

109/2010

BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE

Tárgy: Javaslat a Kertvárosi Sportlétesítményeket
Üzemeltető Kft. 2009. évi beszámolójának
elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzata 100 %-os tulajdonosi joggal rendelkezik a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.-ben (Cg.: 01-09-878027, székhelye: 1163 Budapest, Havashalom u. 41., képviseli: Rátonyi Gábor, továbbiakban: Társaság). A gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény (továbbiakban: Gt.) 141. § (2) bekezdés a) pontja alapján a taggyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik a gazdasági társaság számviteli törvény szerinti beszámolójának jóváhagyása.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: számviteli törvény) 153-154. §-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 mérleg fordulónapjától számított 150 napon belül (május 31-ig) a Cégbíróságnál letétbe kell helyezni. A beszámolóhoz csatolni kell az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozatot is.

A Társaság elkészítette 2009. évi számviteli beszámolóját 79 533 ezer Ft mérleg főösszeggel és 5 836 ezer Ft pozitív mérleg szerinti eredménnyel, mely az előterjesztés 1. számú mellékletét képezi. A mérleg és eredmény-kimutatás adatait részletesen a 2. számú mellékletben ismertetjük.

A Társaság könyvvizsgálója megállapította, hogy az éves beszámoló a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készült, a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható valós képet ad. (3. sz. melléklet)

A Felügyelő Bizottság 2010. április 3-i ülésén tárgyalta a 2009. évi beszámolót, amelyet a 3/2010. (IV. 3.) FB határozatával kiegészítés nélkül elfogadott. (4. sz. melléklet)

A Képviselő-testületnek nem csak a beszámoló elfogadásáról kell határozatot hoznia, hanem elsősorban arról, miszerint elfogadja, hogy a Társaság adózott eredménye – amely a 2009. évben 5 836 E Ft volt – a Kft.-nél maradjon, és ez összeg az Eredménytartalékba kerüljön átvezetésre a korábbi évek veszteségének ellentételezéseként a saját tőke visszapótlására.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2009. évi beszámolóját megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen!

Határozati javaslat I.: Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a tulajdonosi jogok gyakorlója elfogadja, hogy a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. (Cg.: 01-09-878027, székhelye: 1163 Budapest, Havashalom u. 41., képviseli: Rátonyi Gábor) 2009. évi 5 836 E Ft-os adózott eredménye a Kft.-nél maradjon, és ez az összeg átvezetésre kerüljön az Eredménytartalékba.

Határidő: 2010. május 27.

Felelős: Kovács Péter polgármester
(elfogadása minősített szótöbbséget igényel)

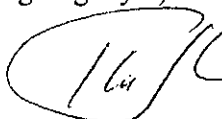
Határozati javaslat II.: Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a tulajdonosi jogok gyakorlója, a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. (Cg.: 01-09-878027, székhelye: 1163 Budapest, Havashalom u. 41., képviseli: Rátonyi Gábor) 2009. évi egyszerűsített éves beszámolóját – 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: 2010. május 31.

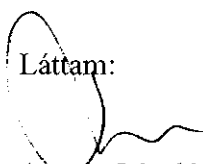
Felelős: Kovács Péter polgármester
(elfogadása az SzMSz 17. § (2) bekezdés m/ pontja értelmében minősített szótöbbséget igényel)

Budapest, 2010. április 21.



Kovács Péter
polgármester

Láttam:



Ánesin László
jegyző

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

Mellékletek:

1. sz. Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. egyszerűsített éves beszámolója
2. sz. 2009. évi Kiegészítő melléklet
3. sz. Könyvvizsgálói Vélemény
4. sz. 3/2010. (IV.3.) Felügyelő Bizottság határozata

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

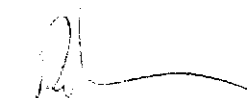
a vállalkozás megnevezése
a vállalkozás címe

Egyszerűsített éves beszámoló

2009
üzleti évről

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

Keltetés: Budapest, 2010. március 31.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kelte: P.H.
Kelt: 2010. március 31.
Kelt: 2010. március 31.
Kelt: 2010. március 31.

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

1	3	8	8	0	4	6	2	9	3	1	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: 2009. december 31. (év, hó, nap)

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

Eszközök (aktívák)

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)	17 920		20 911
02.	I. IMMATERÁLIS JAVAK	359		5 458
03.	02. sorból: Immaterális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	17 561		15 453
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)	52 828		55 815
09.	I. KÉSZLETEK	962		1 048
10.	II. KÖVETELÉSEK	7 076		8 097
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	44 790		46 670
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	891		2 807

14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	71 639		79 533
-----	--	--------	--	--------

Keltezés: Budapest, 2010. március 31.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

2009. 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.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	38 973		44 809
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	- 14 259		- 11 027
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	3 232		5 836
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	14 809		21 931
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 783		4 783
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	11 026		17 148
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	17 857		12 793

30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	71 639		79 533
-----	--	--------	--	--------

Keltezés: Budapest, 2010. március 31.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statistikai 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: 2009. december 31.

(év, hó, nap)

Egyszerűsített éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA

(össz költség eljárással)

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

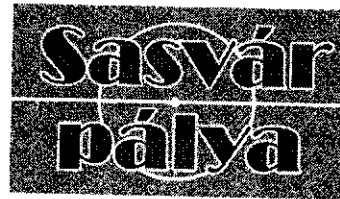
adatok E Ft-ban.

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	129 002		179 001
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	98 602		90 364
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	120 341		136 641
V.	Személyi jellegű ráfordítások	91 275		111 924
VI.	Értékcsökkenési leírás	10 610		4 638
VII.	Egyéb ráfordítások	1 200		8 212
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	4 178		7 950
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 924		1 647
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-		-
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1 924		1 647
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	6 102		9 597
X.	Rendkívüli bevételek	41		82
XI.	Rendkívüli ráfordítások	2 200		3 600
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	- 2 159		- 3 518
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	3 943		6 079
XII.	Adófizetési kötelezettség	711		243
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E. -XII.)	3 232		5 836
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	3 232		5 836

Keltezés: Budapest, 2010. március 31.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

2009. évi

Kiegészítő melléklet


Rátónyi Gábor
ügyvezető

Budapest, 2010. 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, Színjátszó 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 tevékenységre 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 leirási kulcsai:

- | | |
|---|-------|
| • Idegen ingatlanon végzett beruházás: | 16,7% |
| • 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 (%) 2008. év	Megoszlás (%) 2009. év
Befektetett eszközök	25.02 %	26.29 %
Forgóeszközök	73.74 %	70.18 %
Aktív időbeli elhatárolások	1.24 %	3.53 %
Eszközök összesen	100.00 %	100.00 %

A források összetétele

Megnevezés	Megoszlás (%) 2008. év	Megoszlás (%) 2009. év
Saját tőke	54.40 %	56.34 %
Céltartalékok	0.00 %	0.00 %
Kötelezettségek	20.67 %	27.57 %
Passzív időbeli elhatárolás	24.93 %	16.09 %
Források összesen	100.00 %	100.00 %

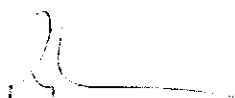
2008 és 2009. évek beszámolóit összevetve látható, hogy a két év között lényegi eltérés nincs, a Társaság saját tőkéje növekedő arányt képvisel összhangban a befektetett eszközök arányának növekedésével.

A beszámoló és a mutatók alapján megállapítható, hogy a társaság eszközei legnagyobb arányban, az eszközök 70.18 %-ában forgóeszközökben, ezen belül is pénzeszközökben testesülnek meg.

b/ A Társaság pénzügyi és jövedelmi helyzete

A Társaság 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.

A pénzügyi és jövedelmi helyzet stabilitását állította helyre a tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzattól a kivitelezői garanciális keret terhére megkapott 13,731 eFt + Áfa összegű kiszámlázás, mely a garanciális hibák 2008-2009. évi javításának ellenértéke. A pénzügyi helyzet bizonytalanságára ugyanakkor kedvezőtlenül hat a Társaság két bérlőjével szembeni peresített követelése 8,209 eFt (plusz ingatlanhasználati díjak), illetve 770 eFt értékben.

4. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

a/ Mérleg-tételek és tartalmuk

<u>Immateriális javak:</u>	2008.12.31.	359 eFt
	2009.12.31.	5,458 eFt

Az immateriális javak között kerültek aktiválásra az alábbi tételek:

- Strandfürdő tervek (engedélyezési, módosított engedélyezési, kiviteli, kertészeti, munka- és tűzvédelmi tervek) 4,259 eFt
- Szentmihályi Uszoda solar-rendszer tervezése 750 eFt
- Erzsébetligeti Uszoda solar-rendszer HMV-re történő bővítés tervezése 240 eFt
- Egyéb programok Winows Wista program, MS Office program (Keringő utcai számítógépre), Kulcs-Soft számlázó program (uszodai pénztárakba) 107 eFt

<u>Tárgyi eszközök:</u>	2008.12.31.	17,561 eFt
	2009.12.31.	15,453 eFt

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 Társaság 2009. évben tárgyi eszközöket, tárgyi eszköz felújításokat is értékesített a tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzatnak, melyek a kivitelező garanciális kerete terhére kerültek beszerzésre és továbbszámlázásra.

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



képezik. A tárgyi eszközök között kimutatott tételek jelentős része idegen tulajdonú ingatlanon végzett beruházás 7,684 eFt bruttó értékben.

2009-ben a jelentősebb beruházások az alábbiak voltak:

• Wítomat-szabályozók beépítése	3,470 eFt
• Útbaigazító táblák kihelyezése főútvonalak mentén	718 eFt
• Fűnyíró traktor beszerzése talajlevegőztetővel	427 eFt
• Streetball palánk beszerzése és felállítása	187 eFt
• Eredményhirdetési dobogó készíttetése	170 eFt
• Ruhatári pult átalakítása	104 eFt

Készletek:	2008.12.31.	962 eFt
	2009.12.31.	1,048 eFt

Készletek összetevői:	2008. év	2009. év
• Higiéniai anyagok	547	642
• Vízelkezelési anyagok	256	236
• Munkaruhák	159	170
Összesen:	962	1,048

A társaságnak saját termelésű készletei nincsenek, a vásárolt készletek között különféle anyagok találhatóak a fenti megosztásban:

2009. során a Társaság nem számolt el értékvesztést a készleteire.

A Társaság tevékenysége során 2009. évben veszélyes hulladék nem keletkezett, annak elszállításáról nem kellett gondoskodni.

Követelések:	2008.12.31.	7,076 eFt
	2009.12.31.	8,097 eFt

Követelések összetevői:	2008. év	2009. év
• Társasági adó visszaigénylés	362	3,491
• Üdülési csekk követelés	2,141	3,243
• Különadó visszaigénylés	-	699
• Vevői követelések	2,994	660
• Egyéb követelések	2	4
• ÁFA visszaigénylés	1,193	-
• Iparüzési adó visszaigénylés	234	-
• Munkavállalókkal szembeni követelések	150	-
Összesen:	7,076	8,097

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 bérlői, rendezvényekre szerződött bérlői.

A követeléseknél értékvesztés elszámolására nem volt szükség.

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

A Társaság a mérlegben nem mutatja ki peresített, el nem ismert követeléseit, melyek az alábbiak:

Maweko Kft. (Erzsébetligeti Uszoda fitnessz-terem bérlője): 8,209,402 Ft és ennek késedelmi kamatait követeljük bérleti díj címén, valamint a felmondástól kezdődően napi 30,000 Ft összegű ingatlan használati díjat ennek késedelmi kamataival együtt.

A Maweko Kft. Társaságunkkal szemben benyújtott keresete 23,510,000 Ft összegű beszámítási kifogást tartalmaz kártérítés címén. Ennek jogosságát vitatjuk, nem ismerjük el.

Haho Kft. (Szentmihályi Uszoda büfé-bérlője): Több havi nem fizetés után 2009. december 1-én a bérleményt felmondta, a velük szemben peresített követelés bérleti díjakat és közüzemi számlákat tartalmaz 769,609 Ft értékben.

Pénzeszközök:	2008.12.31.	44,790 eFt
	2009.12.31.	46,670 eFt

Pénzeszközök összetevői:	2008. év	2009. év
• Bankszámla: lekötött pénzeszköz	40,125	45,174
• Bankszámla: folyószámla	3,826	1,131
• Készpénz: házipénztár, beléptetőpénztár, páncélsz.	839	365
Összesen:	44,790	46,670

A társaság pénzeszközeit az OTP Bank NyRt-nél vezetett Ft bankszámláin, illetve uszodai pénztáraiban és házipénztárában tartja.

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

A Társaság devizás pénzeszközökkel nem rendelkezik.

Aktív időbeli elhatárolások:	2008.12.31.	891 eFt
	2009.12.31.	2,807 eFt

Aktív időbeli elhatárolások összetevői:	2008. év	2009. év
• Előre fizetett költségek elhatárolása	155	1,929
• Jövőbeli bevételek elhatárolása	499	878
• Csatorna költség jóváírás elhatárolása	237	0
Összesen:	891	2,807



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

Az elhatárolt bevételek mindegyike az uszodai helyiségbérlőknek továbbszámlázott közüzemi díjak kiszámlázása, melyek a 2009. évre vonatkoznak, de a közüzemi számlák késői megérkezése miatt továbbszámlázásuk csak 2010. januárjában volt lehetséges.

Saját tőke:	2008.12.31.	38,973 eFt
	2009.12.31.	44,809 eFt

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, amit némileg ellensúlyozott a 2008. és 2009. év pozitív eredménye.

A Társaság a 2009. évet pozitív mérleg szerinti eredménnyel zárta.

Hosszú lejáratú kötelezettségek:	2008.12.31.	3,783 eFt
	2009.12.31.	4,783 eFt

A Társaságnak hátrasorolt kötelezettségei nincsenek.

Hosszú lejáratú kötelezettségként kerülnek kimutatásra a helyiség-bérlőkkel aláírt (jellemzően 5 éves) szerződéseknek megfelelően a kapott óvadékok összegei 4,783 eFt összegben. A 2008. évi hosszú lejáratú kötelezettségek összegéhez képest 1,000 eFt növekedés látszik, a Maweko Kft. megfizetett óvadéka miatt.

Rövid lejáratú kötelezettségek:	2008.12.31.	11,026 eFt
	2009.12.31.	17,148 eFt

Rövid lejáratú kötelezettségek összetevői:	2008. év	2009. év
• Szállítói kötelezettség	2,303	6,053
• Bérek járulécai kötelezettségek	4,695	4,502
• Bérkötelezettség	3,668	3,975
• ÁFA befizetési kötelezettség	-	2,285
• Ajándékutalvány beváltási kötelezettség	360	195
• Kényeztető csomag beváltási kötelezettség	-	100
• Iparüzési adó fizetési kötelezettség	-	38
Összesen:	11,026	17,148

A Társaság szállítói, bér- és adókötelezettségeit határidőre kiegyenlíti.

A szállítói kötelezettségek mindegyike átutalásra került a számlán megjelölt fizetési határidőig.

Az uszodák által kibocsátott ajándékutalványok és kényeztető csomagok beváltási határideje 2010. május 31.

Passzív időbeli elhatárolások:	2008.12.31.	17,857 eFt
	2009.12.31.	12,793 eFt

Passzív időbeli elhatárolások összetevői:	2008. év	2009. év
• Tárgyétvet érintő közüzemi díjak elhatárolása	13,049	9,016
• Tárgyétvet érintő egyéb költségek elhatárolása	1,277	2,200
• Jövőbeli bevételek elhatárolása	2,863	966
• Strandröplabda-pálya támogatás elhatárolása	668	611
Összesen:	17,857	12,793

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

Jövőbeli elhatárolt bevételeink azok a már előre 2009-ben megfizetett reklámtábla hirdetési díjak, amikor a hirdető az egész időszakot kifizette már, melynek egy része 2010. évi hirdetés, reklám bevétele lesz.

A tárgyétvet érintő közüzemi díjak elhatárolásában víz, csatorna, villany, gáz költségei kerültek elhatárolásra, jellemzően a november-december havi teljesítésű számlákat kellett elhatárolni.

A tárgyétvet érintő egyéb költségek elhatárolása magában foglalja a 2009. decemberi telefon, szemétszállítás, takarítás, számítógép-karbantartás, felvonó karbantartás, üdülési csekk költségek elhatárolását.

b/ Eredménykimutatás-tételek és tartalmuk

Értékesítés nettó árbevétele:	2008.12.31.	129,002 eFt
	2009.12.31.	179,001 eFt

Értékesítés nettó árbevételeinek összetevői:	2008. év	2009. év
• Belépőjegyek	53,643	67,529
• Bérletek	50,242	66,031
• Pályabérleti díjak	10,635	19,742
• Helyiségek bérbeadása	4,089	7,464
• Továbbszámlázott garanciális javítások	-	6,889
• Továbbszámlázott közüzemi díjak	7,249	3,815
• Reklám-bevételek	289	3,179
• Egyéb árbevételek	1,132	1,737
• Szolárium	1,448	1,636
• Rendezvény bevételek	275	979
Összesen:	129,002	179,001

2009-ben 6,889 eFt értékben garanciális javítások (további 6,842 eFt értékben tárgyi eszközök) kerültek továbbszámlázásra a tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzat felé, melyek a kivitelező garanciális kerete terhére kerültek kifizetésre. A 6,842 eFt-os garanciális javítási összeg 35 javítási tételt foglal magában, pl. pezsgőmedence javítás, földszinti ablakok matt

fóliázása, szivattyú javítás, vegyszeradagoló bekötési helyek áthelyezése, öltözőszekrény záruk javítása, vízpangás megszüntetése a Szentmihályi Uszoda gyepén, finn szauna javítása, járófelület csúszásmentesítése, stb...

A Maweko fitness-terem bérletől 2009. évben nem realizált a Társaság bevételt, a Haho Szentmihályi Uszoda büfé bérletétől szintén nem tudunk bevételt realizálni 2009. közepétől, emiatt helyiségbérleti díjaink a várakozásoktól elmaradtak.

2009. év bevételeinek forrásai telephelyenként a következők voltak:

	Erzsébetligeti Uszoda	Szentmihályi Uszoda	Keringő utcai sportpálya
Jegyek	36,561	30,969	0
Bérletek	35,604	30,427	
Pályabérleti díjak	10,358	7,660	1,724
Szolárium	1,636	0	0
Rendezvény-bérlet	826	153	0
Helyiség-bérlet	3,051	4,063	350
Reklám-bevétel	2,193	986	0
Egyéb árbevételek	1,421	316	0
Továbbszáml. közüzemi	3,268	547	0
Továbbszáml. garanciális	3,124	3,764	0
Összesen	98,042	78,885	2,074

Az uszodalátogatók létszámadatai 2008 és 2009 éveket összehasonlítva.

	Erzsébetl. 2008. év	Erzsébetl. 2009. év	Szentm. 2008. év	Szentm. 2009. év
Jegyeket váltók száma	42,055	39,716	15,098	35,606
Bérletről bejövők száma	29,329	35,680	12,240	31,509
Összesen	71,384	75,396	27,338	67,115

A bevételek 2009-ben teljes évet jelentenek, míg 2008-ban az Erzsébetligeti Uszodában 11,2 hónap működésének eredményei, a Szentmihályi Uszodában 5,7 hónap bevételei szerepelnek, a Keringő utcai sportpályán pedig 4 hónap bevételei szerepelnek.

A belépési létszámadatokból látható, hogy az uszodák forgalma nem csökkent, sőt növekedést mutat. Vendégeink egyre inkább a kedvezőbb egységárú bérletet vásárolják, s azzal veszik igénybe szolgáltatásainkat egyre nagyobb arányban.

Egyéb bevételek:	2008.12.31.	98,602 eFt
	2009.12.31.	90,364 eFt

Egyéb bevételek összetevői:	2008. év	2009. év
• Önkormányzati támogatás	98,580	82,832
• Értékesített tárgyi eszközök bevétele	-	6,842

• Elengedett szállítói kötelezettség	-	461
• Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	-	136
• Pénztári többletek, kerekítési különbözetek	22	93
Összesen:	98,602	90,364

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) 2008-ban, 2009-ben ettől jóval kevesebb 82,832 eFt megszavazott támogatást teljes egészében felhasználta működési költségeinek kompenzálására. A támogatás intézményi finanszírozásra szolgál, árat nem befolyásol, így ÁFA-körön kívülinek tekintjük.

A Társaság 6,842 eFt összegben számlázott tovább tárgyi eszköz értékesítést a tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzatnak. A továbbszámlázás beszerzési értéken történt. Az eszközök beszerzése és Önkormányzat felé történő továbbszámlázása az Önkormányzat által lehívott garanciális javítási keret terhére történt meg. A beszerzett és továbbszámlázott eszközök az eredeti kiviteli tervben szerepeltek, mindegyikük a Szentmihályi Uszoda beszerzése:

• Medencetisztító gép beszerzése:	1,922 eFt
• Klímarendszer kiépítése:	2,770 eFt
• Ablakok átalakítása (motoros távirányítóval felszerelés)	1,078 eFt
• Hidraulikus ajtóbehúzó felszerelése, szelepszekrények	450 eFt
• Kapaszkodó korlátok a lábmosókhoz	258 eFt
• Kazánház utólagos tűzgátló ajtó beépítése	230 eFt
• Egyebek	134 eFt
Összesen:	6,842 eFt

Elengedett szállítói kötelezettségként 461 eFt értékben szerepel könyveinkben az a beszerzett medencetisztító gép, melyre 461 eFt előleget fizetett ki a forgalmazónak az Exklusív-Bau Kft, majd a mi javunkra lemondott az előlegről. Így a gép értékét ezzel az Exklusív-Bau által már kifizetett előleggel csökkentett értéken kellett csak megfizetnünk.

Anyagiellégű ráfordítások:	2008.12.31.	120,341 eFt
	2009.12.31.	136,641 eFt

Anyagjellegű ráfordítások összetevői:	2008. év	2009. év
• Áramfogyasztás költsége	27,307	33,404
• Gázdíj	19,634	32,252
• Víz- és csatornadíj költségek	9,790	12,989
• Uszoda takarítási költségek	10,478	12,323
• Továbbszámlázott, közvetített szolgáltatások	7,249	6,837
• Karbantartási, szerelési költségek	14,901	6,507
• Könyvelés, bérszámfejtés, könyvvizsgálat	3,580	3,835
• Vízkezelési anyagok	2,633	3,589
• Fenntartási, karbantartási, egyéb anyagok	3,783	3,016
• Kötelező vízvizsgálati költség	2,236	2,423

• Beléptető-, tűzjelzőrendszer karbantartás	780	2,250
• Számítógép, szerver, hálózat, honlap karbantartás	1,951	2,023
• Beléptető bérletek költsége	4,037	1,899
• Üdülési csekk kezelési költségek	1,055	1,800
• Telefon költség	1,488	1,778
• Szemétszállítás díja	658	1,058
• Szállítási, közlekedési költségek, kiküldetések	165	870
• Bér munka (úszómesteri feladatok)	-	752
• Bankköltségek	538	717
• Hirdetés, reklám, propaganda	2,503	689
• Irodaszer, nyomtatvány	1,390	658
• Egyéb fel nem sorolt költségek	803	616
• Higiéniai anyagok költsége	750	533
• Tanácsadás, szabályzatok, pályázatok	-	500
• Hatósági, igazgatási díjak, illetékek	171	495
• Bankkártyás fizetés költsége	209	401
• Munka- és tűzvédelmi költség	360	400
• Videórendszer karbantartás	270	360
• Biztonsági őrzés	-	322
• Bérleti díjak	254	320
• Tisztítószer, takarítószer költségek	269	265
• Biztosítási díj	185	263
• Zenei jogdíjak	164	192
• Foglalkozás-egészségügyi szolgálat költsége	148	156
• Munkaruhák	602	149
Összesen:	120,341	136,641

Az anyagjellegű ráfordítások 57.56 %-át (tavalyi évben 47.14 %-át) a közüzemi díjak (villany, gáz, víz, csatorna) adják. Ezek mérséklésére több kísérletet tett a Társaság. 50 %-os csatornadíj-elvezetési kedvezményt sikerült elérni az Erzsébetligeti és Szentmihályi Uszoda medencevizére, s további megtakarítások várhatók a beüzemelésre váró napkollektoroktól is.

A Társaság energiahatékonyságra irányuló beruházásainak eredményét mutatják közüzemi számláink csökkenő értékei 2008 és 2009. évek azonos időszakait összehasonlítva elsősorban áramból (pl. Witomat szabályzó beépítése, energiatakarékos izzók alkalmazása, világítás szakaszolása).

Az igen magas 6,507 eFt-os karbantartási, szerelési költségek főbb elemei a következők:

• Asztalosipari szerelési munkák	1,466 eFt
• Villanyszerelés	849 eFt
• Tetőfedés-, ereszcsonna-javítás (Keringő utca)	306 eFt
• Festés, mázolás, festés-javítás	293 eFt
• Szünetmentes tápegység karbantartása	279 eFt
• Felvonók karbantartása	266 eFt
• Vízszerelés	227 eFt

Szerepel itt még továbbá kulcsmásolás, kéményseprés, szauna szervizelés, korlászavítás, zárcsere, üvegezés, szifon javítás, telefonhálózat szerelés, klíma szerelés, poroltó javítás, relaxa-szerelés, stb..

Személyi jellegű ráfordítások:	2008.12.31.	91,275 eFt
	2009.12.31.	111,924 eFt

Személyi jellegű ráfordítások összetevői:	2008. év	2009. év
• Teljes munkaidős bérköltség	57,756	69,603
• Berek adóterhei	20,257	23,474
• Személyi jellegű egyéb kifizetések, cafetéria	8,558	11,555
• Alkalmi munkavállalói díjak	1,425	2,707
• FB tagok díjazása	2,400	2,400
• Betegszabadság, táppénz hozzájárulás	445	988
• Megbízási díjak	135	498
• Reprezentációs költségek	111	458
• Céges telefon jövedelemadója	188	241
Összesen:	91,275	111,924

A két év összevetésénél nem szabad figyelmen kívül hagyni, hogy 2008-ban nem egész évben üzemeltek a létesítmények, így például a Szentmihályi Uszoda alkalmazottai csak 6-7 hónapot dolgoztak, míg 2009-ben már mindhárom létesítmény egész évben üzemelt. Az alkalmazottak, vezetők béremelést, egyéb járulék-emelést 2009-ben nem kaptak.

A Cafetéria-rendszer keretében a Társaság dolgozói havi 20 eFt értékben (hétvégi ügyeletet is ellátó dolgozók havi 38 eFt értékben) 9 féle adómentes cafetéria-elemből szabadon választhattak.

Értékcsökkenési leírás:	2008.12.31.	10,610 eFt
	2009.12.31.	4,638 eFt

Értékcsökkenési leírás összetevői:	2008. év	2009. év
• Terv szerinti értékcsökkenési leírás	1,100	3,327
• Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	9,510	1,311
Összesen:	10,610	4,638

2008-ban a Társaságnál az üzlet-menet beindításához nagyon sok kisértékű tárgyi eszköz beszerzésére volt szüksége, ezek adják a 9,510 eFt-os értéket. 2009-ben már jóval kevesebb kisértékű tárgyi eszközt szereztünk be, a jelentősebbek: lombszívó, hűtőszekrény, porszívó, elektronikus lemezzsokrények (pénztároláshoz), mobil vizicsúszda, hajszárító, vegyszertálcák, kasszokrény (gépész-pihenőbe), digitális fényképezőgép, mobil telefonkészülék (belső használatra), stb...

A lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás növekedése abból adódik, hogy a tárgyi eszközök nagy részét 2008. során évközben szerezte be a Társaság, azaz akkor csak az év egy időszakára kellett értékcsökkenést elszámolni, míg 2009-ben már egész évben.

Egyéb ráfordítások:	2008.12.31.	1,200 eFt
	2009.12.31.	8,212 eFt

Egyéb ráfordítások összetevői:	2008. év	2009. év
• Tárgyi eszközök értékesítésének könyv sz. értéke	-	6,266
• Iparüzési adó	1,114	1,771
• Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítások	-	92
• Behajthatatlan követelések	20	50
• Kerekítési különbözetek	62	20
• Fizetett késedelmi kamat, kötbér, bírság	4	13
Összesen:	1,200	8,212

Pénzügyi műveletek bevételei:	2008.12.31.	1,924 eFt
	2009.12.31.	1,647 eFt

Akárcsak 2008-ban, úgy 2009-ben is a Társaság bankbetétszámláin lévő összeg egy része lekötésre került, a folyószámlán lévő összeg után járó kamat 8 eFt, míg a lekötött betétre 1,639 eFt-ot írtak jóvá.

Rendkívüli bevételek:	2008.12.31.	41 eFt
	2009.12.31.	82 eFt

Rendkívüli bevételek összetevői:	2008. év	2009. év
• Fejlesztési célra kapott egyéb támogatás	31	57
• Be nem váltott (lejárt) ajándékutalványok értéke	-	25
• Térítés nélkül kapott tárgyi eszközök (Keringő u.)	10	-
Összesen:	41	82

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 2009-ben az értékcsökkenéssel azonos összeg mutatható ki bevételként, azaz 57 eFt.

Ugyancsak rendkívüli bevételként mutatható ki azon be nem váltott és 2009. május 31-én lejárt ajándékutalványok értéke, amiket nem váltottak be szolgáltatásra, az 5 db utalvány értéke 25 eFt.

Rendkívüli ráfordítások	2008.12.31.	2,200 eFt
	2009.12.31.	3,600 eFt

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. Azaz 2009-ben 12 hónapon át havi 300 eFt került átutalásra az alapítványnak.

Adófizetési kötelezettség	2008.12.31.	711 eFt
	2009.12.31.	243 eFt

A Társaság 2009. évi eredménye alapján csak a 4%-os különadót kell, hogy megfizesse.

A Társaságnak 2009. évben társasági adófizetési kötelezettsége nincs. A társasági adó alapja nulla, mivel az adózás előtti eredmény csökkenthető a korábbi évek elhatárolt veszteségével. Mentesül a Társaság a társasági adó jövedelem-minimum alapján történő megfizetése alól is, mivel a társasági adóbevallásban az adózás előtti eredmény (6,079 eFt) vagy az adóalap (0 Ft) közül a nagyobb érték eléri a jövedelem- (nyereség-)minimumot (5,422 eFt). (2008-ban ezen szabály alapján a jövedelem-minimum adó fizetéstől nem mentesülhetett a Társaság, mivel az adózás előtti eredmény és adóalap is a jövedelem-minimum alatt volt).

A társasági adó bevallás csökkentő és növelő jogcímei:

Adózás előtti eredmény	6,079 eFt
- Iparüzési adó	- 1,771 eFt
- Adótörvény szerinti értékcsökkenés	- 2,822 eFt
+ Számviteli törvény szerinti értékcsök.	+2,822 eFt
+ Behajthatatlan, elengedett követelés	+ 50 eFt
- Korábbi adóévek elhatárolt vesztesége	- 4,358 eFt
Adóalap:	0 eFt

A Társaság a peresített követelések esetleges befolyására, a perek még mérlegkészítés előtti pozitív kimenetelére tekintettel a Társasági adó előlegeket befizette, azt feltöltötte, így most társasági adóból követelést mutat ki beszámolójában.



c/ Eredménykimutatás-tételek tény és üzleti terv adatok összevetése

A Társaság üzleti terve és tényadatai között a nettó értékek összehasonlítását a következőkben foglaljuk össze:

A tétel megnevezése	Üzleti terv 2009	Tényadat 2009
Értékesítés nettó árbevétele	167 625	179 001
Egyéb bevételek	82 832	90 364
Anyagjellegű ráfordítások	135 235	136 641
Személyi jellegű ráfordítások	110 490	111 924
Értékcsökkenési leírás	1 793	4 638
Egyéb ráfordítások	-	8 212
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	2 939	7 950
Pénzügyi műveletek bevételei	2 520	1 647
Rendkívüli bevételek	-	82
Rendkívüli ráfordítások	3 816	3 600
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 643	6 079
Adófizetési kötelezettség	-	243
ADÓZOTT EREDMÉNY, MÉRLEG SZ. EREDMÉNY	1 643	5 836

Értékesítés nettó árbevétele:

A tervezett 167,625 eFt-tal szemben 179,001 eFt bevételt realizált a Társaság. Fontos tényezőként kiemelendő a Szentmihályi Uszoda várakozáson felüli eredménye, ahol a tervezett 65,578 eFt-os bevételek helyett 78,885 eFt bevételt sikerült realizálni, a többletbevétel 2/3-a a várakozásainkat meghaladó jegy- és bérletértékesítésekből származik. A tényleges bevételekhez 6,889 eFt-ot tett hozzá a továbbszámlázott garanciális javítások bevétele is.

Egyéb bevételek:

A 82,832 eFt-os megszavazott tervezett és fel is használt önkormányzati támogatáshoz még a tényadatok között hozzájött a garanciális keret terhére értékesített, továbbszámlázott tárgyi eszközök, beruházások értéke 6,842 eFt értékű bevételként.

Anyagjellegű ráfordítások:

Összességében a terveknek megfelelően alakultak. A közüzemi díjak a tervezett 87,181 eFt helyett 78,645 eFt értékben kerültek kifizetésre, de teljes üzleti év hiányában még üzleti tervünk nem lehetett teljesen megalapozott. Nem várt, extra kiadás van viszont sok tételnél, pl. új beléptető bérletek megvásárlását nem terveztük, ezzel szemben 1,899 eFt-ért kellett vásárolnunk (vendégeink nem hozzák vissza lejárt bérleteiket, több le nem járt alkalmas bérletüket nem újítják meg, így a Társaság 2000 db-ot vásárolt még 2009-ben).

Személyi jellegű ráfordítások:

Össességében a terveknek megfelelően alakultak. A bérterhek 2009. július 1-i csökkenését ellensúlyozta például a tervezettnél több alkalmi munka igénybevétele alkalmi munkavállalói könyvvel, a tervezett 1,291 eFt helyett 2,707 eFt értékben.

Értékcsökkenési leírás:

Az előzőleg tervezettnél lényegesen több tárgyi eszköz és kisértékű tárgyi eszköz beszerzést hajtott végre a Társaság, amik 2008. októberében készített üzleti tervünkben még nem voltak ismertek, pl. fűnyíró traktor a Keringő utcai sportpályára, főutakra útbaigazító táblák, stb..., amik üzleti tervünkben nem szerepeltek még, így értékcsökkenési költségeiket sem terveztük.

Egyéb ráfordítások:

Az itt kimutatott tételek közül a legjelentősebb, hogy a beszerzett tárgyi eszközök, beruházások egy részét továbbszámlázzuk az önkormányzatnak a garanciális keret terhére, ezek könyv szerinti értéke 6,266 eFt, melyet üzleti tervünk készítésekor még ismerhettünk.

Pénzügyi műveletek bevételei:

Kamatbevételekből több bevételt terveztünk, mint amit realizálni sikerült, mivel leköthető pénzeszközeink évközben kisebb értéket adtak, mint tavaly, vagy mint az üzleti tervben. Pénzügyi egyensúlyunkat az önkormányzattól megkapott garanciális ellentételezés állította helyre.

Rendkívüli bevételek:

Nem, vagy nehezen tervezhetők, nagyságrendi befolyásuk nincs (82 eFt tényadat).

Rendkívüli ráfordítások:

Az értelmi fogyatékosokat foglalkoztató alapítvány felé 6 % támogatás emeléssel számolt üzleti tervünk, ami aztán változatlan szinten maradt.

5. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

a/ Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók

A Társaság az alapító, tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzattal az alábbi tranzakciókat folytatta 2009. év során:

A Társaság által a Tulajdonos felé kiszámlázott tételek:

- Önkormányzat részére nettó 143 eFt értékben uszoda-bérletek eladása normál piaci áron.
- Önkormányzat részére nettó 394 eFt értékben uszoda-bérletek eladása normál piaci áron.
- Önkormányzati sportnapon 6 db uszodai belépőjegy értékesítése összesen 2 eFt értékben.
- Önkormányzat felé garanciális javítások és garanciális eszköz-beszerzések továbbszámlázása 13,731 eFt nettó értékben (41 tétel továbbszámlázása).

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

- Mobiltelefon-költségek továbbszámlázása változatlan áron (a szerződő fél az Önkormányzat) 10 alkalommal, összesen 309 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 2 peres ügyben érdekelt a Társaság.

A peres ügyek ismertetését a Követelések fejezet tartalmazza.

A peres ügyek fedezetére a Társaság céltartalékot nem képzett, mivel követelései közel azonos nagyságrendűek a másik fél által igényelt kártérítéssel, s a másik fél (Maweko Kft.) követelései nem megalapozottak.

c/ Környezetvédelem

A Társaságnál 2009. évben veszélyes hulladék nem keletkezett, s a környezetre veszélyes anyagokat a vonatkozó legmagasabb biztonsági előírások szerint kezeli.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettsége a Társaságnak 2009. 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 2009. 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. Sztatinszky 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:

- Sággy 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 2009. évi létszám és jövedelem adatait a következő táblázat szemlélteti:

(költségadatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Fizikai dolgozók	Szellemi dolgozók	Összesen
Átl. stat. létszám	26	6	32
Bérköltség	50,949	18,654	69,603
Személyi jell. kifizetés	8,220	3,335	11,555

g/ Mellékletek

1. számú melléklet:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének változása

2. számú melléklet:

Gazdálkodási mutatók

1. számú melléklet

Mozgástábla Immateriális javak és Tárgyi eszközök

adatok ezer Ft-ban

	Szellemi termékek	Ingatlanok	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., felszer., járművek	Beruházá- sok	Összesen
Bruttó érték						
2009. január 01.	443	8 672	8 636	1 282	0	19 033
Növekedések	5 356	3 888	3 339	0	12 583	25 166
Csökkenések	0	-4 876	-1 966	0	-12 583	-19 425
2009. december 31.	5 799	7 684	10 009	1 282	0	24 774
Értékcsökkenés						
2009. január 01.	84	185	735	109	0	1 113
Tárgyévi értékcsökkenés	257	1 023	1 719	328	0	3 327
Kivezetések	0	-401	-176	0	0	-577
2009. december 31.	341	807	2 278	437	0	3 863
Nettó érték						
2009. január 01.	359	8 487	7 901	1 173	0	17 920
2009. december 31.	5 458	6 877	7 731	845	0	20 911

2. számú melléklet

Gazdálkodási mutatók

Értékek: %-ban

Mutató			2008.	2009.
Megnevezése		Számítása		
1. A vagyoni helyzet mutatói				
1.1.	Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	25.01	26.29
1.2.	Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszk. + aktiv.id. elhat.</u> Összes eszköz	74.99	73.71
1.3.	Tőke ellátottság	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	54.40	56.34
1.4.	Kölcsönvett források aránya	<u>Kötelezettségek + passz.id.elh.</u> Összes forrás	45.60	43.66
1.5.	Eladósodottság	<u>Kötelezettségek-követelések</u> Saját tőke	19.84	30.87
1.6.	Adósságszolgálati mutató	<u>Mérleg szerinti eredmény + Écs</u> Hosszú lejáratú kötelezettség	365.90	218.98
1.7.	Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	217.48	214.28
1.8.	Saját tőke növekedése	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	77.95	89.62
2. A pénzügyi helyzet mutatói				
2.1.	Likviditási mutató 1.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	479.12	325.49
	Likviditási mutató 2.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	406.22	272.16
2.2.	Hitelfedezeti mutató	<u>Követelések</u> Kötelezettségek	47.78	36.92

Értékek: %-ban

Mutató			2008.	2009.
Megnevezése		Számítása		
3. A jövedelmi helyzet mutatói				
3.1.	Hatékonysági mutatók			
3.1.1.	Élőmunka hatékonysága	(ezer Ft-ban) 1 főre jutó nettó árbevétel 1 főre jutó üzemi eredmény 1 főre jutó adózott eredmény	4778 155 120	5594 248 182
3.1.2.	Eszközhatékonyság	(Ft-ban) 1000 Ft tárgyi e.-re jutó N. árbev. 1000 Ft tárgyi e.-re jutó üz. ered. 1000 Ft tárgyi e.-re jutó adózott ered.	7346 238 184	11583 514 378
3.2.	Jövedelmezőségi mutatók			
3.2.1.	Árbevétel arányos nyereség	<u>Üzleti eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele	3.24	4.44
3.2.2.	Bevétel arányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes bevétel	1.72	2.24
3.2.3.	Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes eszköz	5.50	7.64
3.2.4.	Tőkearányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	10.12	13.57
3.2.5.	Költségszint	<u>Összes költség</u> Összes bevétel	98.28	97.76

S.A.M. VitelKönyvszakértő és Tanácsadó BT
Cégjegyzékszám: 01-06-514474

Cím: 1122. Bp. Moszkva tér 16.

Adószám: 29065761-2-43

Bankszámlaszám: 11996224-06070812-20000001

Könyvvizsgálói Vélemény**A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. tulajdonosának a****XVI. kerületi Önkormányzat képviselőtestületi ülésére****a beszámoló elfogadásához és az eredmény felhasználásáról szóló döntéshez**

Elvégeztem a **Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.** (továbbiakban: "a Társaság") mellékelt 2009. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2009. december 31-i fordulónapra elkészített mérleghől – melyben az eszközök és források egyező végösszege **79.533 eFt** a mérleg szerinti eredmény **5.836 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 2008. évi egyszerűsített éves beszámolójáról 2009. május 27-én kelt könyvvizsgálói jelentésben 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 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.** 2009. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Kelt: Budapest, 2010. április 12.



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**

Amely készült, az Erzsébetligeti Uszodában, 2010. április 13. napján 9 órakor a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága üléséről.

A Felügyelő Bizottság ezzel kapcsolatban 3 igen, egyhangúlag az alábbi határozatot elfogadja.

3/2010. (IV. 13.) KFB: A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága a Kertvárosi Kft. 2009. évi számviteli beszámolóját elfogadja. Az adózott eredménynek az eredménytartalékba történő átvezetését javasolja, úgy hogy az a társaságnál maradjon.

K. m. f.



Szász József

*A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
Felügyelő Bizottságának elnöke*

109/2010

KIVONAT

a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága 2010. május 12-i (szerda) 6. sz. ülésén felvett jegyzőkönyvéből

NAPIREND: 2. Javaslat a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2009. évi beszámolójának elfogadására

Előadó: Kovács Balázs bizottsági elnök

Határozat:

136/2010. (V. 12.) GTB

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága javasolja a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének, hogy a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. (Cg.: 01-09-878027, székhelye: 1163 Budapest, Havashalom u. 41., képviseli: Rátonyi Gábor) 2009. évi 5 836 Eft-os adózott eredménye a Kft.-nél maradjon, és ez az összeg átvezetésre kerüljön az Eredménytartalékba.

Határidő: 2010. május 12. Kt.-ülés

Felelős: Kovács Balázs bizottsági elnök


(Szavazás: 7 igen 1 nem 0 tartózkodás)

k.m.f.

Zsinka László sk.
jegyzőkönyv hitelesítője

Kovács Balázs sk.
bizottsági elnök

A kivonatot hitelesítette:
Budapest, 2010. május 12.


Dr. Lukács Titanilla
Vagyongazdálkodási irodavezető

K I V O N A T

a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága 2010. május 12-i (szerda) 6. sz. ülésén felvett jegyzőkönyvből

NAPIREND: 2. Javaslat a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2009. évi beszámolójának elfogadására

Előadó: Kovács Balázs bizottsági elnök

Határozat:

137/2010. (V. 12.) GTB

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága javasolja a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének, hogy a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. (Cg.: 01-09-878027, székhelye: 1163 Budapest, Havashalom u. 41., képviseli: Rátonyi Gábor) 2009. évi egyszerűsített éves beszámolóját – figyelembe véve a könyvvizsgálói jelentést és a Felügyelő Bizottság ezzel kapcsolatos véleményét – elfogadja.

Határidő: 2010. május 12. Kt.-ülés

Felelős: Kovács Balázs bizottsági elnök

(Szavazás: 7 igen 1 nem 0 tartózkodás)

k.m.f.

Zsinka László sk.
jegyzőkönyv hitelesítője

Kovács Balázs sk.
bizottsági elnök

A kivonatot hitelesítette:
Budapest, 2010. május 12.



Dr. Lukács Titanilla
Vagyonghasznosítási irodavezető

109/2010

KIVONAT

a 2010. május 10-én (hétfő) a Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága 6. számú ülésén készült jegyzőkönyvből

NAPIREND: 4. Javaslát a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2009. évi beszámolójának elfogadására
Előterjesztő: Kovács Péter polgármester
Előadó: Szász József a Pénzügyi Bizottság elnöke

HATÁROZAT:

73/2010.(V. 10.)PB

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

„Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a tulajdonosi jogok gyakorlója elfogadja, hogy a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. (Cg.: 01-09-878027, székhelye: 1163 Budapest, Havashalom u. 41., képviseli: Rátonyi Gábor) 2009. évi 5 836 E Ft-os adózott eredménye a Kft.-nél maradjon, és ez az összeg átvezetésre kerüljön az Eredménytartalékba.”

Határidő: 2010. május 12-i Kt-ülés
Felelős: Szász József a Pénzügyi Bizottság elnöke
(5 igen, 0 nem, 0 tartózkodás)

HATÁROZAT:

74/2010.(V. 10.)PB

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

„Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a tulajdonosi jogok gyakorlója, a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. (Cg.: 01-09-878027, székhelye: 1163 Budapest, Havashalom u. 41., képviseli: Rátonyi Gábor) 2009. 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: 2010. május 12-i Kt-ülés
Felelős: Szász József a Pénzügyi Bizottság elnöke
(5 igen, 0 nem, 0 tartózkodás)

kmf.

Szász József sk.
Pénzügyi Bizottság elnöke

A kivonat hitelül:

Dr. Láposi Enikő
Gazdálkodási Ügyosztályvezető
Budapest, 2010.05.11.