

96/2015.

## BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE

---

Készült a 2015. május 13. napján tartandó képviselő-testületi ülésre.

Készítette: dr Hajducsek-Láposi Enikő gazdálkodási ügyosztályvezető

**Tárgy:** Javaslat a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2014. üzleti évről készített éves beszámolójának elfogadására, valamint a könyvvizsgáló választására

### Tisztelt Képviselő-testület!

Budapest Főváros XVI. kerület Önkormányzata 100 %-os tulajdonosi joggal rendelkezik a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.-ben (Cg.: 01-09-878027, székhelye: 1165 Budapest, Újszász u. 106-108., képviseli: Rátonyi Gábor, továbbiakban: Társaság). A Ptk. (2013. évi V. törvény) 3:109. § (2) bekezdése alapján a gazdasági társaság legfőbb szervének hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló jóváhagyása és a nyereség felosztásáról való döntés.

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. Ez alapján a könyvvizsgálói jelentéssel, és a tulajdonosi jóváhagyással együtt kell az éves beszámolót az adott üzleti év mérlegfordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig letétbe helyezni. Továbbá minden kettős könyvvitelt vezető vállalkozó köteles az éves beszámolót, illetve az egyszerűsített éves beszámolót, kötelező könyvvizsgálat esetén a könyvvizsgálói jelentéssel együtt közzétenni.

A Társaság elkészítette 2014. évi számviteli beszámolóját 85 463 ezer Ft mérleg főösszeggel és 1 992 ezer Ft mérleg szerinti eredménnyel, mely az előterjesztés 1. számú mellékletét képezi. A mérleg- és eredmény-kimutatás adatainak részletes bemutatása a 2. számú mellékletben található.

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 döntéséről szóló jegyzőkönyvkivonat a Képviselő-testületi ülésen kiosztásra kerül.

A Képviselő-testületnek nem csak a beszámoló elfogadásáról kell határozatot hoznia, hanem elsősorban arról, miszerint elfogadja, hogy a Társaság adózott eredménye – amely a 2014. évben 1 992 E Ft volt – a Kft.-nél maradjon, és ez összeg az Eredménytartalékba kerüljön átvezetésre.

A Kft. könyvvizsgálójának (S.A.M. Vitel Könyvszakértő és Tanácsadó Betéti Társaság (székhely: 1122 Budapest Moszkva 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.) mandátuma 2015. 05. 31-én lejár. A Kft. számára könyvvizsgálat jelenleg sem a polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény, sem a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján nem kötelező, azonban tekintettel arra, hogy 100%-ban önkormányzati tulajdonú cégről van szó, ezért fontosnak tartjuk a jogszabályban előírtaknál szigorúbb ellenőrzést valamint a szakmai segítséget. Megkerestük a jelenlegi könyvvizsgálót és az önkormányzat másik Kft-jének (Rehab-XVI. Kft) könyvvizsgálóját, hogy a költségtakarékosság jegyében adjanak ajánlatot a Kft. könyvvizsgálatára vonatkozóan. A jelenlegi könyvvizsgálónak a havi nettó 80.000 Ft összegű díjazását nem állt módjában csökkenteni, azonban Király Zsuzsanna egyéni könyvvizsgáló 700.000 Ft/év összegű ajánlatot adott a könyvvizsgálati feladatok ellátására.

A Ptk. 3:130.§ (1) bekezdése alapján a társaság legfőbb szerve választja a könyvvizsgálót. a (2) bekezdés értelmében a könyvvizsgálót határozott időre, de legfeljebb öt évre lehet megválasztani. A könyvvizsgáló megbízatásának időtartama nem lehet rövidebb, mint a legfőbb szerv által történt megválasztásától a következő beszámolót elfogadó ülésig terjedő időszak.

A Rehab-XVI. Kft. könyvvizsgálójának szakmai munkájával elégedettek vagyunk, így előterjesztőként javaslom Király Zsuzsanna egyéni könyvvizsgáló (anyja neve: Gacsályi Borbála, lakcím: 1102 Budapest, Körösi Csoma S. út 2., MK tagsági ig.szám: 007264) megbízását 2018. május 31-ig terjedő időtartamra.

Király Zsuzsanna könyvvizsgálatért járó díjazását 700.000 Ft, azaz Hétszázezer forint /év összegben javaslom megállapítani.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat, valamint Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2014. évi beszámolóját megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen!

#### **Határozati javaslat I.:**

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a tulajdonosi jogok gyakorlója elfogadja, hogy a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. (Cg.: 01-09-878027, székhelye: 1165 Budapest, Újszász u. 106-108., képviseli: Rátonyi Gábor) 2014. évi 1 992 E Ft-os adózott eredménye a Kft.-nél maradjon, és ez az összeg átvezetésre kerüljön az Eredménytartalékba.

Határidő: 2015. május 20.

Felelős: Kovács Péter polgármester  
(elfogadása minősített szótöbbséget igényel)

#### **Határozati javaslat II.:**

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a tulajdonosi jogok gyakorlója, a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. (Cg.: 01-09-878027, székhelye: 1165 Budapest, Újszász u. 106-108., képviseli: Rátonyi Gábor) 2014. 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 rendelkezési alapján gondoskodjon a cégbírószági letétbe helyezésről, valamint a közzétételről.

Határidő: 2015. május 31.

Felelős: Kovács Péter polgármester

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

### **Határozati javaslat III.:**

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. könyvvizsgálójává választja Király Zsuzsanna egyéni könyvvizsgálót (anyja neve: Gacsályi Borbála, lakcíme: 1102 Budapest, Körösi Csoma S. út 2., MK tagsági ig.szám: 007264) 2018. május 31.-ig terjedő időtartamra.

A Képviselő-testület a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. könyvvizsgálatért járó díjazását 700.000,- Ft, azaz Hétszázezer forint/év 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 Cégbírószághoz történő – 30 napon belüli – megküldéséről.

Határidő: 2015. augusztus 13.

Felelős: Kovács Péter polgármester

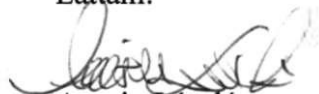
(Elfogadásához minősített szótöbbség szükséges figyelemmel az SZMSZ 18.§ (2) bek. b) pontjára)

Budapest, 2015. április 30.



Kovács Péter  
polgármester

Láttam:



Ancsin László

jegyző

**Tárgyalja: Gazdasági és Pénzügyi Bizottság**

**Mellékletek:**

1. sz. Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. egyszerűsített éves beszámolója
2. sz. Kiegészítő melléklet a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójához
3. sz. Könyvvizsgálói jelentés

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

2014  
üzleti évről

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

Keltezés: Budapest 2015. március 31.



a vállalkozás vezetője

Kertvárosi Sportlétesítményeket  
Üzemeltető Kft. ① (képviselője)  
1165 Budapest, Újszász u. 106-108.  
Adószám: 13880462-2-42  
Bankszámla: B. K. TP 11716008-20187091

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	2
---	---

Cég neve: Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. 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) módosításal d	Tárgyév e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	49 688	-	51 680
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. TÖKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	- 5 191		- 312
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	4 879		1 992
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	38 429	-	28 076
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 001		4 966
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	32 428		23 110
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	6 389		5 707

30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	94 506	-	85 463
-----	---	--------	---	--------

Keltezés: Budapest 2015 március 31.

Kertvárosi Sportlétesítményeket  
Üzemeltető Kft.

1105 Budapest, Újzász u. 406-408.  
Adószám: 13880462-2-42 a vállalkozás vezetője  
Bankszámla: OTP 11716008-20187091 (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

1	1
---	---

Cég neve: Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. 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)	24 916	-	26 998
02.	I. IMMATERÁLIS JAVAK	573		4 761
03.	02. sorból: Immaterális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	24 343		22 237
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)	37 535	-	26 427
09.	I. KÉSZLETEK	1 329		1 156
10.	II. KÖVETELÉSEK	7 814		4 956
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	28 392		20 315
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	32 055		32 038

14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	94 506	-	85 463
-----	-------------------------------------	--------	---	--------

Kelvezés: Budapest 2015. március 31.

Kertvárosi Sportlétesítményeket  
Üzemeltető Kft.  
1165 Budapest, Újszász u. 106-108.  
Adószám: 13880462-2-42  
Bankszámla: OTP 11716008-20187091

① 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: 2014. 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	215 001		209 786
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	73 936		77 597
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	141 857		141 477
V.	Személyi jellegű ráfordítások	130 650		131 044
VI.	Értékcsökkenési leírás	6 430		8 033
VII.	Egyéb ráfordítások	3 265		2 473
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	6 735	-	4 356
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	441		84
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			-
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	441		84
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	7 176		4 440
X.	Rendkívüli bevételek	389		57
XI.	Rendkívüli ráfordítások	2 400		2 400
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	2 011		2 097
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	5 165		2 097
XII.	Adófizetési kötelezettség	286		105
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E. -XII.)	4 879		1 992
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	4 879		1 992

Keltezés: Budapest 2015. március 31.

Kertvárosi Sportlétesítményeket  
Üzemeltető Kft.

1165 Budapest, Újszász u. 106-108

Adószám: 13880462-2-42

Bankszámla: OTP 11716008-20187091

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

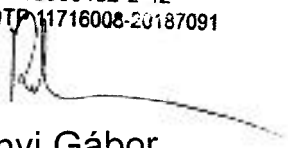


# Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

2014. évi

Kiegészítő melléklet

Kertvárosi Sportlétesítményeket  
Üzemeltető Kft. ①  
1165 Budapest, Újszász u. 106-108.  
Adószám: 13880462-2-42  
Bankszámla: OTP 11716008-20187091

  
Rátonyi Gábor  
ügyvezető

Budapest, 2015. március 31.



## **1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE**

A Társaság cégneve:	Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság
A Társaság székhelye:	1165 Budapest, Újszász u. 106-108. 1163 Budapest Havashalom u. 41. (2015. április 13-ig)
A Társaság telephelyei:	1160 Budapest, Segesvár u. 26. 1165 Budapest, Bátor u. 1. 1165 Budapest, Bátor u. 3. 1165 Budapest, Margit u. 147. 1165 Budapest, Lőtér u. 4.
A Társaság jegyzett tőkéje:	50.000 eFt 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 Szentmihályi Uszoda 2008. július 11-én került átadásra, megnyitásra.

A Keringő utcai sportpálya 2008. augusztus 31-től 2012. szeptember 19-ig állt a Társaság kezelésében. 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 Ikarus pályán 2012. május 5-én került sor a kis műfüves pálya átadására. 2012. június 2-án átadásra került az Erzsébetligeti Uszoda önkormányzati beruházás keretében megépített strandja, melynek nyári üzemeltetése szintén a Társaság feladata. Az Ikarus pályán, új beruházásban épült nagy műfüves futballpályát 2012. szeptember 13. óta üzemelteti Társaságunk.

A tulajdonos önkormányzat 2015. március 25-i képviselő-testületi határozatával került bejegyzésre a Társaság három új telephelyi címe: 1165 Budapest, Bányai u. 3. és 1165 Budapest, Margit u. 147 és 1165 Budapest, Lőrinc u. 4., mely telephelyek a 1165 Budapest, Bányai u. 1. cím alatt lévő ingatlannal együtt alkotják az Ikarus sporttelepet.

A Társaság székhelyének módosítása a képviselő-testület 2015. március 25-i határozata alapján a Cégbíróságon is bejegyzésre került, s 2015. április 13-i hatállyal a Társaság új székhelye: 1165 Budapest, Újszász u. 106-108.

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 Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerint vezeti.

A beszámoló készítésének időpontja a tárgyévét 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, melyhez az u.n. „A” változatú egyszerűsített eredménykimutatás sémát 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 eFt beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a Társaság a rendeltetésszerű használatbavételkor (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 visszaírásakor az eredeti bekerülési érték 20 %-át meghaladó eltérést tekinti lényegesnek a Társaság.

### **3. VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS**

#### **a/ Gazdálkodási mutatók**

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

##### **Az eszközök összetétele**

Megnevezés	Megoszlás (%) 2013. év	Megoszlás (%) 2014. év
Befektetett eszközök	26,36 %	31,59 %
Forgóeszközök	39,72 %	30,95 %
Aktív időbeli elhatárolások	33,92 %	37,46 %
Eszközök összesen	100,00 %	100,00 %

#### A források összetétele

Megnevezés	Megoszlás (%) 2013. év	Megoszlás (%) 2014. év
Saját tőke	52,58 %	60,47 %
Céltartalékok	0,00 %	0,00 %
Kötelezettségek	40,66 %	32,85 %
Passzív időbeli elhatárolások	6,76 %	6,68 %
Források összesen	100,00 %	100,00 %

A 2013. és 2014. évek beszámolóit összevetve látható, hogy a Társaság gazdálkodási helyzete pozitív irányban változott. A Társaság saját tőkéje mind abszolút értékben, mind arányában nőtt, kötelezettségei viszont a tavalyi szint alatt maradtak.

#### 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 a 2. számú mellékletben számolt likviditási mutatók is, melyek alapján is jól látható, hogy a társaság fizetőképese, likvid eszközei fedezetet nyújtanak a kötelezettségek értékére. Mindez csak a tulajdonos önkormányzat támogatásával lehetséges.

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

### 4. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

#### a/ Mérleg-tételek és tartalmuk

<b>Immateriális javak:</b>	<b>2014.12.31.</b>	<b>4.761 eFt</b>
	<b>2013.12.31.</b>	<b>573 eFt</b>

Az immateriális javak állományában 2014. évben az alábbi növekedések, állomány-beszerezések történtek:

- Új Windows 8 program beszerzése 1 gépre 35 eFt
- Strand bővítési terv 5.050 eFt

A 2014. december 31-én - nem nulla értékkel - itt szereplő három immateriális jószág értéke:

- Strandfürdő külső ponyvás öltöző tervei 237 eFt
- Szerver szoftver (2013-as beszerzés) 80 eFt
- Strand bővítési terv 4.444 eFt

<b>Tárgyi eszközök:</b>	<b>2014.12.31.</b>	<b>22.237 eFt</b>
	<b>2013.12.31.</b>	<b>24.343 eFt</b>

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

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

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

2014. évben az alábbi 100 eFt-ot meghaladó tárgyi eszközök kerültek beszerzésre:

• Szolárium beszerzése Szentmihályi Uszoda	1.629 eFt
• Online pénztárgépek 3 db mindkét uszodába	794 eFt
• Kamerarendszer, videólejátszó bővítése az uszodákban	339 eFt
• Medencetéri takarítógép beszerzése	499 eFt
• Lengőajtó gyártása Erzs.ligeti tanmedencéhez	211 eFt
• Szerver számítógép beszerzése	191 eFt
• Táglási tartály beépítése Reflex 600 N	134 eFt

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 18.676 eFt bruttó értékben.

<b>Készletek:</b>	<b>2014.12.31.</b>	<b>1.156 eFt</b>
	<b>2013.12.31.</b>	<b>1.329 eFt</b>

<b>Készletek összetevői:</b>	<b>2013. év</b>	<b>2014. év</b>
• Higiéniai anyagok	829	537
• Tisztítószeres és egyéb anyagok	295	389
• Vízelkezelési anyagok	140	173
• Munkaruhák	65	57
<b>Összesen:</b>	<b>1.329</b>	<b>1.156</b>

A Társaságnak saját termelésű készletei nincsenek, a vásárolt készletek között különféle anyagok találhatók a fenti megosztásban.

2014. során a Társaság nem számolt el értékvesztést a készleteire.

A Társaság tevékenysége során 2014. évben veszélyes hulladék nem keletkezett, annak elszállításáról nem kellett gondoskodni.

<b>Követelések:</b>	<b>2014.12.31.</b>	<b>4.956 eFt</b>
	<b>2013.12.31.</b>	<b>7.814 eFt</b>

<b>Követelések összetevői:</b>	<b>2013. év</b>	<b>2014. év</b>
• Időszakon kívüli áfa elhatárolás	3.648	1.923
• Vevői követelések	2.133	2.631
• Szállítói kötelezettségek (túlfizetés)	1.255	-
• Szép-kártyás vásárlás átvezetési számla	778	341
• Iparüzési adó túlfizetés	-	21
• Társasági adó túlfizetés	-	39
<b>Összesen:</b>	<b>7.814</b>	<b>4.956</b>

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

A vevői követelések mindegyike, illetve a Szép-kártyás vásárlások, bankkártyás vásárlások ellenértéke kiegyenlítésre került a mérlegkészítés időpontjáig.

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

A Társaság által jogerős bírói ítélettel megnyert peres ügyek, végrehajtási eljárások:

Végrehajtási eljárás van folyamatban két ügyben, bérleti díj meg nem fizetése miatt.

Alperes: M Buda Kft.

Összege: 150.549 Ft és járulékai

Jogerős bírósági meghagyáson alapul. Végrehajtás alá vonható vagyona jelenleg nincs a cégnek.

Alperes: Ha-Ho Horváth és Társa Kereskedelmi Kft.

Összege: 672.248 Ft és járulékai

Jogerős bírói ítéleten alapuló követelés, sikertelen végrehajtás után a cég felszámolás alá került, vagyonnal nem rendelkezik, kértük a behajthatatlansági nyilatkozat kiadását.

A Társasággal szemben 2014.12.31-én az alábbi 2 polgári peres ügy van folyamatban:

Alperes: Maweko Kft.

Per tárgya: zálogjog érvényesítése, bérleti díj, ill. ingatlan használati díj, közüzemi díj megfizetése.

Per rövid összegzése, várható kimenetele: jogerős pernyertesség. A bíróság 22.115.989 Ft megfizetésére kötelezte az alperest 2015. március hónapban jogerős ítélettel. A Maweko felszámolás alá került, vagyonnal nem rendelkezik, a követelés behajthatatlan lesz.

Felperes: uszodalátogató magánszemély

Per tárgya: kártérítés (vagyon és nem vagyon kár)

Pertárgy értéke: 1.050.000 Ft + járulékok

Per rövid összegzése: Első fokon túlnyomórészt pervesztesség folytán a bíróság 781.774 Ft megfizetésére kötelezte Társaságunkat. Az első fokú ítélettel szemben fellebbezett a Társaság. Pervesztesség esetén a perbe bevont biztosítónak van helytállási kötelezettsége.

<b>Pénzeszközök:</b>	<b>2014. 12.31.</b>	<b>2013. 12.31.</b>
	<b>28.392 eFt</b>	<b>28.392 eFt</b>

<b>Pénzeszközök összetevői:</b>	<b>2012. év</b>	<b>2014. év</b>
• Bankszámla: lekötött pénzeszköz	23.371	19.155
• Készpénz: házipénztár, beléptetőpénztár, páncélsz.	4.627	456
• Bankszámla: folyószámla	394	704
<b>Összesen:</b>	<b>28.392</b>	<b>20.315</b>

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.

<b>Aktív időbeli elhatárolások:</b>	<b>2014. 12.31.</b>	<b>32.038 eFt</b>
	<b>2013. 12.31.</b>	<b>32.055 eFt</b>

<b>Aktív időbeli elhatárolások összetevői:</b>	<b>2013. év</b>	<b>2014. év</b>
• Folyó évi működési támogatás elhatárolása	26.137	29.280
• Folyó évi beruházási kompenzáció elhatárolása	5.165	2.097
• Előre fizetett költségek elhatárolása	687	609
• Jövőbeli bevételek elhatárolása	66	52
<b>Összesen:</b>	<b>32.055</b>	<b>32.038</b>

A 2014. évi támogatásból a tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzattal fennálló kompenzációs szerződés értelmében még 29.280 eFt működési támogatás és 2.097 eFt beruházási kompenzáció kiutalását kéri Társaságunk, amivel a Kft. null-szaldós működése lesz biztosítva. Éves szinten a 2014. évi üzleti terv alapján 73.094 eFt működési támogatás és 5.883 eFt beruházási támogatás került megszavazásra, melyből a Társaság így 75.275 eFt működési támogatást és 2.097 eFt beruházási támogatást hív le a tulajdonos Önkormányzattól.

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

Az előre fizetett költségek a már részben 2015. évet is érintő költség számlák, pl. foglalkozás egészségügyi szolgálat, számlázó program díja, újság előfizetés.

Az elhatárolt bevételek az uszodai helyiség-bérlőknek tovább számlázott és 2015. évben kifizetett közüzemi díjak, melyek a 2014. évre vonatkoznak.

<b>Saját tőke:</b>	<b>2014.12.31.</b>	<b>51.680 eFt</b>
	<b>2013.12.31.</b>	<b>49.688 eFt</b>

A Társaság 50.000 eFt-os Jegyzett tőkéjét az Alapító a Társaság rendelkezésére bocsátotta.

Az Eredménytartalék negatív előjelű összegét a 2007. év vesztesége (bevétel-szerző gazdasági tevékenységet nem folytatott a Társaság), illetve az előtársasági időszak vesztesége adja, amit némileg ellensúlyozott a 2008. és 2009. év pozitív eredménye.

A Társaság a 2014. évet 1.992 eFt pozitív mérleg szerinti eredménnyel zárja, mely a Társaság saját tőkéjének helyzetét javítja.

<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek:</b>	<b>2014.12.31.</b>	<b>4.966 eFt</b>
	<b>2013.12.31.</b>	<b>6.001 eFt</b>

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. Az összeg 7 bérlőtől befolyt óvadékot foglal magában.

<b>Rövid lejáratú kötelezettségek:</b>	<b>2014.12.31.</b>	<b>23.110 eFt</b>
	<b>2013.12.31.</b>	<b>32.428 eFt</b>

<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összetevői:</b>	<b>2013. év</b>	<b>2014. év</b>
• Szállítói kötelezettség	20.353	12.108
• Bérek járulékai kötelezettségek	5.291	5.378
• Bérkötelezettség	4.647	4.993
• ÁFA befizetési kötelezettség	1.057	378
• Időszakon kívüli áfa elhatárolása	-	253
• Óvadék, teljesítési biztosíték 1 éven belüli része	747	-
• Társasági adó fizetési kötelezettség	286	-
• Iparüzési adó fizetési kötelezettség	33	-
• Vevői követelések (túlfizetések visszautalása)	14	-
<b>Összesen:</b>	<b>32.428</b>	<b>23.110</b>

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

<b>Passzív időbeli elhatárolások:</b>	<b>2014.12.31.</b>	<b>5.707 eFt</b>
	<b>2013.12.31.</b>	<b>6.389 eFt</b>



<b>Passzív időbeli elhatárolások összetevői:</b>	<b>2013. év</b>	<b>2014. év</b>
• Tárgyévét érintő költségek elhatárolása	5.517	5.024
• Jövőbeli bevételek elhatárolása	490	358
• Strandröplabda-pálya támogatás elhatárolása	382	325
<b>Összesen:</b>	<b>6.389</b>	<b>5.707</b>

A passzív időbeli elhatárolások között még ki nem fizett, de a 2014. évet terhelő költségek, ráfordítások, illetve a következő évet illető, de már megkapott bevételek egyaránt szerepelnek.

Jövőbeli elhatárolt bevételeink azok a már előre 2014-ban megfizetett reklámtábla hirdetési díjak, amikor a hirdető az egész időszakot kifizette már, melynek egy része 2015. évi hirdetés, reklám bevétele lesz.

#### **b/      Eredménykimutatás-tételek és tartalmuk**

<b>Értékesítés nettó árbevétele:</b>	<b>2014.12.31.</b>	<b>209.786 eFt</b>
	<b>2013.12.31.</b>	<b>215.001 eFt</b>

<b>Értékesítés nettó árbevételeinek összetevői:</b>	<b>2013. év</b>	<b>2014. év</b>
• Uszodai belépőjegyek	73.891	76.925
• Uszodai bérletek	60.064	60.395
• Strandbelépőjegyek	28.859	18.436
• Pályabérleti díjak	19.617	20.211
• Helyiségek, sportpályák bérbeadása	19.833	20.241
• Továbbszámlázott közüzemi díjak	2.821	2.730
• Látogatójegy bevételek	3.468	3.108
• Reklám-bevételek	1.922	1.683
• Egyéb árbevételek (strandröplabda, úszósapka,...)	1.542	1.591
• Rendezvény bevételek	1.692	1.266
• Szolárium	1.292	3.200
<b>Összesen:</b>	<b>215.001</b>	<b>209.786</b>

Az uszodalátogatók létszámadatai 2014 és 2013 éveket összehasonlítva.

	<b>Erzsébetl. 2014. év</b>	<b>Erzsébetl. 2013. év</b>	<b>Szentm. 2014. év</b>	<b>Szentm. 2013. év</b>
Uszodajegyeket váltók száma	32.742	30.239	40.869	40.562
Bérletről bejövők száma	32.538	33.353	36.936	38.001
Strandjegyet váltók száma	19.197	29.679	-	-
<b>Összesen</b>	<b>84.477</b>	<b>93.271</b>	<b>77.798</b>	<b>78.563</b>

A 2014. évi belépő létszámok jelentősen alul maradnak az üzleti tervnek és az előző évi adatoknak, sajnálatosan a csapadékos, hideg nyárnak. A rossz strand-szezonnak köszönhetően a strand-belépő vendégek létszáma közel 10.000 fővel maradt alatta az elmúlt évek strand látogatószámának.

<b>Egyéb bevételek:</b>	<b>2014.12.31.</b>	<b>77.597 eFt</b>
	<b>2013.12.31.</b>	<b>73.936 eFt</b>

<b>Egyéb bevételek összetevői:</b>	<b>2013. év</b>	<b>2014. év</b>
• Önkormányzati működési támogatás	68.540	75.275
• Önkormányzati beruházási kompenzáció	5.165	2.097
• Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	200	-
• Pénztári többletek, egyéb bevételek, kerekítések	31	225
<b>Összesen:</b>	<b>73.936</b>	<b>77.597</b>

A tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete által 2014. február 12-én elfogadott 2014. évi üzleti terv, valamint a Társaság és a Tulajdonos között 2010. március 25-én aláírt Közzolgáltatási szerződés alapján a Társaság részére 2014. évben 73.094 eFt közzolgáltatási kompenzációs támogatás és 5.883 eFt beruházási kompenzáció került megszavazásra, azaz összesen 78.977 eFt. A Társaság a megszavazott összegnél kevesebbet, negyedéves ütemezésben 75.275 eFt-ot, továbbá 2.097 eFt beruházási kompenzációt vesz igénybe, kap meg a tulajdonos Önkormányzattól, azaz összesen 77.372 eFt-ot.

<b>Anyagjellegű ráfordítások:</b>	<b>2014.12.31.</b>	<b>141.477 eFt</b>
	<b>2013.12.31.</b>	<b>141.857 eFt</b>

<b>Anyagjellegű ráfordítások összetevői:</b>	<b>2013. év</b>	<b>2014. év</b>
• Gázdíj	36.771	33.680
• Áramfogyasztás költsége	30.849	31.346
• Víz- és csatornadíj költségek	15.669	16.286
• Uszoda takarítási költségek	12.482	12.404
• Karbantartási, szerelési költségek	11.797	13.574
• Fenntartási, karbantartási, egyéb anyagok	6.404	6.147
• Vízkezelési anyagok	3.280	2.813
• Könyvelés, bérszámfejtés, könyvvizsgálat	3.946	3.937
• Továbbszámlázott, közvetített szolgáltatások	2.821	2.730
• Bérleti díjak	2.350	2.385
• Telefon költség	1.462	1.329
• Szállítási, közlekedési költségek, kiküldetések	1.228	1.335
• Beléptető bérletek költsége	1.174	346
• Szemétszállítás díja	953	1.276
• Hatósági, díjak, illetékek, egyéb bonyolítási költség	1.563	2.068

• Higiéniai anyagok költsége	778	1.508
• Kötelező vízvizsgálati költség	1.037	1.199
• Bankköltségek	1.670	2.625
• Bankkártyás fizetés költsége	827	939
• Bértmunka (úszómesteri feladatok)	34	50
• Egyéb fel nem sorolt költségek	669	702
• Irodaszer, nyomtatvány	673	351
• Tisztítószer, takarítószer költségek	350	207
• Munka- és tűzvédelmi költség	441	503
• Szép-kártyás fizetés költsége	364	358
• Úszósapka beszerzése továbbértékesítésre	456	418
• Biztosítási díj	205	223
• Hirdetés, reklám, propaganda	223	232
• Foglalkozás-egészségügyi szolgálat költsége	174	165
• Munkaruhák és védőfelszerelések	206	341
<b>Összesen:</b>	<b>141.857</b>	<b>141.477</b>

Az anyagjellegű ráfordítások több mint felét, 57,47 %-át (tavalyi évben 58,71 %-át) a közüzemi díjak (villany, gáz, víz, csatorna) adják.

Az igen magas 13.574 eFt-os karbantartási, szerelési költségek között szerepel: villanszerelés, vízgépészeti javítások, festés, betonozás, burkolás, összefolyók átkötése, gázérzékelő karbantartás, kulcsmásolás, kéményseprés, vízszelzés, lakatos munkák, zárcsere, üvegezés, szifon-javítás, telefonhálózat szerelés, klíma-szerelés, poroltó javítás, relaxa-szerelés, fax-szerelés, stb... Itt szerepelnek a rendszeres, átalánydíjas javítások, szerződések is, beléptető-rendszer karbantartására, liftek karbantartására, számítógépek karbantartására, tűzjelző- és videó-rendszer karbantartására, honlap karbantartására.

<b>Személyi jellegű ráfordítások:</b>	<b>2014.12.31.</b>	<b>131.044 eFt</b>
	<b>2013.12.31.</b>	<b>130.650 eFt</b>

<b>Személyi jellegű ráfordítások összetevői:</b>	<b>2013. év</b>	<b>2014. év</b>
• Teljes munkaidős bérköltség	79.767	76.742
• Ügyvezető megbízási díja	-	5.544
• Bérek adóterhei	23.522	23.805
• Személyi jellegű egyéb kifizetések, cafetéria	12.408	12.527
• Alkalmi munkavállalói díjak	8.471	6.990
• FB-tagok díjazása	2.400	2.401
• Adóköteles term.beni juttatások (cafetéria) adója	2.341	2.358
• Betegszabadság, táppénz hozzájárulás	854	428
• Ügyvezetői prémium (javadalmazási szab. alapján)	406	-
• Reprezentációs költségek	359	160
• Céges telefon jövedelemadója	122	89
<b>Összesen:</b>	<b>130.650</b>	<b>131.044</b>

<b>Értécsökkenési leírás:</b>	<b>2014.12.31.</b>	<b>8.033 eFt</b>
	<b>2013.12.31.</b>	<b>6.430 eFt</b>

<b>Értécsökkenési leírás összetevői:</b>	<b>2013. év</b>	<b>2014. év</b>
• Terv szerinti értécsökkenési leírás	4.973	6.785
• Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	1.457	1.248
<b>Összesen:</b>	<b>6.430</b>	<b>8.033</b>

<b>Egyéb ráfordítások:</b>	<b>2014.12.31.</b>	<b>2.473 eFt</b>
	<b>2013.12.31.</b>	<b>3.265 eFt</b>

<b>Egyéb ráfordítások összetevői:</b>	<b>2013. év</b>	<b>2014. év</b>
• Iparüzési adó	2.458	2.436
• Behajthatatlan követelések leírása	798	-
• Kerekítési különbözetek, egyéb ráfordítások	9	37
<b>Összesen:</b>	<b>3.265</b>	<b>2.473</b>

<b>Pénzügyi műveletek bevételei:</b>	<b>2014.12.31.</b>	<b>84 eFt</b>
	<b>2013.12.31.</b>	<b>441 eFt</b>

Akárcsak 2013-ban, úgy 2014-ben is a Társaság bankbetétszámláin lévő összeg egy része lekötésre került, s ennek kapott banki kamata került itt kimutatásra.

<b>Rendkívüli bevételek:</b>	<b>2014.12.31.</b>	<b>57eFt</b>
	<b>2013.12.31.</b>	<b>389 eFt</b>

<b>Rendkívüli bevételek összetevői:</b>	<b>2013. év</b>	<b>2014. év</b>
• Támop-program keretében rehab.fogl. támogatása.	332	
• Fejlesztési célra kapott egyéb támogatás	57	57
<b>Összesen:</b>	<b>389</b>	<b>57</b>

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 iktatószámom, 2008 szeptemberében aláírt támogatási szerződés elszámolása alapján a Társaság a pálya építését 1.112 eFt-ból valósította meg. A 700 eFt-os támogatási összegből 2013-ban az értécsökkenéssel azonos összeg mutatható ki bevételként, azaz 57 eFt.

<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>2014.12.31.</b>	<b>2.400 eFt</b>
	<b>2013.12.31.</b>	<b>2.400 eFt</b>

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 200 eFt havonta.

<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>2014.12.31.</b>	<b>105 eFt</b>
	<b>2013.12.31.</b>	<b>286 eFt</b>

2014. évben a Társaságnak pozitív mérleg szerinti eredménye keletkezik a beruházási kompenzációra kapott összeg pozitív összege alapján, mivel az nem a (nullszaldós) működést finanszírozza, hanem az eszközök beszerzéséhez adott kiegészítés.

A társasági adó bevallás csökkentő és növelő jogcímei:

Adózás előtti eredmény	2.097 eFt
- Adótörvény szerinti értékcsökkenés	- 6.785 eFt
- Előző évek veszteség elhatárolása	- 1.048 eFt
+ Számviteli törvény szerinti értékcsök.	+6.785 eFt
Adóalap:	1.049 eFt
Adó:	105 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 2014	Tényadat 2014
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	215 024	209 786
<b>Egyéb bevételek</b>	78 977	77 597
<i>Egyéb bevételekből működési támogatás</i>	73 094	75 275
<i>Egyéb bevételekből beruházási kompenzáció</i>	5 883	2 097
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	142 966	141 477
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	134 056	131 044
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	6 695	8 033
<b>Egyéb ráfordítások</b>	2 424	2 473
<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	7 860	4 356
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	423	84
<b>Rendkívüli bevételek</b>	-	57
<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	2 400	2 400
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	5 883	2 097
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	-	105
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY, MÉRLEG SZ. EREDMÉNY</b>	5 883	1 992

A Társaság bevételei az üzleti tervben meghatározottakat nem érték el, köszönhetően a rossz, csapadékos nyárnak, aminek következtében közel 10.000 fővel kevesebb strand-látogató volt, mint előző években.

Az üzleti tervtől való másik nagyobb eltérés az értékcsökkenési leírás összegénél jelentkezik, ami a már elkészült és készülöben lévő strand terveinek értékcsökkenése miatt meghaladja a tervezett összeget.

A tervezett, és tulajdonos által elfogadott működési és beruházási támogatáshoz képest 1.625 eFt-tal kevesebb támogatási összeggel sikerül a null-szaldós működést és az eszköz-beszerzéseket biztosítani. A Társaság tárgyi eszköz beszerzéseket hajtott végre 8.882 eFt összegben, melyből a nagyértékű tárgyi eszközök értékcsökkenése fedezetet nyújt 6.785 eFt-ra, így beruházási kompenzációra 2.097 eFt összeget kap meg a Társaság a tulajdonos Önkormányzattól.

## **5. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK**

### **a/ Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók**

A Társaság az alapító, tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzattal az alábbi tranzakciókat folytatta 2014. év során:

A Társaság által a Tulajdonos felé kiszámlázott tételek:

- Önkormányzati sportnapon uszodai belépőjegyek értékesítése összesen 12 eFt + áfa értékben.

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

- Az Ikarus pálya bérlemény negyedéves bérleti díjainak kiszámlázása összesen 2.047 eFt + áfa értékben.
- 6 alkalommal a Kerületi Újság hirdetési díjának kiszámlázása 44 eFt + áfa értékben.
- 3 alkalommal mobiltelefon-vásárlás továbbszámlázása összesen 32 eFt + áfa értékben.

### **b/ Kötelezettségvállalás és függő kötelezettségek**

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

A beszámoló készítésének időpontjával bezárólag 2 folyamatban lévő peres ügyben érdekelt a Társaság, melyek ismertetését a Követelések fejezet tartalmazza.

### **c/ Környezetvédelem**

A Társaságnál 2014. évben veszélyes hulladék nem keletkezett, s a környezetre veszélyes anyagokat a vonatkozó legmagasabb biztonsági előírások szerint kezeli.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettsége a Társaságnak 2014. évben nem volt.

A Társaság számára kötelező időszakos légszennyezési adatszolgáltatást a Társaság 2014. évben is teljesítette a hatóság felé.

**d/ Üzletvezetés, felügyelőbizottság**

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

A Felügyelő Bizottság részére 2014. évben havonta összesen 200 eFt tiszteletdíj került kifizetésre.

Előleg, kölcsön folyósítás részükre nem történt, és a vezető tisztségviselők, 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 2014. évben:

Szász József (a.n. Juriga Mária) – FB elnök  
1164 Budapest, Georgina u. 41.  
Tagság:2010.11.17-2014.12.31.

Abonyi János (a.n. Rostási Olga)  
1165 Budapest, Futórózsa u. 81.  
Tagság:2014.01.22-2014.12.31.

Horváth János (a.n. Gyúró Anna)  
1162 Budapest, Béla u. 236.  
Tagság:2010.11.17-

Kovács György (a.n.Megyeri Rozália)  
1163 Budapest Tiszakömlő u. 44.  
Tagság:2010.11.17-2014.01.21

A Felügyelő Bizottsági tagok személyében változás történt 2015. január 01. napjától. Abonyi János felügyelő bizottsági tag helyett a felügyelő bizottság új tagjává Kispál Sándort, Szász József felügyelő bizottsági elnök helyére pedig Kovács Raymundot választotta meg a tulajdonos Önkormányzat Képviselő-testülete.

A Felügyelő Bizottság tagjai 2015. évben:

Horváth János (a.n. Gyúró Anna)  
1162 Budapest, Béla u. 236.  
Tagság:2010.11.17-

Kispál Sándor (a.n. Bekő Ilona Mária)  
1165 Budapest Mészáros u.3/6/90  
Tagság:2015.01.01-

Kovács Raymund (a.n. Serf Ágota)  
1165 Budapest Diósy Lajos u.45.  
Tagság:2015.01.01-

**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/ Beszámoló elkészítéséért felelős személy**

A Társaság könyvelésének vezetését, beszámolójának összeállítását külső szolgáltató látja el. Adatai:

- Kalocsainé Szalai Gabriella - regisztrált mérlegképes könyvelő (Lineár Kft.)  
regisztrálási száma: 54343603

**g/ Bér- és létszámadatok**

A Kft. munkavállalóinak 2014. évi létszám és jövedelem adatait a következő táblázat szemlélteti:

(költségadatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Fizikai dolgozók	Szellemi dolgozók	Összesen
Átl. stat. létszám	29	5	34
Bérköltség	61.322	15.420	76.742
Személyi jell. kifizetés	9.381	3.146	12.527

**h/ 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 és a- zokra adott előlegek	Összesen
<b>Bruttó érték</b>						
2014. január 01.	6 887	17 993	22 201	1 386	15	48 482
Növekedések	5 086	684	2 128	984	0	8 882
Csökkenések	0	0	0	0	-15	-15
2014. december 31.	11 973	18 677	24 329	2 370	0	57 349
<b>Értékcsökkenés</b>						
2014. január 01.	6 314	5 899	10 107	1 246	0	23 566
Terv szerinti értékcsökk	898	2 019	3 582	286	0	6 785
Terven felüli értékcsökk	0	0	0	0	0	0
Kivezetések	0	0	0	0	0	0
2014. december 31.	7 212	7 918	13 689	1 532	0	30 351
<b>Nettó érték</b>						
2014. január 01.	573	12 094	12 094	140	15	24 916
2014. december 31.	4 761	10 759	10 640	838	0	26 998

## 2. számú melléklet

## Gazdálkodási mutatók

Értékek: %-ban

Mutató		2013.	2014.
Megnevezése	Számítása		
<b>1. A vagyoni helyzet mutatói</b>			
1.1.	Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	26,36 31,59
1.2.	Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgóeszk.} + \text{aktív.id. elhat.}}{\text{Összes eszköz}}$	73,64 68,41
1.3.	Tőke ellátottság	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	52,58 60,47
	Kölcsönvett források aránya	$\frac{\text{Kötelezettségek} + \text{passz.id.elh.}}{\text{Összes forrás}}$	47,42 39,53
1.5.	Eladósodottság	$\frac{\text{Kötelezettségek-követelések}}{\text{Saját tőke}}$	61,61 44,70
1.6.	Adósságszolgálati mutató	$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény} + \text{Écs}}{\text{Hosszú lejáratú kötelezettség}}$	188,45 201,87
1.7.	Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	199,42 191,42
1.8.	Saját tőke növekedése	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	99,38 103,36
<b>2. A pénzügyi helyzet mutatói</b>			
2.1.	Likviditási mutató 1.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	115,66 114,44
	Likviditási mutató 2.	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	87,55 87,91
2.2.	Hítelfedezeti mutató	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Kötelezettségek}}$	20,33 17,65

		Értékek: %-ban	
Mutató		2013	2014.
Megnevezése	Számítása		
<b>3. A jövedelmi helyzet mutatói</b>			
<b>3.1. Hatékonysági mutatók</b>			
<b>3.1.1. Élőmunka hatékonysága</b>	(ezer Ft-ban)		
	1 főre jutó nettó árbevétel	5658	6141
	1 főre jutó üzemi eredmény	177	99
	1 főre jutó adózott eredmény	128	59
<b>3.1.2. Eszközhatékonyság</b>	(Ft-ban)		
	1000 Ft tárgyi e.-re jutó N. árbev.	8832	9389
	1000 Ft tárgyi e.-re jutó üz. ered.	277	151
	1000 Ft tárgyi e.-re jutó adózott ered	200	90
<b>3.2. Jövedelmezőségi mutatók</b>			
<b>3.2.1. Árbevétel arányos nyereség</b>	Üzleti eredmény	0,20	0,21
	Értékesítés nettó árbevétele		
<b>3.2.2. Bevétel arányos jövedelmezőség</b>	Adózás előtti eredmény	1,78	1,5
	Összes bevétel		
<b>3.2.3. Eszközarányos jövedelmezőség</b>	Adózás előtti eredmény	5,46	2,45
	Összes eszköz		
<b>3.2.4. Tőkearányos jövedelmezőség</b>	Adózás előtti eredmény	10,39	4,06
	Saját tőke		
<b>3.2.5. Költségszint</b>	Összes költség	98,22	98,48
	Összes bevétel		

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

2015. ÁPR. 24

Cím: 1122. Budapest, Széll Kálmán tér 16.

Adószám: 29065761-3-43

Bankszámlaszám: 11996224-06070812-10000001

028/2015

**Független Könyvvizsgálói Jelentés**

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. tulajdonosának a

XVI. kerületi Önkormányzat képviselőtestületi ülésére a beszámoló elfogadásához

***Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés***

Elvégeztem a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. mellékelt 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 85.463 eFt, a mérleg szerinti eredmény 1.992 eFt nyereség –, 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 egyszerűsített éves beszámolóért***

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

***A könyvvizsgáló felelőssége***

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja 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 hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

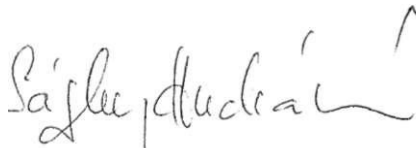
*Vélemény*

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

*Egyéb kérdések*

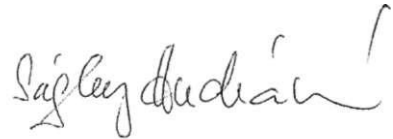
A mellékelt egyszerűsített éves beszámoló a soron következő képviselő testületi ülésre, a tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza az ezen a képviselőtestületi ülésen meghozandó határozatok esetleges hatását. Ennek megfelelően a jelen független könyvvizsgálói jelentés és a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló a jogszabályok szerinti közzétételre és letétbe helyezésre nem alkalmas.

Budapest, 2015. március 31.



Sággy Andrásné  
S.A.M.Vitel Bt.

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



Sággy Andrásné  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Nyilvántartási szám: 001320