására**

Előadó: Kovács Balázs a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság elnöke

**Határozat:**

**188/2009. (V. 26.) GTB**

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek a Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2008. évi 3232 eFt-os adózott eredménye a Társaságnál maradjon, és ez az összeg átvezetésre kerüljön az Eredménytartalékba.

Határidő: 2009. május 27. Kt-ülés

Felelős: Kovács Balázs elnök

(Szavazás: 6 igen 0 nem 2 tartózkodás)

k.m.f.

Zsinka László sk.  
jegyzőkönyv hitelesítője

Kovács Balázs sk.  
bizottsági elnök

A kivonatot hitelesítette:  
Budapest, 2009. május 26.



Dr. Lukács Titanilla  
Vagyonhasznosítási irodavezető

**S.A.M. Vitel**

Könyvszakértő és Tanácsadó BT  
Cégjegyzékszám: 01-06-514474

Cím: 1122. Bp. Moszkva tér 16.

Adószám: 29065761-2-43

Bankszámlaszám: 11996224-06070812-20000001

12.6/2009

**Előzetes Könyvvizsgálói Jelentés**  
**A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. tulajdonosának a**

**XVI. kerületi Önkormányzat képviselőtestületi ülésére**

Elvégeztem a **Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.** (továbbiakban: "a Társaság") mellékelt 2008. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2008. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **71.639 eFt** a mérleg szerinti eredmény **3.232 eFt** (nyereség) –, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásból 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 ésszerű számviteli becsléseket.

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

A Társaság 2007. évi egyszerűsített éves beszámolójáról 2008. május 28-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.** 2008. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet egyéb bevételeket taglaló pontjára, mely a tulajdonos önkormányzattól kapott támogatást itéli meg, amivel a XVI. kerületi Önkormányzattal kötött szerződést szükséges összhangba hozni.

Kelt: Budapest, 2009. május 07.

Képviselőre jogosult neve: Sággy 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: Sággy Andrásné

Kamarai tagsági szám: 001320

126/2009

## KIVONAT

a 2009. május 25-én (hétfőn) a Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága 7. számú ülésén készült jegyzőkönyvből

**NAPIREND:**            **2 Javaslat a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft 2008. évi éves beszámolójának elfogadására évi zárszámadására**  
Előadó: Szász József a Pénzügyi Bizottság elnöke

**HATÁROZAT:**  
**79/2009.(V. 25.)PB**

A Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága az alábbi határozati javaslatot fogalmazza meg a Képviselő-testület felé:

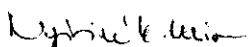
A Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága akkor és csak akkor javasolja elfogadásra a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft 2008. évi éves beszámolóját, amennyiben a Képviselő-testület még a döntés előtt megkapja a végleges és a könyvvizsgáló által aláírt könyvvizsgálói jelentést a 2008. évi beszámoló kapcsán, illetve a beszámolóhoz csatolt 2. sz. melléklet 2. oldalán lévő dátumok kijavításra kerülnek. Tehát ezekkel a kiegészítésekkel javasolja a Pénzügyi Bizottság tárgysorozatba vételre, illetve elfogadásra a fenti napirendet.

Határidő: 2009. május 27-i Kt-ülés  
Felelős: Szász József a Pénzügyi Bizottság elnöke  
(9 igen, 0 nem, 0 tartózkodás)

kmf.

Szász József sk.  
Pénzügyi Bizottság elnöke

A kivonat hitelélül:

  
Nyíriné Kovács Ildikó  
Költségvetési Irodavezető  
Budapest, 2009.05.25.