

93/2012

BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE

Készült a 2012. május 9. napján tartandó képviselő-testületi ülésre.

Tárgy: Javaslat a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2011. üzleti évről készített éves beszámolójának elfogadására, valamint könyvvizsgáló választására

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 2011. évi számviteli beszámolóját 91 875 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 23-i ülésén tárgyalta a 2011. évi beszámolót, amelyet a 5/2012. (IV. 23.) 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. 2011. évben a Képviselő-testület által a működésre megszavazott 78 960 ezer Ft mértékű kompenzációból a Társaság a 2011. évi költségei fedezetére 74 651 ezer Ft összeget vesz igénybe, vagyis 4 309 ezer Ft-tal kevesebb, mint ahogy azt terveztük.

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. könyvvizsgálói feladatait a Kft. megalakulása óta a S.A.M. Vitel Könyvszakértő és Tanácsadó Betéti Társaság (székhely: 1122 Budapest Széll Kálmán tér 16., cg.: 01-09-514474, könyvvizsgálatért személyében is

december 31-én lejár. A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. tv. 4. § alapján a könyvvizsgáló személyére az ügyvezetés a felügyelőbizottság egyetértésével tesz javaslatot a társaság legfőbb szervének. A gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. tv. 42. § (1) bekezdése alapján a társaság legfőbb szerve választja a könyvvizsgálót határozott időre, de legfeljebb öt évre. A könyvvizsgáló megbízatásának időtartama nem lehet rövidebb, mint az öt megválasztó taggyűléstől az üzleti év számviteli törvény szerinti beszámolóját elfogadó taggyűlésig terjedő azon időszak, amelynek a felülvizsgálatára megválasztották.

A választott könyvvizsgáló feladata, hogy gondoskodjon a számviteli törvényben meghatározott könyvvizsgálat elvégzéséről, és ennek során mindenekelőtt annak megállapításáról, hogy a gazdasági társaság számviteli törvény szerinti beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak, továbbá megbízható és valós képet ad-e a társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, működésének eredményéről.

A Kft. könyvvizsgálójának megválasztásánál a szakmai képesítési és etikai követelményeket valamint az összeférhetetlenségi szabályokat is figyelembe kell venni.

Az előbbiek és a könyvvizsgáló megválaszthatóságának jogszabályi előírásaira is figyelemmel, javaslom a jelenlegi könyvvizsgáló megbízásának meghosszabbítását 2015. május 31-ig terjedő időtartamra.

A könyvvizsgáló nyilatkozott, hogy hozzájárul a nyílt ülés tartásához. (5. számú melléklet)

A S.A.M. Vitel Könyvszakértő és Tanácsadó Bt. könyvvizsgálatért járó díjazását az előzőeknek megfelelően 80.000.- Ft, azaz Nyolcvanezer forint + 27 % AFA/hó összegben javaslom megállapítani.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2011. évi beszámolóját valamint a könyvvizsgáló újraválasztását megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen!

Határozati javaslat I.:

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) 2011. 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 cégbírószámi letétbe helyezésről, valamint a közzétételről.

Határidő: 2012. május 31.

Felelős: Kovács Péter polgármester

(elfogadása az SzMSz 18. § (2) bekezdés m) pontja értelmében minősített szótöbbséget igényel)

Határozati javaslat II.:

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. (Cg.: 01-09-878027, székhelye: 1163 Budapest, Havashalom u. 41., képviseli: Rátonyi Gábor) könyvvizsgálójává választja a S.A.M. Vitel Könyvszakértő és Tanácsadó Betéti Társaságot (székhely: 1122 Budapest Széll Kálmán tér 16., cg.: 01-09-514474, könyvvizsgálatért személyében is felelős személy: Sággy András Vilmosné, anyja neve: Szenczi Margit lakcíme: 1171 Budapest, Tápióbicske u. 81/B.) 2015. május 31-ig terjedő időtartamra.

A Képviselő-testület a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. könyvvizsgálatért járó díjazását 80.000,- Ft, azaz Nyolcvanezer forint + 27 % ÁFA/hó összegben állapítja meg.

Felkéri a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. ügyvezetőjét, hogy a könyvvizsgálóval 90 napon belül kössön megbízási szerződést. A Képviselő-testület felkéri a Polgármestert, gondoskodjon a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirat aláírásáról és annak a Cégbírósághoz történő – 30 napon belüli – megküldéséről.

Határidő: 2012. augusztus 9.

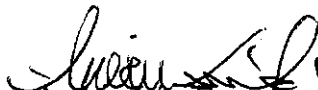
Felelős: Kovács Péter polgármester

(Elfogadásához minősített szótöbbség szükséges figyelemmel az SZMSZ 18.§ (2) bek. b) pontjára)

Budapest, 2012. április 26.


 Kovács Péter
 polgármester

Láttam:


 Áncsin László
 jegyző

Tárgyalja: Gazdasági és Pénzügyi Bizottság

Mellékletek:

1. sz. Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. egyszerűsített éves beszámolója
2. sz. 2011. évi Kiegészítő melléklet
3. sz. Könyvvizsgálói Vélemény
4. sz. 5/2012. (IV.23.) 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

2011.
üzleti évről

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

Keltezés: Budapest, 2012. március 31.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

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: 2011. 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)	22 145		17 820
02.	I. IMMATERÁLIS JAVAK	3 928		2 545
03.	02. sorból: Immaterális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	18 217		15 275
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)	32 568		45 985
09.	I. KÉSZLETEK	869		1 155
10.	II. KÖVETELÉSEK	3 812		3 412
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	27 887		41 418
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	23 245		28 070

14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	77 958		91 875
-----	-------------------------------------	--------	--	--------

Keltezés: Budapest, 2012. 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: 2011. 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)	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	- 5 191		- 5 191
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-		-
24.	E. Céltartalékok	-		-
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	16 577		45 860
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 893		4 440
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	11 684		41 420
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	16 572		1 206

30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	77 958		91 875
-----	--	--------	--	--------

Keltezés: Budapest, 2012. 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: 2011. 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	175 711		193 171
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	83 948		75 889
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	136 364		142 112
V.	Személyi jellegű ráfordítások	111 209		117 273
VI.	Értékcsökkenési leírás	6 473		6 483
VII.	Egyéb ráfordítások	2 797		2 168
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	2 816		1 024
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	861		525
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-		-
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	861		525
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	3 677		1 549
X.	Rendkívüli bevételek	139		2 267
XI.	Rendkívüli ráfordítások	3 816		3 816
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	- 3 677		- 1 549
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-		-
XII.	Adófizetési kötelezettség	-		-
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E. -XII.)	-		-
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-		-

Keltezés: Budapest, 2012. március 31.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

2011. évi

Kiegészítő melléklet

Rátonyi Gábor

ügyvezető

Kertvárosi Sportlétesítményeket
Üzemeltető Kft.
1061 Budapest, János utca 10. sz. 1. em.
Hátsószoba: 06 1 460 1111
Hátsószoba: 06 1 460 1112

Budapest, 2012. 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, Színház u. 31. 1165 Budapest, Bányai 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 önkormányzati beruházás keretében az Ikarus sporttelepen megépített rekortán futópálya átadására 2011. szeptember végén 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 könyvvezetési kötelezettségének alapján vezeti.

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

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

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

b/ A számviteli politika főbb elemei

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

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

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

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

A tevékenységet tartósan szolgáló immateriális javak értékcsökkenési kulcsai:

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

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

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

- 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 tekint 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 (%) 2010. év	Megoszlás (%) 2011. év
Befektetett eszközök	28.40 %	19.40 %
Forgóeszközök	41.78 %	50.05 %
Aktív időbeli elhatárolások	29.82 %	30.55 %
Eszközök összesen	100.00 %	100.00 %

A források összetétele

Megnevezés	Megoszlás (%) 2010. év	Megoszlás (%) 2011. év
Saját tőke	57.48 %	48.77 %
Céltartalékok	0.00 %	0.00 %
Kötelezettségek	21.26 %	49.92 %
Passzív időbeli elhatárolások	21.26 %	1.31 %
Források összesen	100.00 %	100.00 %

A 2010. és 2011. évek beszámolóit összevetve látható, hogy a két év között lényegi eltérés nincs, a Társaság saját tőkéjének összege változatlan maradt, ugyanakkor forgóeszközei és kötelezettségei abszolút értékben megnövekedtek. A kötelezettségek növekedése a passzív időbeli elhatárolások csökkenésével jár együtt, mivel előző években a december 31-ig nem számlázott szállításokat a passzívák között mutattuk ki, most 2011-ben a Számviteli törvény előírásainak megfelelően már a szállítók között, a Kötelezettségek mérlegsoron szerepeltetjük.

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 fizetőképes, 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

Immateriális javak:	2010.12.31.	3,928 eFt
	2011.12.31.	2,545 eFt

Az immateriális javak bruttó értékében változás nem volt 2011. évben.

Az itt kimutatott tételek (nettó értéke):

- Strandfürdő tervek (engedélyezési, módosított engedélyezési, kiviteli, kertészeti, munka- és tűzvédelmi tervek) 2,050 eFt
- Solár-rendszer tervei 495 eFt

Tárgyi eszközök:	2010.12.31.	18,217 eFt
	2011.12.31.	15,275 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.

Tárgyi eszköz beszerzés 2011. évben nem történt.

Készletek:	2010.12.31.	869 eFt
	2011.12.31.	1,155 eFt

Készletek összetevői:	2010. év	2011. év
• Higiéniai anyagok	451	636
• Tisztítószeres és egyéb anyagok	54	217
• Vízelkezelési anyagok	171	196
• Munkaruhák	193	106
Összesen:	869	1,155

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

2011. során a Társaság nem számolt el értékvesztést a készleteire.

A Társaság tevékenysége során 2011. évben veszélyes hulladék nem keletkezett, annak elszállításáról nem kellett gondoskodni.

Követelések:	2010.12.31.	3,812 eFt
	2011.12.31.	3,412 eFt

Követelések összetevői:	2010. év	2011. év
• Üdülési csekk követelés	2,115	1,764
• Vevői követelések	1,300	1,648
• Társasági adó visszaigénylés	355	-
• Iparüzési adó visszaigénylés	42	-
Összesen:	3,812	3,412

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.

Mind a vevői követelések, mind az üdülési csekk követelések (2011. decemberében elfogadott csekkek) értéke (egy kivételtől eltekintve: Haho Kft, lásd lentebb) a mérlegkészítés időpontjáig befolyt, rendezésre került.

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

662,508 Ft értékben a követelések között mutatjuk ki azt a bíróság által megítélt követelést, amelyet a Haho Kft. (Szentmihályi Uszoda büfé bérlő) mint alperes ellen nekünk ítelt meg a bíróság, első fokon pernyertes lett a Kertvárosi Kft. Az ítélet 2011-ben jogerőre emelkedett, az alperes nem fellebbezett. A pertárgy értéke 672,248 Ft elmaradt bérleti díj, rezsiköltség és marketing költség átalány, valamint ennek késedelmi kamata volt. A bírósági ítélet óta az alperes által megfizetett díj a mérlegkészítés napjáig két részletben mindössze 24,390 Ft, azaz a bírósági ítélet ellenére az adós nem fizet. Az ügyet végrehajtónak adtuk át.

A Társaság a mérlegben nem mutatja ki peresített, el nem ismert követelését a Maweko Kft.-vel (Erzsébetligeti Uszoda volt fitnessz-terem bérlője), 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.

Pénzeszközök:	2010.12.31.	27,887 eFt
	2011.12.31.	41,418 eFt

Pénzeszközök összetevői:	2010. év	2011. év
• Bankszámla: lekötött pénzeszköz	25,132	39,203
• Készpénz: házipénztár, beléptetőpenztár, páncélsz.	322	1,249
• Bankszámla: folyószámla	2,433	509
• Bankkártyás vásárlás átvezetési számla	-	457
Összesen:	27,887	41,418

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:	2010.12.31.	23,245 eFt
	2011.12.31.	28,070 eFt

Aktív időbeli elhatárolások összetevői:	2010. év	2011. év
• 2011. évi önkormányzati támogatás elhatárolása	22,150	25,723
• Jövőbeli bevételek elhatárolása	767	2,158
• Előre fizetett költségek elhatárolása	328	189
Összesen:	23,245	28,070

A 2011. évi támogatásból a tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzattal fennálló kompenzációs szerződés értelmében még 25,723 eFt támogatás kiutalását kéri Társaságunk, amivel a Kft. null-száldós működése lesz biztosítva (ezáltal éves szinten 74,651 eFt kompenzáció kerül lehívásra a megszavazott 78,960 eFt-os önkormányzati kompenzációból és az 511 eFt-os Keringő utcai kútfeltáráshoz kapott beruházási támogatásból).

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 2011. évre vonatkoznak.

Saját tőke:	2010.12.31.	44,809 eFt
	2011.12.31.	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 2011. évet nulla mérleg szerinti eredménnyel zárta.

Hosszú lejáratú kötelezettségek:	2010.12.31.	4,893 eFt
	2011.12.31.	4,440 eFt

A Társaságnak hátrasorolt kötelezettségei nincsenek.

Hosszú lejáratú kötelezettségként kerülnek kimutatásra a helyiség-bérlőkkel aláírt (jellemzően 5 éves) szerződéseknek megfelelően a kapott óvadékok összegeiből a szerződés megszűnése esetén az egy éven túl fizetendő rész.

Rövid lejáratú kötelezettségek:	2010.12.31.	11,684 eFt
	2011.12.31.	41,420 eFt

Rövid lejáratú kötelezettségek összetevői:	2010. év	2011. év
• Nem számlázott szállítók	-	27,240
• Bérek járulékai kötelezettségek	5,294	4,836
• Bérkötelezettség	4,323	4,535
• ÁFA befizetési kötelezettség	594	2,429
• Óvadék szerződés szerint 1 éven belüli része	-	1,368
• Szállítói kötelezettség	1,353	724
• Iparüzési adó fizetési kötelezettség	-	288
• Ajándékutalvány beváltási kötelezettség	120	-
Összesen:	11,684	41,420

A Társaság szállítói, bér- és adókötelezettségeit határidőre kiegyenlíti. A szállítói kötelezettségek mindegyike átutalásra került a számlán megjelölt fizetési határidőig.

A két év összehasonlításánál változás a december 31-i fordulónapig nem számlázott szállítók eddigi passzív időbeli elhatárolása helyett azok szállítók közötti szerepeltetése a Számviteli törvény előírásainak megfelelően. Több mint fél éves gáz költség, egyéb közüzemek nem kerültek évvégéig kiszámlázásra.

Passzív időbeli elhatárolások:	2010.12.31.	16,572 eFt
	2011.12.31.	1,206 eFt

Passzív időbeli elhatárolások összetevői:	2010. év	2011. év
• Tárgyétvet érintő közüzemi díjak elhatárolása	13,009	-
• Tárgyétvet érintő egyéb költségek elhatárolása	2,173	189
• Jövőbeli bevételek elhatárolása	836	520
• Strandröplabda-pálya támogatás elhatárolása	554	497
Összesen:	16,572	1,206

A passzív időbeli elhatárolások között még ki nem fizett, de a 2011. évet terhelő költségek, ráfordítások, illetve a következő évet illető, de már megkapott bevételek egyaránt szerepelnek.

Jövőbeli elhatárolt bevételeink azok a már előre 2011-ben megfizetett reklámtábla hirdetési díjak, amikor a hirdető az egész időszakot kifizette már, melynek egy része 2012. évi hirdetés, reklám bevétele lesz.

A tárgyétvet érintő közüzemi díj elhatárolások besorolása megváltozott, 2011. évben már a Kötelezettségek mérleg soron kerültek kimutatásra a Számviteli törvény előírásainak megfelelően.

b/ Eredménykimutatás-tételek és tartalmuk

Értékesítés nettó árbevétele:	2010.12.31.	175,711 eFt
	2010.12.31.	193,171 eFt

Értékesítés nettó árbevételeinek összetevői:	2010. év	2011. év
• Belépőjegyek	69,453	73,739
• Bérletek	67,680	71,597
• Pályabérleti díjak	18,377	19,795
• Helyiségek bérbeadása	9,156	14,725
• Továbbszámlázott közüzemi díjak	3,296	3,471
• Reklám-bevételek	3,137	3,285
• Egyéb árbevételek (strandröpi, úszósapka, stb...)	718	2,471
• Látogatójegy bevételek	1,860	2,396
• Rendezvény bevételek	877	981
• Szolárium	1,157	711
Összesen:	175,711	193,171

Az uszodalátogatók létszámadatai 2010 és 2011 éveket összehasonlítva.

	Erzsébetl. 2010. év	Erzsébetl. 2011. év	Szentm. 2010. év	Szentm. 2011. év
Jegyeket váltók száma	42,737	40,203	39,447	41,763
Bérletről bejövők száma	38,106	37,794	36,640	42,001
Összesen	80,843	77,997	76,087	83,764

Egyéb bevételek:	2010.12.31.	83,948 eFt
	2011.12.31.	75,889 eFt

Egyéb bevételek összetevői:	2010. év	2011. év
• Önkormányzati támogatás	83,185	74,651
• Megítélt bírósági kártérítés	-	672
• Pénztári többletek, egyéb bevételek, kerekítések	173	419
• Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	590	147
Összesen:	83,948	75,889

A tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete által 2011. január 19-én elfogadott 2011. évi üzleti terv és Társaság és a Tulajdonos között 2010. március 25-én aláírt Közzolgáltatási szerződés alapján a Társaság részére 2011. évben 78,960 eFt közzolgáltatási kompenzáció és 511 eFt Keringő utcai kútfeltárássra biztosított fejlesztési támogatás került megszavazásra. A Társaság a megszavazott összegnél kevesebbet, negyedéves ütemezésben 74,651 eFt támogatást vesz igénybe.

Anyagjellegű ráfordítások:	2010.12.31.	136,364 eFt
	2011.12.31.	142,112 eFt

Anyagjellegű ráfordítások összetevői:	2010. év	2011. év
• Gázdíj	39,992	41,674
• Áramfogyasztás költsége	32,821	31,531
• Víz- és csatornadíj költségek	11,071	12,357
• Uszoda takarítási költségek	12,186	12,076
• Karbantartási, szerelési költségek	4,232	6,896
• Fenntartási, karbantartási, egyéb anyagok	3,245	5,430
• Könyvelés, bérszámfejtés, könyvvizsgálat	3,785	3,845
• Vízkezelési anyagok	3,214	3,472
• Továbbszámlázott, közvetített szolgáltatások	3,296	3,471
• Bérleti díjak	1,480	2,737
• Beléptető-, tűzjelzőrendszer karbantartás	2,068	2,257
• Számítógép, szerver, hálózat, honlap karbantartás	2,029	1,845
• Tanácsadás, szabályzatok, pályázatok	1,281	1,592
• Telefon költség	1,773	1,467
• Szállítási, közlekedési költségek, kiküldetések	1,078	1,407
• Üdülési csekk kezelési költségek	1,778	1,377
• Beléptető bérletek költsége	1,330	1,361
• Szemétszállítás díja	1,128	1,072
• Irodaszer, nyomtatvány	738	711
• Kötelező vízvizsgálati költség	1,647	674
• Bankköltségek	682	643
• Higiéniai anyagok költsége	1,012	598
• Bankkártyás fizetés költsége	440	575

• Egyéb fel nem sorolt költségek	424	506
• Bér munka (úszómesteri feladatok)	376	445
• Hirdetés, reklám, propaganda	341	391
• Munka- és tűzvédelmi költség	385	360
• Tisztítószer, takarítószer költségek	657	307
• Hatósági, igazgatási díjak, illetékek	583	284
• Úszósapka beszerzése továbbértékesítésre	437	204
• Biztosítási díj	244	188
• Foglalkozás-egészségügyi szolgálat költsége	152	164
• Munkaruhák és védőfelszerelések	174	144
• Zenei jogdíjak	129	51
• Videórendszer karbantartás	156	-
Összesen:	136,364	142,112

Az anyagjellegű ráfordítások 60.21 %-át (tavalyi évben 61.51 %-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.

Az igen magas 6,896 eFt-os karbantartási, szerelési költségek között szerepel: villanszerelés, vízgépészeti javítások, lift-karbantartás, festés, betonozás, burkolás, összefolyók átkötése, gázérzékelő karbantartás, kulcsmásolás, kéményseprés, vízszelés, lakatos munkák, zárcsere, üvegezés, szifon javítás, telefonhálózat szerelés, klíma szerelés, poroltó javítás, relaxa-szerelés, fax szerelés, stb...

Személyi jellegű ráfordítások:	2010.12.31.	111,209 eFt
	2011.12.31.	117,273 eFt

Személyi jellegű ráfordítások összetevői:	2010. év	2011. év
• Teljes munkaidős bér költség	72,305	74,286
• Berek adóterhei	23,194	22,404
• Személyi jellegű egyéb kifizetések, cafetéria	8,583	11,006
• Alkalmi munkavállalói díjak	2,384	3,987
• FB-tagok díjazása	1,753	2,400
• Adóköteles term.beni juttatások (cafetéria) adója	2,045	2,096
• Betegszabadság, táppénz hozzájárulás	645	925
• Reprezentációs költségek	86	110
• Céges telefon jövedelemadója	214	59
Összesen:	111,209	117,273

Az alkalmazottak, vezetők béremelést, egyéb járulék-emelést 2011-ben nem kaptak.

Értékcsökkenési leírás:	2010.12.31.	6,473 eFt
	2011.12.31.	6,483 eFt

Értékcsökkenési leírás összetevői:	2010. év	2011. év
• Terv szerinti értékcsökkenési leírás	4,595	4,326
• Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	1,878	2,157
Összesen:	6,473	6,483

Egyéb ráfordítások:	2010.12.31.	2,797 eFt
	2011.12.31.	2,168 eFt

Egyéb ráfordítások összetevői:	2010. év	2011. év
• Iparüzési adó	1,729	2,018
• Kerekítési különbözetek	78	138
• Kártérítés, bírság, kötbér	612	12
• Követelésekre elszámolt értékvesztés	378	-
Összesen:	2,797	2,168

Pénzügyi műveletek bevételei:	2010.12.31.	861 eFt
	2011.12.31.	525 eFt

Akárcsak 2010-ben, úgy 2011-ben is a Társaság bankbetétszámláin lévő összeg egy része lekötésre került, a folyószámlán lévő összeg után járó kamat 3 eFt, míg a lekötött betételre 522 eFt-ot írtak jóvá.

Rendkívüli bevételek:	2010.12.31.	139 eFt
	2011.12.31.	2,267 eFt

Rendkívüli bevételek összetevői:	2010. év	2011. év
• Támop-program keretében rehab.fogl. támogatása	-	2,195
• Fejlesztési célra kapott egyéb támogatás	57	57
• Egyéb rendkívüli bevételek	-	15
• Be nem váltott (lejárt) ajándékutalványok értéke	82	-
Összesen:	139	2,267

A Társaság 2011. év elején Támop-program keretében 2 fő rehabilitációs járadékban részesülő dolgozó foglalkoztatására kötött szerződést a Munkaügyi Központon keresztül. A program keretében a Kormányhivatal megtéríti a dolgozók foglalkoztatásának bérköltségét és járulékait teljes egészében.

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 2011-ben az értékcsökkenéssel azonos összeg mutatható ki bevételként, azaz 57 eFt.

Rendkívüli ráfordítások	2010.12.31.	3,816 eFt
	2011.12.31.	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	2010.12.31.	0 eFt
	2011.12.31.	0 eFt

2011. 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
- Adótörvény szerinti értékcsökkenés	- 6,483 eFt
+ Számviteli törvény szerinti értékcsök.	+6,483 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 2011	Tényadat 2011
Értékesítés nettó árbevétele	188 061	193 171
Egyéb bevételek	78 960	75 889
Anyagjellegű ráfordítások	139 549	142 112
Személyi jellegű ráfordítások	117 101	117 273
Értékcsökkenési leírás	5 777	6 483
Egyéb ráfordítások	1 771	2 168
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	2 823	1 024
Pénzügyi műveletek bevételei	845	525
Rendkívüli bevételek	148	2 267
Rendkívüli ráfordítások	3 816	3 816
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-	-
Adófizetési kötelezettség	-	-
ADÓZOTT EREDMÉNY, MÉRLEG SZ. EREDMÉNY	-	-

Értékesítés nettó árbevétele:

A tervezett 188,061 eFt-tal szemben 193,171 eFt bevételt realizált a Társaság. Az üzleti tervben kalkulált bevételeket – szolárium bevételeket kivéve – minden szolgáltatásnál meghaladják a tényleges teljesítés adatai. A jegy- és bérletértékesítések, látogatók számának növekedése különösen látható a Szentmihályi Uszoda vonatkozásában, ahol a 72,692 eFt tervezett jegy-és bérletbevételt 3 millió Ft-tal túlszárnyalják a tényadatok.

Egyéb bevételek:

A 78,960 eFt-os megszavazott önkormányzati támogatásból 74,651 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. Több tételnél viszont a beszállítói piac jobb feltérképezése után olcsóbb szolgáltatást sikerült találnunk, pl. vízvizsgálat, vegyszerköltségek, beléptető bérletek, munkaruhák beszerzése, telefonköltségek, stb....

Személyi jellegű ráfordítások:

A tervezett ráfordításoknak megfelelően alakultak a tényadatok is. Az Ikarus sportpályán 2011-ben már 3 fő látja el a gondnoki feladatokat megosztva, a dolgozói állományban, adómértékben más jelentős változás nem volt.

Értékcsökkenési leírás:

A kisértékű tárgyi eszközök beszerzése, illetve a terv szerinti értékcsökkenés az üzleti tervben tervezettel nagyságrendileg egyező. A tényadatok közötti magasabb költség elsősorban az Ikarus rekortán pálya beszerzéseinek tudható be.

Egyéb ráfordítások:

Üzleti tervünkben csak az iparüzési adóval számoltunk, melynek tényleges értéke a több nettó árbevételnek köszönhetően is magasabb lett.

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:

Üzleti tervünk csak a strandröplabda-pálya arányos bevételeinek elhatárolásával kalkulált, de sikeres Támop-pályázatunkkal a rehabilitációs foglalkoztatott 2 fő dolgozó bérét és járulékait is megtéríti a Kormányhivatal, melynek összege 2,195 eFt volt.

Rendkívüli ráfordítások:

Az értelmi fogyatékosokat foglalkoztató alapítvány felé a támogatási összeg 2010, 2011. években, illetve üzleti tervünkben ugyanazon összegű.

5. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

a/ Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók

A Társaság az alapító, tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzattal az alábbi tranzakciókat folytatta 2011. év során:

A Társaság által a Tulajdonos felé kiszámlázott tételek:

- Önkormányzati sportnapon, diák és intézményi versenyeken uszodai belépőjegyek értékesítése összesen 61 eFt értékben.
- A diákönkormányzat Mikulás-bulijának kiszámlázása az Önkormányzat felé 64 eFt nettó értékben.

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

- Az Ikarus pálya bérlemény negyedéves bérleti díja (első 3 negyedévben 315 eFt negyedévente, az Ikarus futópálya átadása után a 4. negyedévben 464 eFt) összesen 1,409 eFt értékben.

b/ Kötelezettségvállalás és függő kötelezettségek

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

A beszámoló készítésének időpontjával bezárólag 1 folyamatban lévő peres ügyben érdekelt a Társaság, melynek ismertetését a Követelések fejezet tartalmazza.

c/ Környezetvédelem

A Társaságnál 2011. évben veszélyes hulladék nem keletkezett, s a környezetre veszélyes anyagokat a vonatkozó legmagasabb biztonsági előírások szerint kezeli.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettsége a Társaságnak 2011. évben nem volt.

d/ Üzletvezetés, felügyelőbizottság

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

A Felügyelő Bizottság részére 2011. évben havonta 200 eFt tiszteletdíj került kifizetésre.

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

A Társaság képviseletére, cégjegyzésére jogosult személy:

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

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

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

f/ Bér- és létszámadatok

A Kft. munkavállalóinak 2011. évi létszám és jövedelem adatait a következő táblázat szemlélteti:

(költségadatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Fizikai dolgozók	Szellemi dolgozók	Összesen
Átl. stat. létszám	29	6	35
Bérköltség	55,496	18,790	74,286
Személyi jell. kifizetés	8,222	2,784	11,006

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						
2011. január 01.	5 799	11 345	12 073	1 386	0	30 603
Növekedések	0	0	0	0	0	0
Csökkenések	0	0	0	0	0	0
2011. december 31.	5 799	11 345	12 073	1 386	0	30 603
Értékcsökkenés						
2011. január 01.	1 871	1 793	4 033	761	0	8 458
Tárgyévi értékcsökkenés	1 383	984	1 778	180	0	4 325
Kivezetések	0	0	0	0	0	0
2011. december 31.	3 254	2 777	5 811	941	0	12 783
Nettó érték						
2011. január 01.	3 928	9 552	8 040	625	0	22 145
2011. december 31.	2 545	8 568	6 262	445	0	17 820

2. számú melléklet

Gazdálkodási mutatók

Értékek: %-ban

Mutató			2010.	2011.
Megnevezése		Számítása		
1. A vagyoni helyzet mutatói				
1.1.	Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	28.41	19.40
1.2.	Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgóeszk.} + \text{aktív.id. elhat.}}{\text{Összes eszköz}}$	71.59	80.60
1.3.	Tőke ellátottság	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	57.48	48.77
1.4.	Kölcsönvett források aránya	$\frac{\text{Kötelezettségek} + \text{passz.id.elh.}}{\text{Összes forrás}}$	42.52	51.23
1.5.	Eladósodottság	$\frac{\text{Kötelezettségek-követelések}}{\text{Saját tőke}}$	28.49	46.20
1.6.	Adósságszolgálati mutató	$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény} + \text{Écs}}{\text{Hosszú lejáratú kötelezettség}}$	132.29	146.01
1.7.	Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	202.34	251.45
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.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	278.76	111.02
	Likviditási mutató 2.	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	238.70	100.00
2.2.	Hitelfedezeti mutató	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Kötelezettségek}}$	23.00	7.44

Mutató		2010.	2011.
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	5168 83 0	5519 29 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.	9645 155 0	12646 67 0
3.2. Jövedelmezőségi mutatók			
3.2.1. Árbevétel arányos nyereség	<u>Üzleti eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele	1.60	0.53
3.2.2. Bevétel arányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes bevétel	0	0
3.2.3. Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes eszköz	0	0
3.2.4. Tőkearányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	0	0
3.2.5. Költségszint	<u>Összes költség</u> Összes bevétel	100	100

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

Cím: 1122. Budapest, Széll Kálmán tér 16.

Adószám: 29065761-3-43

Bankszámlaszám: 11996224-06670812-10000001

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. tulajdonosának a

XVI. kerületi Önkormányzat képviselőtestületi ülésére a beszámoló elfogadásához

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.** mellékelt 2011. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **91.875 eFt.**, a mérleg szerinti eredmény **0 eFt.** –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

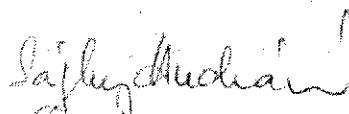
A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló Társaság általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk/ véleményünk megadásához.

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a **Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.** éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a **Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.** 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

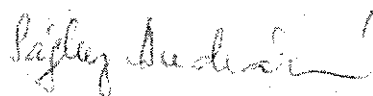
Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet arra, hogy a jelen független könyvvizsgálói jelentés a soron következő képviselő testületi ülésre, határozat meghozatala céljából készült, és így nem tartalmazza az ezen a képviselő testületi ülésen meghozandó határozatok esetleges hatását. Ennek megfelelően a mellékelt éves beszámoló és a jelen független könyvvizsgálói jelentés a jogszabályok szerinti közzétételre és letétbe helyezésre nem alkalmas.

Budapest, 2012.03.31.



Sághy Andrásné
S.A.M. Vitel Bt.

1122 Budapest, Széll Kálmán tér 16.
MKVK eng. sz.: 000292



Sághy Andrásné
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 001320

BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT

K I V O N A T

Amely készült, az Erzsébetligeti Uszodában, 2012. április 23. napján 8 óra 15 perc kezdettel Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága üléséről.

4/2012.(IV. 23.) KFB:

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága a Felügyelő Bizottsági Ülés napirendi pontjait elfogadja.

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

5/2012. (IV. 23.) KFB:

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága a Társaság 2011. évről készített éves üzleti beszámolóját elfogadja.

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága a kft. 2011. évi 4. negyedéves 25.722.985,- Ft-os támogatási igényét elfogadja.

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

6/2012.(IV. 23.)KFB

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága a 2012. első negyedéves beszámolót elfogadja.

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága a kft. 2012. évi 1. negyedéves 16.202.000,- Ft-os támogatási igényét elfogadja.

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

7/2012.(IV. 23.) KFB

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága a Kertvárosi Kft. könyvvizsgálójának a Képviselő testület felé a S.A.M. Vitel Könyvszakértő és Tanácsadó Bt.-t javasolja.

(cím: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)

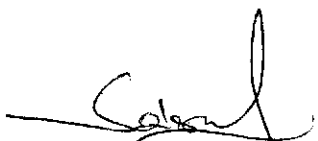
Felelős: Szász József a Kertvárosi Kft. Felügyelő Bizottságának elnöke.

8/2012.(IV. 23.) KFB

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága a Kertvárosi Kft. által tervezett strand jegyárait azzal a módosítással fogadja el, hogy a az eredeti üzleti tervhez képest a belépők nem 3 órára, hanem egész napra lesznek érvényesek, amelyek az uszoda egész napos használatárai is jogosítanak. A módosított strandbelépő árakat az 1. sz. melléklet tartalmazza.

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

K. m. f.



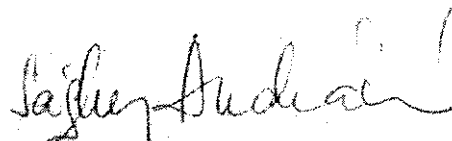
Szász József

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
Felügyelő Bizottságának elnöke

Könyvvizsgálói nyilatkozat

Alulírott Sággy Andrásné a S.A.M. Vitel Könyvszakértő Bt. képviselője és kamarai tag könyvvizsgáló hozzájárulok, hogy a Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat Képviselő Testülete 2012. május 9-én nyílt ülésen tárgyalja a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. könyvvizsgálói megválasztásának napirendjét.

Budapest, 2012. április 21.



Sággy Andrásné
Kamarai tag könyvvizsgáló
Bejegyzési szám: 001320

93/2012

ELŐZETES KIVONAT

a 2012. május 8-án (kedden) a Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének Gazdasági és Pénzügyi Bizottsága 7. számú ülésén készült jegyzőkönyvből

NAPIREND: 2. Javaslat a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2011. üzleti évről készített éves beszámolójának elfogadására, valamint könyvvizsgáló választására

Előterjesztő: Kovács Péter polgármester

Előadó: Szatmáry László a Gazdasági és Pénzügyi Bizottság elnöke

HATÁROZAT:

216/2012. (V. 8.) 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 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) 2011. 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: 2012. május 9. Kt. ülés

Felelős: Szatmáry László a Gazdasági és Pénzügyi Bizottság elnöke

(5 igen, 0 nem, 1 tartózkodás)

HATÁROZAT:

217/2012. (V. 8.) 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 Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. (Cg.: 01-09-878027, székhelye: 1163 Budapest, Havashalom u. 41., képviseli: Rátonyi Gábor) könyvvizsgálójává választja a S.A.M. Vitel Könyvszakértő és Tanácsadó Betéti Társaságot (székhely: 1122 Budapest Széll Kálmán tér 16., cg.: 01-09-514474, könyvvizsgálatért személyében is felelős személy: Sághy András Vilmosné, anyja neve: Szenczi Margit lakcíme: 1171 Budapest, Tápióbicske u. 81/B.) 2015. május 31-ig terjedő időtartamra.

A Képviselő-testület a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. könyvvizsgálatért járó díjazását 80.000,- Ft, azaz Nyolcvanezer forint + 27 % ÁFA/hó összegben állapítja meg.

Felkéri a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. ügyvezetőjét, hogy a könyvvizsgálóval 90 napon belül kössön megbízási szerződést. A Képviselőtestület felkéri a Polgármestert, gondoskodjon a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirat aláírásáról és annak a Cégbírósághoz történő – 30 napon belüli – megküldéséről.”

Határidő: 2012. május 9. Kt. ülés

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

kmf.

Szatmáry László sk.
Gazdasági és Pénzügyi Bizottság elnöke

A kivonat hitelül:


Dr. Lukács Titanilla

Vagyonghasznosítási irodavezető
Budapest, 2012. május 9.

