

102/2011

BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE

Készült a 2011. május 4. napján tartandó képviselő-testületi ülésre.

Tárgy: Javaslat a Kertvárosi Sportlétesítményeket
Üzemeltető Kft. 2010. üzleti évről készített
éves 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 Társaság elkészítette 2010. évi számviteli beszámolóját 77 958 ezer Ft mérleg főösszeggel és 0 Ft 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 2011. április 18-i ülésén tárgyalta a 2010. évi beszámolót, amelyet a 8/2011. (IV. 18.) FB határozatával kiegészítés nélkül elfogadott. (4. sz. melléklet)

A Képviselő-testületnek az adózott eredmény felhasználásáról nem kell külön határozatot hoznia, tekintettel arra, hogy a közszolgáltatási szerződés alapján a pénzügyi kompenzáció mértékének meghatározásakor nem keletkezhet nyereség, a kompenzáció célja a veszteség kiegyenlítése. 2010. évben a Képviselőtestület által megszavazott 84 055 000 Ft mértékű kompenzációból a Társaság a 2010. évi költségei fedezetére 83 184 860 Ft összeget vesz igénybe.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2010. évi beszámolóját megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen!

Határozati javaslat:

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) 2010. 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: 2011. május 31.

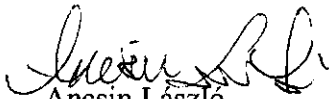
Felelős: Kovács Péter polgármester
(elfogadása az SzMSz 18. § (2) bekezdés m/ pontja értelmében minősített szótöbbséget igényel)

Budapest, 2011. április 19.



Kovács Péter
polgármester

Láttam:



Ancsin László
jegyző

Tárgyalja: Gazdasági és Pénzügyi Bizottság

Mellékletek:

1. sz. Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. egyszerűsített éves beszámolója
2. sz. 2010. évi Kiegészítő melléklet
3. sz. Könyvvizsgálói Vélemény
4. sz. 8/2011. (IV.18.) 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

2010.
üzleti évről

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

Keltetés: Budapest, 2011. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
1163 Budapest, Havashalom u.41.
Könyvvizsgáló: P.H. (31)
Munkaszám: 54343603

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: 2010. 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)	20 911		22 145
02.	I. IMMATERÁLIS JAVAK	5 458		3 928
03.	02. sorból: Immaterális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	15 453		18 217
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)	55 815		32 568
09.	I. KÉSZLETEK	1 048		869
10.	II. KÖVETELÉSEK	8 097		3 812
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	46 670		27 887
13.	C. Aktiv időbeli elhatárolások	2 807		23 245
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	79 533		77 958

Keltezés: Budapest, 2011. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

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

1	2
---	---

Cég neve: Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010. 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	A tétel megnevezése b	Előző év c	Előző év(ek) módosításai d	Tárgyév e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	44 809		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	- 11 027		- 5 191
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	5 836		-
24.	E. Céltartalékok	-		-
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	21 931		16 577
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 783		4 893
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	17 148		11 684
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	12 793		16 572

30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	79 533		77 958
-----	---	--------	--	--------

Keltezés: Budapest, 2011. március 31.

Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
P.H. 1111 Budapest, ...
Könyvvizsgáló: ...
Könyvvizsgáló: ...

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: 2010. 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	179 001		175 711
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	90 364		83 948
	III. sorból: visszairt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	136 641		136 364
V.	Személyi jellegű ráfordítások	111 924		111 209
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 638		6 473
VII.	Egyéb ráfordítások	8 212		2 797
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	7 950		2 816
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 647		861
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-		-
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1 647		861
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	9 597		3 677
X.	Rendkívüli bevételek	82		139
XI.	Rendkívüli ráfordítások	3 600		3 816
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	- 3 518		- 3 677
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	6 079		-
XII.	Adófizetési kötelezettség	243		-
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E. -XII.)	5 836		-
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	5 836		-

Keltezés: Budapest, 2011. március 31.

P.H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

2010. évi

Kiegészítő melléklet


Rátonyi Gábor

ügyvezető

Kertvárosi Sportlétesítményeket
Üzemeltető Kft.
1163 Budapest, Törökmenyház utca 41.
Adószám: 13498462-42-01
Gyűjtő: CÉLT: 11715008-70187001

Budapest, 2011. 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. 1165 Budapest, Bátor u. 1.
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 a Keringő utcai sporttelep működtetésével egészült ki, 2010. áprilisában pedig az ugyancsak önkormányzati tulajdonban lévő Ikarus sportpálya futófolyosó-öltözőépület működtetésével bővült ki.

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 Ikarus sportpálya öltözőépület birtokbavételére 2010. április 11-én került sor.

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 könyvvizelési 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:

- 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 lényegesen 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 (%) 2009. év	Megoszlás (%) 2010. év
Befektetett eszközök	26.29 %	28.40 %
Forgóeszközök	70.18 %	41.78 %
Aktív időbeli elhatárolások	3.53 %	29.82 %
Eszközök összesen	100.00 %	100.00 %

A források összetétele

Megnevezés	Megoszlás (%) 2009. év	Megoszlás (%) 2010. év
Saját tőke	56.34 %	57.48 %
Céltartalékok	0.00 %	0.00 %
Kötelezettségek	27.57 %	21.26 %
Passzív időbeli elhatárolások	16.09 %	21.26 %
Források összesen	100.00 %	100.00 %

A 2009. és 2010. 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.

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.

4. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

a/ Mérleg-tételek és tartalmuk

<u>Immateriális javak:</u>	2009.12.31.	5,458 eFt
	2010.12.31.	3,928 eFt

Az immateriális javak bruttó értékében változás nem volt 2010. évben.

Az itt kimutatott legjelentősebb tételek (nettó értéke):

- Strandfürdő tervek (engedélyezési, módosított engedélyezési, kiviteli, kertészeti, munka- és tűzvédelmi tervek) 3,155 eFt
- Solár-rendszer tervei 743 eFt

<u>Tárgyi eszközök:</u>	2009.12.31.	15,453 eFt
	2010.12.31.	18,217 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 üzemeltetésében lévő uszodák és sportpályák 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 11,345 eFt bruttó értékben.

2010-ben a jelentősebb beruházások az alábbiak voltak (beszerzési értéken):

- Napkollektoros rendszer bővítése Erzsébetligetben 3,661 eFt
- Medencetisztító porszívó beszerzése Erzsébetligetben 1,922 eFt
- Por- és vízszívó berendezés vásárlása Ikarus öltözőhöz 142 eFt
- Fax-másoló-scanner gép beszerzése Erzsébetligetben 104 eFt

Készletek:	2009.12.31.	1,048 eFt
	2010.12.31.	869 eFt

Készletek összetevői:	2009. év	2010. év
• Higiéniai anyagok	642	451
• Vízelkezelési anyagok	236	171
• Munkaruhák	170	193
• Tisztítószer	0	54
Összesen:	1,048	869

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

2010. során a Társaság nem számolt el értékvesztést a készleteire.

A Társaság tevékenysége során 2010. évben veszélyes hulladék nem keletkezett, annak elszállításáról nem kellett gondoskodni.

Követelések:	2009.12.31.	8,097 eFt
	2010.12.31.	3,812 eFt

Követelések összetevői:	2009. év	2010. év
• Társasági adó visszaigénylés	3,491	355
• Üdülési csekk követelés	3,243	2,115
• Különadó visszaigénylés	699	-
• Vevői követelések	660	1,300
• Egyéb követelések	4	-
• Iparüzési adó visszaigénylés	-	42
Összesen:	8,097	3,812

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 bérleti, rendezvényekre szerződött bérleti.

A követeléseknél egy vevői követelés esetében (MBuda Kft. – reklámtáblák bérleti díja) 378 eFt értékvesztés elszámolására volt szükség.

Mind a vevői követelések, mind az üdülési csekk követelések (2010. decemberében elfogadott csekkek) értéke a mérlegkészítés időpontjáig befolyt, rendezésre került.

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 volt fitnessz-terem bérleti díja), mint alperes:

A pertárgy értéke 8,209,402 Ft bérleti díj + késedelmi kamatok, 30,000 Ft/nap ingatlan használati díj (2009/07/20-tól a bérleményből kiköltözés - 2010/10/30 - napjáig), valamint 662,257 Ft közüzemi díjhátralék és járuléka. A Maweko Kft. ugyanakkor arra hivatkozik, hogy a bérlemény rendeltetésszerű használatra nem volt alkalmas, a műszaki hiányosságok miatt öt 23,510,000 Ft kár érte.

Ennek jogosságát vitatjuk, nem ismerjük el, valószínűleg nem tudja bizonyítani a Maweko Kft., hogy öt ilyen mértékű kár érte.

Haho Kft. (Szentmihályi Uszoda volt büfé-bérlője), mint alperes:

A pertárgy értéke 672,248 Ft elmaradt bérleti díj, rezsiköltség és marketing költség átalány, valamint ennek késedelmi kamata.

Első fokon pernyertes lett a Kertvárosi Kft. Az ítélet még nem jogerős.

Bori Gáborné (az Erzsébetligeti Uszoda volt pénztáros dolgozója), mint felperes:

A Társaság egy volt dolgozója a munkaügyi bíróságon nyújtott be keresetet a Társaság ellen, munkaviszonya jogellenes megszüntetése miatt. A pertárgy értéke a dolgozó elmaradt munkabére, melynek összegszerűségét és jogcímét a felperes még pontosan nem határozta meg. A Társaság továbbra is fenntartja a rendkívüli felmondás jogosságát.

<u>Pénzeszközök:</u>	2009.12.31.	46,670 eFt
	2010.12.31.	27,887 eFt

Pénzeszközök összetevői:	2009. év	2010. év
• Bankszámla: lekötött pénzeszköz	45,174	25,132
• Bankszámla: folyószámla	1,131	2,433
• Készpénz: házipénztár, beléptetőpénztár, páncélsz.	365	322
Összesen:	46,670	27,887

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.

<u>Aktív időbeli elhatárolások:</u>	2009.12.31.	2,807 eFt
	2010.12.31.	23,245 eFt

Aktív időbeli elhatárolások összetevői:	2009. év	2010. év
• 2010. évi önkormányzati támogatás elhatárolása	0	22,150
• Előre fizetett költségek elhatárolása	1,929	328
• Jövőbeli bevételek elhatárolása	878	767
Összesen:	2,807	23,245

A 2010. évi támogatásból a tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzattal fennálló kompenzációs szerződés értelmében még 22,150,242 Ft támogatás kiutalását kéri Társaságunk, amivel a Kft. null-száldós működése lesz biztosítva (ezáltal éves szinten 83,185 eFt kompenzáció kerül lehívásra a megszavazott 84,055 eFt-os támogatási összegből).

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

Az elhatárolt bevételek az uszodai helyiség-bérlőknek és reklámtábla-bérlőknek továbbszámlázott közüzemi díjak, illetve hirdetési díjak kiszámlázása, melyek a 2010. évre vonatkoznak.

Saját tőke:	2009.12.31.	44,809 eFt
	2010.12.31.	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 2010. évet nulla mérleg szerinti eredménnyel zárta.

Hosszú lejáratú kötelezettségek:	2009.12.31.	4,783 eFt
	2010.12.31.	4,893 eFt

A Társaságnak hátrasorolt kötelezettségei nincsenek.

Hosszú lejáratú kötelezettségként kerülnek kimutatásra a helyiség-bérlőkkel aláírt (jellemzően 5 éves) szerződéseknek megfelelően a kapott óvadékok összegei 4,893 eFt összegben.

Rövid lejáratú kötelezettségek:	2009.12.31.	17,148 eFt
	2010.12.31.	11,684 eFt

Rövid lejáratú kötelezettségek összetevői:	2009. év	2010. év
• Szállítói kötelezettség	6,053	1,353
• Bérek járulékai kötelezettségek	4,502	5,294
• Bérkötelezettség	3,975	4,323
• ÁFA befizetési kötelezettség	2,285	594
• Ajándékutalvány beváltási kötelezettség	195	120
• Kényeztető csomag beváltási kötelezettség	100	-
• Iparüzési adó fizetési kötelezettség	38	-
Összesen:	17,148	11,684

A Társaság szállítói, bér- és adókötelezettségeit határidőre kiegyenlíti.

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

Az uszodák által kibocsátott ajándékutalványok beváltási határideje 2011. május 31.

<u>Passzív időbeli elhatárolások:</u>	2009.12.31.	12,793 eFt
	2010.12.31.	16,572 eFt

Passzív időbeli elhatárolások összetevői:	2009. év	2010. év
• Tárgyétet érintő közüzemi díjak elhatárolása	9,016	13,009
• Tárgyétet érintő egyéb költségek elhatárolása	2,200	2,173
• Jövőbeli bevételek elhatárolása	966	836
• Strandröplabda-pálya támogatás elhatárolása	611	554
Összesen:	12,793	16,572

A passzív időbeli elhatárolások között még ki nem fizett, de a 2010. évet terhelő költségek, ráfordítások, illetve a következő évet illető, de már megkapott bevételek egyaránt szerepelnek.

Jövőbeli elhatárolt bevételeink azok a már előre 2010-ben megfizetett reklámtábla hirdetési díjak, amikor a hirdető az egész időszakot kifizette már, melynek egy része 2011. évi hirdetés, reklám bevétele lesz.

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

A tárgyétet érintő egyéb költségek elhatárolása magában foglalja a 2010. decemberi telefon, személyszállítás, takarítás, számítógép-karbantartás, felvonó karbantartás, üdülési csekk költségek elhatárolását.

b/ Eredménykimutatás-tételek és tartalmuk

<u>Értékesítés nettó árbevétele:</u>	2009.12.31.	179,001 eFt
	2010.12.31.	175,711 eFt

Értékesítés nettó árbevételeinek összetevői:	2009. év	2010. év
• Belépőjegyek	67,529	69,453
• Bérletek	66,031	67,680
• Pályabérleti díjak	19,742	19,665
• Helyiségek bérbeadása	7,464	8,289
• Továbbszámlázott garanciális javítások	6,889	0
• Továbbszámlázott közüzemi díjak	3,815	3,296
• Reklám-bevételek	3,179	3,137
• Egyéb árbevételek	1,737	2,157
• Szolárium	1,636	1,157
• Rendezvény bevételek	979	877
Összesen:	179,001	175,711

A Maweko fitness-terem bérletől 2009.-2010. évben nem realizált a Társaság bevételt.

Az uszodalátogatók létszámadatai 2009 és 2010 éveket összehasonlítva.

	Erzsébetl. 2009. év	Erzsébetl. 2010. év	Szentm. 2009. év	Szentm. 2010. év
Jegyeket váltók száma	39,716	42,737	35,606	39,447
Bérletről bejövők száma	35,680	38,106	31,509	36,640
Összesen	75,396	80,843	67,115	76,087

Egyéb bevételek:	2009.12.31.	90,364 eFt
	2010.12.31.	83,948 eFt

Egyéb bevételek összetevői:	2009. év	2010. év
• Önkormányzati támogatás	82,832	83,185
• Értékesített tárgyi eszközök bevétele	6,842	-
• Elengedett szállítói kötelezettség	461	-
• Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	136	590
• Pénztári többletek, kerekítési különbözetek	93	173
Összesen:	90,364	83,948

A tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő Testülete által 2010. január 20-án elfogadott 2010. évi üzleti terv és Társaság és a Tulajdonos között 2010. március 25-én aláírt Közzolgáltatási szerződés alapján a Társaság részére 2010. évben 84,055 eFt közzolgáltatási kompenzáció került megszavazásra. A Társaság a megszavazott összegnél kevesebbet, negyedéves ütemezésben 83,185 eFt támogatást vesz igénybe.

Anyagjellegű ráfordítások:	2009.12.31.	136,641 eFt
	2010.12.31.	136,364 eFt

Anyagjellegű ráfordítások összetevői:	2009. év	2010. év
• Áramfogyasztás költsége	33,404	32,821
• Gázdíj	32,252	39,992
• Víz- és csatornadíj költségek	12,989	11,071
• Uszoda takarítási költségek	12,323	12,186
• Továbbszámlázott, közvetített szolgáltatások	6,837	3,296
• Karbantartási, szerelési költségek	6,507	4,232
• Könyvelés, bérszámfejtés, könyvvizsgálat	3,835	3,785
• Vízkezelési anyagok	3,589	3,214
• Fenntartási, karbantartási, egyéb anyagok	3,016	3,245
• Kötelező vízvizsgálati költség	2,423	1,647
• Beléptető-, tűzjelzőrendszer karbantartás	2,250	2,068
• Számítógép, szerver, hálózat, honlap karbantartás	2,023	2,029
• Beléptető bérletek költsége	1,899	1,330

• Üdülési csekk kezelési költségek	1,800	1,778
• Telefon költség	1,778	1,773
• Szemétszállítás díja	1,058	1,128
• Szállítási, közlekedési költségek, kiküldetések	870	1,078
• Bér munka (úszómesteri feladatok)	752	376
• Bankköltségek	717	682
• Hirdetés, reklám, propaganda	689	341
• Irodaszer, nyomtatvány	658	738
• Egyéb fel nem sorolt költségek	616	424
• Higiéniai anyagok költsége	533	1,012
• Tanácsadás, szabályzatok, pályázatok	500	1,281
• Hatósági, igazgatási díjak, illetékek	495	583
• Bankkártyás fizetés költsége	401	440
• Munka- és tűzvédelmi költség	400	385
• Videórendszer karbantartás	360	156
• Biztonsági őrzés	322	-
• Bérleti díjak	320	1,480
• Tisztítószer, takarítószer költségek	265	657
• Biztosítási díj	263	244
• Zenei jogdíjak	192	129
• Foglalkozás-egészségügyi szolgálat költsége	156	152
• Munkaruhák és védőfelszerelések	149	174
• Úszósapka beszerzése továbbértékesítésre	-	437
Összesen:	136,641	136,364

Az anyagjellegű ráfordítások 61.51 %-át (tavalyi évben 57.56 %-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 az Erzsébetligeti Uszodában már beüzemelt napkollektortól.

A Társaság energiahatékonyságra irányuló beruházásainak eredményét mutatják áram és víz-csatorna közüzemi számláink csökkenő értékei. Ugyanakkor nem várt mértékű kiadás-növekedést okozott, hogy mindkét uszodánk tekintetében ki kellett lépünk a világpiacra gázszolgáltatás tekintetében.

Az igen magas 4,232 eFt-os karbantartási, szerelési költségek főbb elemei a következők:

• Villanyszerelés	1,052 eFt
• Asztalosipari szerelési munkák	523 eFt
• Molinók, reklámtáblák szerelése	310 eFt
• Felvonók karbantartása	303 eFt
• Szauna javítás	252 eFt
• Vízgépészeti szerelések, javítások	198 eFt

Szerepel itt még továbbá kulcsmácsolás, kéményseprés, vízszerelés, lakatos munkák, zárcsere, üvegezés, szifon javítás, telefonhálózat szerelés, klíma szerelés, poroltó javítás, relaxa-szerelés, fax szerelés, stb...

Személyi jellegű ráfordítások:	2009.12.31.	111,924 eFt
	2010.12.31.	111,209 eFt

Személyi jellegű ráfordítások összetevői:	2009. év	2010. év
• Teljes munkaidős bérköltség	69,603	72,305
• Bérek adóterhei	23,474	23,194
• Személyi jellegű egyéb kifizetések, cafetéria	11,555	8,583
• Adóköteles term.beni juttatások (cafetéria) adója	-	2,045
• Alkalmi munkavállalói díjak	2,707	2,384
• FB tagok díjazása	2,400	1,753
• Betegszabadság, táppénz hozzájárulás	988	645
• Megbízási díjak	498	-
• Reprezentációs költségek	458	86
• Céges telefon jövedelemadója	241	214
Összesen:	111,924	111,209

Az alkalmazottak, vezetők béremelést, egyéb járulék-emelést 2010-ben nem kaptak.

A 2010. évi bérköltségeket növeli a 2010. áprilisától alkalmazásban lévő Ikarus pályán foglalkoztatott gondnokok bére.

A Cafetéria-rendszer keretében a Társaság dolgozói havi 16 eFt értékben (hétvégi ügyeletet is ellátó dolgozók havi 30.4 eFt értékben) 9 féle cafetéria-elemből szabadon választhattak.

Értékcsökkenési leírás:	2009.12.31.	4,638 eFt
	2010.12.31.	6,473 eFt

Értékcsökkenési leírás összetevői:	2009. év	2010. év
• Terv szerinti értékcsökkenési leírás	3,327	4,595
• Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	1,311	1,878
Összesen:	4,638	6,473

A lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás növekedése abból adódik, hogy a befektetett eszközök között tekintélyes hányadot adó strandterveket 2009. december végén szerezte be a Társaság, amikre 2010. évben már értékcsökkenést számotunk el.

A kisértékű tárgyi eszközök beszerzésének növekedése az Ikarus pálya öltözőépületének felszereléséből adódik.

Egyéb ráfordítások:	2009.12.31.	8,212 eFt
	2010.12.31.	2,797 eFt

Egyéb ráfordítások összetevői:	2009. év	2010. év
• Tárgyi eszközök értékesítésének könyv sz. értéke	6,266	-
• Iparüzési adó	1,771	1,729

• Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítások	92	612
• Behajthatatlan követelések	50	-
• Kerekítési különbözetek	20	78
• Fizetett késedelmi kamat, kötbér, bírság	13	-
• Követelésekre elszámolt értékvesztés	-	378
Összesen:	8,212	2,797

<u>Pénzügyi műveletek bevételei:</u>	2009.12.31.	1,647 eFt
	2010.12.31.	861 eFt

Akárcsak 2009-ben, úgy 2010-ben is a Társaság bankbetétszámláin lévő összeg egy része lekötésre került, a folyószámlán lévő összeg után járó kamat 4 eFt, míg a lekötött betétre 857 eFt-ot írtak jóvá.

<u>Rendkívüli bevételek:</u>	2009.12.31.	82 eFt
	2010.12.31.	139 eFt

<u>Rendkívüli bevételek összetevői:</u>	2009. év	2010. év
• Fejlesztési célra kapott egyéb támogatás	57	57
• Be nem váltott (lejárt) ajándékutalványok értéke	25	82
Összesen:	82	139

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 2010-ben az értékcsökkenéssel azonos összeg mutatható ki bevételként, azaz 57 eFt.

Ugyancsak rendkívüli bevételként mutatható ki azon be nem váltott és 2010. május 31-én lejárt ajándékutalványok és kényeztető csomagok értéke, amiket nem váltottak be szolgáltatásra 82,000 Ft értékben.

<u>Rendkívüli ráfordítások</u>	2009.12.31.	3,600 eFt
	2010.12.31.	3,816 eFt

A kerületi, családban élő értelmi sérülteket foglalkoztató, integrációt elősegítő, kiemelten közhasznú Otthon XVI. kerület Alapítvány és Társaságunk 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 318,000 Ft/hó.

Adófizetési kötelezettség	2009.12.31.	243 eFt
	2010.12.31.	0 eFt

2010. évben a Társaság adózás előtti eredménye nulla, s a jövedelem-minimum alapján történő fizetés alól is mentesül az Art. 91/A.§ alapján tett nyilatkozat alapján.

A társasági adó bevallás csökkentő és növelő jogcímei:

Adózás előtti eredmény	0 eFt
- Előző évek elhatárolt vesztesége	- 378 eFt
- Adótörvény szerinti értékcsökkenés	- 6,473 eFt
+ Számviteli törvény szerinti értékcsök.	+6,473 eFt
+ Követelések értékvesztése	+ 378 eFt
Adóalap:	0 eFt
Adó:	0 eFt

c/ Eredménykimutatás-tételek tény és üzleti terv adatok összevetése

A Társaság üzleti terve és tényadatai viszonyát a következőkben foglaljuk össze:

A tétel megnevezése	Üzleti terv 2010	Tényadat 2010
Értékesítés nettó árbevétele	173 918	175 711
Egyéb bevételek	84 055	83 948
Anyagjellegű ráfordítások	135 536	136 364
Személyi jellegű ráfordítások	113 293	111 209
Értékcsökkenési leírás	5 965	6 473
Egyéb ráfordítások	1 200	2 797
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 979	2 816
Pénzügyi műveletek bevételei	1 473	861
Rendkívüli bevételek	148	139
Rendkívüli ráfordítások	3 600	3 816
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-	-
Adófizetési kötelezettség	-	-
ADÓZOTT EREDMÉNY, MÉRLEG SZ. EREDMÉNY	-	-

Értékesítés nettó árbevétele:

A tervezett 173,918 eFt-tal szemben 175,711 eFt bevételt realizált a Társaság. Az üzleti tervben kalkulált bevételek elmaradtak a bérleti díjak vonatkozásában, mivel az Erzsébetligeti Fitnessz-terem bérletjéről nem sikerült bevételt realizálnunk. Az üzleti tervhez viszonyított ezen elmaradást ellensúlyozza viszont a belépőjegyek és főleg bérletek vártnál

jobb értékesítése. Ez különösen látható a Szentmihályi Uszoda vonatkozásában, ahol a 62,205 eFt tervezett jegy-és bérletbevételt 5 millió Ft-tal túlszárnyalják a tényadatok.

Egyéb bevételek:

A 84,055 eFt-os megszavazott önkormányzati támogatásból 83,185 eFt összegű kompenzációt hívott le a Társaság. Ezen felül kapott kártérítések, egyéb bevételek szerepelnek még a tényadatok között.

Anyagjellegű ráfordítások:

Összességében a terveknek megfelelően alakultak, annak ellenére, hogy a közüzemi díjak hatalmas mértékű emelését kellett elviselnünk, főleg a gáz költség vonatkozásában. (2010. elején 92,19 Ft/m³ gázarat fizettünk a Szentmihályi Uszodában, 2010. júliusában törvényi kötelezettség alapján a szabadpiacra kilépés után az átlagos díj 147,4 Ft/m³ lett). Több tételnél viszont a beszállítói piac jobb feltérképezése után olcsóbb szolgáltatást sikerült találnunk, pl. vízvizsgálat, vegyszerköltségek, beléptető bérletek, munkaruhák beszerzése.

Személyi jellegű ráfordítások:

A tervezett költségekhez képest megtakarítást sikerült elérnünk. Köszönhetően helyettesítések esetén alkalmi munkások foglalkoztatásával és ennek kedvezőbb járulékaival. Ezzel párhuzamosan továbbá a pótlékok, túlóra-kifizetések is mérséklődtek.

Értékcsökkenési leírás:

A kisértékű tárgyi eszközök beszerzése az üzleti tervben tervezettől elmarad (az Ikarus-pályára tervezett beszerzések egy része nem kisértékű tárgyi eszköz, hanem anyagköltségként jelenik meg). A terv szerinti értékcsökkenés viszont jóval meghaladja az üzleti tervben tervezettet. A strandfürdő-tervek 4,259 eFt bruttó értékre vetített 4 év alatti évi hozzávetőleg 1 millió Ft-os értékcsökkenésével üzleti tervünk készítésekor még nem számoltunk.

Egyéb ráfordítások:

Üzleti tervünkben csak az iparüzési adóval számoltunk, de ezen felül még több ráfordítást el kellett számolnunk az év során: káreseményekkel kapcsolatos ráfordítás 612 eFt (nagy részét a biztosító térítette), követelések értékvesztése 378 eFt.

Pénzügyi műveletek bevételei:

Kamatbevételekből több bevételt terveztünk, mint amit realizálni sikerült, mivel leköthető pénzeszközök év közben kisebb értéket adtak, mint tavaly, vagy mint az üzleti tervben szerepelt..

Rendkívüli bevételek:

Nem, vagy nehezen tervezhetők, nagyságrendi befolyásuk nincs.

Rendkívüli ráfordítások:

Az értelmi fogyatékosokat foglalkoztató alapítvány felé a támogatási összeg 6 %-kal került megemelésre a támogatási szerződés módosítása alapján.

5. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

a/ Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók

A Társaság az alapító, tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzattal az alábbi tranzakciókat folytatta 2010. év során:

A Társaság által a Tulajdonos felé kiszámlázott tételek:

- Önkormányzati sportnapon uszodai belépőjegyek értékesítése a szolgáltatás igénybevevő dolgozók után összesen 6 eFt értékben.
- A diákönkormányzat Mikulás-bulijának kiszámlázása az Önkormányzat felé 64 eFt nettó értékben.
- 2 db 20 alkalmas szaunás uszoda bérlet értékesítése 40 eFt értékben.

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

- Az Ikarus pálya bérlemény negyedéves bérleti díja (negyedévente 300 eFt) összesen 900 eFt értékben 2010. április 1-től indulóan.

b/ Kötelezettségvállalás és függő kötelezettségek

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

A beszámoló készítésének időpontjával bezárólag 3 peres ügyben érdekelt a Társaság.

A peres ügyek ismertetését a Követelések fejezet tartalmazza.

c/ Környezetvédelem

A Társaságnál 2010. évben veszélyes hulladék nem keletkezett, s a környezetre veszélyes anyagokat a vonatkozó legmagasabb biztonsági előírások szerint kezeli.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettsége a Társaságnak 2010. 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 2010. évben havonta 200 eFt tiszteletdíj került kifizetésre.

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

A Társaság képviselőjére, cégjegyzésére jogosult személy:

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

A Felügyelő Bizottság tagjai 2010. november 17. napjáig:

- Szász József (a.n. Juriga Mária) – FB elnök
1164 Budapest, Georgina u. 41.
- 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.

A Felügyelő Bizottság tagjai 2010. november 17. napjától:

- Szász József (a.n. Juriga Mária) – FB elnök
1164 Budapest, Georgina u. 41.
- Kovács György (a.n. Megyeri Rozália)
1163 Budapest, Tiszakömlő u. 44.
- Horváth János (a.n. Gyúró Anna)
1162 Budapest, Béla u. 236.

e/ Könyvvizsgálat

A Társaság beszámolóját könyvvizsgáló ellenőrzi. Adatai:

- S.A.M. Vitel Könyvszakértő és Tanácsadó Bt.
1122 Budapest, Moszkva tér 16.
Kamarai nyilvántartási szám: 000292
Személyében eljáró könyvvizsgáló: 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 2010. évi létszám és jövedelem adatait a következő táblázat szemlélteti:

(költségadatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Fizikai dolgozók	Szellemi dolgozók	Összesen
Átl. stat. létszám	28	6	34
Bérköltség	53,560	18,745	72,305
Személyi jell. kifizetés	6,599	1,984	8,583

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						
2010. január 01.	5 799	7 684	10 009	1 282	0	24 774
Növekedések	0	3 661	2 064	104	5 829	11 658
Csökkenések	0	0	0	0	-5 829	-5 829
2010. december 31.	5 799	11 345	12 073	1 386	0	30 603
Értékcsökkenés						
2010. január 01.	341	807	2 278	437	0	3 863
Tárgyévi értékcsökkenés	1 530	986	1 755	324	0	4 595
Kivezetések	0	0	0	0	0	0
2010. december 31.	1 871	1 793	4 033	761	0	8 458
Nettó érték						
2010. január 01.	5 458	6 877	7 731	845	0	20 911
2010. december 31.	3 928	9 552	8 040	625	0	22 145

2. számú melléklet

Gazdálkodási mutatók

Értékek: %-ban

Mutató			2009.	2010.
Megnevezése		Számítása		
1. A vagyoni helyzet mutatói				
1.1.	Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	26.29	28.41
1.2.	Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgóeszk.} + \text{aktív.id. elhat.}}{\text{Összes eszköz}}$	73.71	71.59
1.3.	Tőke ellátottság	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	56.34	57.48
1.4.	Kölcsönvett források aránya	$\frac{\text{Kötelezettségek} + \text{passz.id.elh.}}{\text{Összes forrás}}$	43.66	42.52
1.5.	Eladósodottság	$\frac{\text{Kötelezettségek-követelések}}{\text{Saját tőke}}$	30.87	28.49
1.6.	Adósságszolgálati mutató	$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény} + \text{Écs}}{\text{Hosszú lejáratú kötelezettség}}$	218.98	132.29
1.7.	Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	214.28	202.34
1.8.	Saját tőke növekedése	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	89.62	89.62
2. A pénzügyi helyzet mutatói				
2.1.	Likviditási mutató 1.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	325.49	278.76
	Likviditási mutató 2.	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	272.16	238.70
2.2.	Hitelfedezeti mutató	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Kötelezettségek}}$	36.92	23.00

Értékek: %-ban

Mutató		2009.	2010.
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	5594 248 182	5168 83 0
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.	11583 514 378	9645 155 0
3.2. Jövedelmezőségi mutatók			
3.2.1. Árbevétel arányos nyereség	<u>Üzleti eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele	4.44	1.60
3.2.2. Bevétel arányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes bevétel	2.24	0
3.2.3. Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes eszköz	7.64	0
3.2.4. Tőkearányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	13.57	0
3.2.5. Költségszint	<u>Összes költség</u> Összes bevétel	97.76	100

Könyvvizsgálói Vélemény

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. tulajdonosának a

XVI. kerületi Önkormányzat képviselőtestületi ülésére

a beszámoló elfogadásához

Elvégeztem a **Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.** (továbbiakban: "a Társaság") mellékelt 2010. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2010. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **77.958 eFt** a mérleg szerinti eredmény **0 eFt** -, 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 2009. évi egyszerűsített éves beszámolójáról 2010. április 12-én 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 becsléscinek, 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 tételait, 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.** 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Kelt: Budapest, 2011. március 31.

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

*A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
Felügyelő Bizottságának elnöke*

102/2011

ELŐZETES KIVONAT

a 2011. május 3-án (kedden) a Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének Gazdasági és Pénzügyi Bizottsága 7. számú ülésén készült jegyzőkönyvből

NAPIREND: 3. Javaslat a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2010. üzleti évről készített éves beszámolójának elfogadására
Előterjesztő: Kovács Péter polgármester
Előadó: Szatmáry László a Gazdasági és Pénzügyi Bizottság elnöke

HATÁROZAT:

161/2011. (V.3.) GPB

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

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselőtestülete, mint a tulajdonosi jogok gyakorlója, a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. (Cg.: 01-09-878027, székhelye: 1163 Budapest, Havashalom u. 41., képviseli: Rátonyi Gábor) 2010. 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: 2011. május 4-i Kt ülés

Felelős: Szatmáry László a Gazdasági és Pénzügyi Bizottság elnöke
(4 igen, 0 nem, 0 tartózkodás)

kmf.

Szatmáry László sk.
Gazdasági és Pénzügyi Bizottság elnöke

A kivonat hitelül:

Dr. Hajducsek-Láposi Enikő
Dr. Hajducsek-Láposi Enikő
Gazdálkodási Ügyosztályvezető
Budapest, 2011. május 4.

