

BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE

Készült a 2018. április 25. napján tartandó képviselő-testületi ülésre.

Készítette: dr. Hajducsek-Láposi Enikő gazdálkodási ügyosztályvezető

Tárgy: Javaslat a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2017. üzleti évről készített éves beszámolójának elfogadására, valamint 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 2017. évi számviteli beszámolóját 121 584 ezer Ft mérleg főösszeggel és 19 792 ezer Ft adózott eredménnyel, mely az előterjesztés 1. számú mellékletét képezi. A mérleg- és eredmény-kimutatás adatainak részletes bemutatása a 2. számú mellékletben található.

A 2017. évre vonatkozó üzleti terv alapján a Képviselő-testület 109 596 500 Ft működési, 12 531 500 Ft beruházási pénzügyi kompenzációt, valamint 5 millió Ft vis maior tartalékkeretet hagyott jóvá az 100/2017. (III.22) Kt. határozattal. 2017. október 18-án a strand többletbevételei alapján csökkent a működési kompenzáció összege 85 240 ezer Ft-ra, valamint szükséges beruházások miatt megszavazott a Képviselő-testület 27 561 ezer Ft beruházási kompenzációt. A 2017. évi beszámoló alapján a teljesítés az alábbiak szerint alakul: a működési kompenzációból 66 148 ezer Ft, míg a beruházási kompenzációból 21 738 ezer Ft kerül lehívásra.

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 az előterjesztés 4. számú melléklete tartalmazza.

A Képviselő-testületnek nem csak a beszámoló elfogadásáról kell határozatot hoznia, hanem elsősorban arról, hogy elfogadja, a Társaság adózott eredménye – amely a 2017. évben 19 792 E Ft volt – a Kft.-nél marad, és ez összeg az Eredménytartalékba kerül átvezetésre. Ez az eredmény az értékcsökkenés mértékét meghaladó beruházási kompenzáció miatt keletkezik a Társaságnál.

A Társaság könyvvizsgálójának (Király Zsuzsanna egyéni könyvvizsgáló, anyja neve: Gacsályi Borbála, lakcím: 1102 Budapest, Körösi Csoma S. út 2., MK tagsági ig.szám: 007264) mandátuma 2018. 05. 31-én lejár. A Társaság 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. A jelenlegi könyvvizsgáló ugyanazon feltételekkel – beleértve a díjazást is – vállalta további 5 évre a Társaság könyvvizsgálatát.

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 Társaság könyvvizsgálójának szakmai munkájával elégedettek vagyunk, így előterjesztőként javaslom továbbra is Király Zsuzsanna egyéni könyvvizsgáló (anyja neve: Gacsályi Borbála, lakcím: 1112 Budapest, Kápolna út 54., MK tagsági ig.szám: 007264) megbízását 2023. május 31-ig terjedő időtartamra.

Király Zsuzsanna könyvvizsgálatért járó díjazását bruttó 700 000,- Ft, azaz hétszázezer forint /év összegben javaslom megállapítani.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat, valamint Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2017. 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) 2017. évi 17 792 E Ft-os adózott eredménye a Kft.-nél maradjon, és ez az összeg átvezetésre kerüljön az Eredménytartalékba.

Határidő: 2018. május 20.

Felelős: Kovács Péter polgármester
(elfogadása egyszerű 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) 2017. 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 cégbírósági letétbe helyezésről, valamint a közzétételről.

Határidő: 2018. 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. (Cg.: 01-09-878027, székhelye: 1165 Budapest, Újszász u. 106-108., képviseli: Rátonyi Gábor) könyvvizsgálójává választja Király Zsuzsanna egyéni könyvvizsgálót (anyja neve: Gacsályi Borbála, lakcíme: 1112 Budapest, Kápolna út 54., MK tagsági ig.szám: 007264) 2023. május 31.-ig terjedő időtartamra.

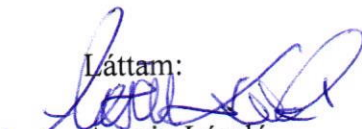
A Képviselő-testület a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. könyvvizsgálatért járó díjazását 700 000,- Ft, azaz hétszázezer forint/év összegben állapítja meg.

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

Határidő: 2018. július 30.

Felelős: Kovács Péter polgármester
(Elfogadásához minősített szótöbbség szükséges figyelemmel az SZMSZ 18.§ (2) bek. b) pontjára)

Budapest, 2018. április 13.

Láttam:

Ancsin László
jegyző



Kovács Péter
polgármester

Tárgyalja: Gazdasági és Pénzügyi Bizottság

Melléletek:

1. sz. Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. egyszerűsített éves beszámolója
2. sz. Kiegészítő melléklet a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójához
3. sz. Könyvvizsgálói jelentés
4. sz. Felügyelőbizottsági határozatok

Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 01-09-878027, Adószám: 13880462-2-42)

2017. január 01. - 2017. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Készült: 2018. április 16. (09:03:51)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2028. március 31.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Közzetevő cég adatai:**Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság**

Nyilvántartási szám: 01-09-878027

Adószám: 13880462-2-42

KSH szám: 13880462-9311-113-01

Székhely: Magyarország, 1165 Budapest Újszász utca 106-108.

Első létesítő okirat kelte: 2006. december 13.

A vonatkozó időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.*A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.***Benyújtás oka:** Általános üzleti évet záró**Beszámoló típusa:** Egyszerűsített éves beszámoló**Könyvvizetés módja:** kettős könyvvitelt vezető**A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e:** Igen**Előző üzleti év adatai:** Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított.**Lezárt üzleti év(ek) módosítása:** Nem**Beadvány részei**

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 222/2017; szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (szövege: magyar)

Könyvelő**Kalocsainé Szalai Gabriella**

Lakcím: Magyarország, 1162 Budapest Kötőfék utca 14.

Regisztrációs száma: 153627

Könyvvizsgáló**Király Zsuzsanna**

Lakcím: Magyarország, 1183 Budapest Ráday Gedeon utca 1.

Regisztrációs száma: 007264

Beküldő**Kalocsainé Szalai Gabriella**

Lakcím: Magyarország, 1162 Budapest Kötőfék utca 14.

Adóazonosító: 8360092869

Beküldő személyi minősége:

Megbízás alapján eljáró könyvvizsgáló, könyvelő

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére biztosításra került, továbbá lehetővé lett téve, hogy arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthessen.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévét megelőző üzleti évben	Tárgyévét két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	39	38	42

Készült: 2018. április 16. (09:03:51)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2028. március 31.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2018. március 31.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá a beszámoló a gazdálkodó működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós összeképet ad a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), pénzügyi helyzetéről és tevékenysége eredményéről.

Rátonyi Gábor

Lakcím: Magyarország, 1147 Budapest Öv utca 180. 2.

emelet 1a. ajtó

Adóazonosító: 8312992685

Rátonyi Gábor

165 Budapest, Újszász u. 108-108.
Adószám: 13880462-2-42
Bankszáma: OTP 11716008-20187091
Kertvárosi Sporttevékenységek
Üzemeltető Kft.
©

Készült: 2018. április 16. (09:03:51)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2028. március 31.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

2017. január 01. - 2017. december 31. időszakra vonatkozó
 Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	36 915		58 654
003.	I. Immateriális javak	5 717		8 892
004.	II. Tárgyi eszközök	31 198		49 762
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
006.	B. Forgóeszközök	16 308		27 879
007.	I. Készletek	1 600		980
008.	II. Követelések	6 475		10 184
009.	III. Értékpapírok	0		0
010.	IV. Pénzeszközök	8 233		16 715
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	39 856		35 051
012.	Eszközök (aktívák) összesen	93 079		121 584
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	61 139		80 931
015.	I. Jegyzett tőke	50 000		50 000
016.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
017.	III. Tőketartalék	0		0
018.	IV. Eredménytartalék	6 544		11 139
019.	V. Lekötött tartalék	0		0
020.	VI. Értékelési tartalék	0		0
021.	VII. Adózott eredmény	4 595		19 792
022.	E. Céltartalékok	0		0
023.	F. Kötelezettségek	28 513		38 580
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	4 966		5 076
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	23 547		33 504
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 427		2 073
028.	Források (passzívák) összesen	93 079		121 584

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított.

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2018. április 16. (09:03:51)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2028. március 31.

i A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A cég elnevezése: Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 01-09-878027
Adószáma: 13880462-2-42

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2017. január 01. - 2017. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	I. Értékesítés nettó árbevétele	225 876		268 441
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
003.	III. Egyéb bevételek	73 607		88 241
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	138 616		163 731
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	138 547		149 328
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	10 670		12 778
007.	VII. Egyéb ráfordítások	6 802		9 122
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	4 848		21 723
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	7		15
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	7		15
012.	C. Adózás előtti eredmény	4 855		21 738
013.	X. Adófizetési kötelezettség	260		1 946
014.	D. Adózott eredmény	4 595		19 792

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított.

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2018. április 16. (09:03:51)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2028. március 31.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.



Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

2017. évi

Kiegészítő melléklet

Rátonyi Gábor

ügyvezető

Budapest, 2018. március 31.

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

A Társaság cégneve:	Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság
A Társaság székhelye:	1165 Budapest, Újszász u. 106-108.
A Társaság telephelyei:	1160 Budapest, Segesvár u. 26. 1165 Budapest, Bátorny u. 1. 1165 Budapest, Bátorny u. 3. 1165 Budapest, Margit u. 147. 1165 Budapest, Lötér 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. 2017 június 15-én átadásra került az Erzsébetligeti Uszodában szintén önkormányzati beruházás keretében megépített strand II,

ennek üzemeltetése is 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, Bányos u. 3. és 1165 Budapest, Margit u. 147 és 1165 Budapest, Lötér u. 4., mely telephelyek a 1165 Budapest, Bányos 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 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, melyhez az u.n. „A” változatú egyszerűsített eredménykimutatás sémát használja.

Az egyszerűsített 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 (aktíváláskor) 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 (%) 2016. év	Megoszlás (%) 2017. év
Befektetett eszközök	39,63 %	48,24%
Forgóeszközök	17,52 %	22,93%
Aktív időbeli elhatárolások	42,85 %	28,83%
Eszközök összesen	100,00 %	100,00%

A források összetétele

Megnevezés	Megoszlás (%) 2016. év	Megoszlás (%) 2017. év
Saját tőke	65,70 %	66,56%
Céltartalékok	0,00 %	0,00%
Kötelezettségek	30,61 %	31,74%
Passzív időbeli elhatárolások	3,69 %	1,7%
Források összesen	100,00 %	100,00%

A 2016. és 2017. évek beszámolóit összevetve látható, hogy a Társaság gazdasági helyzete közel azonos a bázissal, a saját tőke és a kötelezettségek mértéke csak kis mértékben növekedtek.

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 az 1. számú mellékletben számolt likviditási mutatók is, melyek alapján jól látható, hogy a társaság fizetőképes, likvid eszközei fedezetet nyújtanak a kötelezettségek értékére. Mindez csak a tulajdonos önkormányzat támogatásával lehetséges.

A Kft. jövedelmi helyzetének értékeléséhez az 1. számú mellékletben számolt hatékonysági és jövedelmezőségi mutatók nyújtanak segítséget.

4. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

a/ Mérleg-tételek és tartalmuk

<u>Immateriális javak:</u>	2017.12.31.	8.892 eFt
	2016.12.31.	5.717 eFt

Az immateriális javak állományában 2017. évben az alábbi növekedések, állomány-beszerzések történtek:

• Strand büfé kivitelezési terve	760 eFt
• Windows 7 professional program	15 eFt
• Vízbekötés épületgépészeti terve	250 eFt
• Win ms win 10 program	15 eFt
• Zuhanyzók kivitelezési terve	290 eFt
• 2.sz Strandbüfé kivitelezési terve	1.130 eFt
• Udvari tanmedence kivitelezési terve	3.600 eFt

A 2017. december 31-én - nem nulla értékkel - itt szereplő immateriális jószágok értéke:

• Strand bővítési terv (2014.02.20.)	70 eFt
• Strand bővítési terv (2014.07.21.)	587 eFt
• Strand bővítési terv (2015.12.02.)	2.449 eFt
• Merülő medence terv	22 eFt
• Strandbüfé kivitelezési terve	631 eFt
• Vízbekötés épületgépészeti terve	211 eFt
• Zuhanyzók kivitelezési terve	251 eFt
• 2 sz. Strandbüfé kivitelezési terve	1.106 eFt
• Udvari tanmedence kivitelezési terve	3.565 eFt

<u>Tárgyi eszközök:</u>	2017.12.31.	49.762 eFt
	2016.12.31.	31.198 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.

2017. évben az alábbi 100 eFt-ot meghaladó tárgyi eszközök kerültek beszerzésre:

• Fűnyíró HQLC353V	142 eFt
• Homokszűrő tartály Erzsébetliget	2.787 eFt
• Homokszűrő tartály Szentmihály	2.440 eFt
• Yonos maxo 30/0 szivattyú	124 eFt
• Hexagone viziporszívó	1.600 eFt
• NMP 65/16 FR Calpena szivattyú	351 eFt
• Fűgyűjtős fűnyíró traktor	2.500 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. 2017-ben csak felsorolás szinten az alábbi beruházások történtek: új strand büfé kialakítása, kukatároló és járda építése, viziporszívó tároló hely, kerekesszékes bejáró és rézsútos járda építése, árnyékoló ponyva a csúszdarendítő helyen, hullámlabda alá tartó szerkezet kialakítása, csúszdák oldalfalainak magasítása.

Készletek:	2017.12.31.	980 eFt
	2016.12.31.	1.600 eFt

Készletek összetevői:	2016. év	2017. év
• Higiéniai anyagok	906	35
• Tisztítószeres és egyéb anyagok	287	396
• Vízelkezelési anyagok	247	549
• Munkaruhák, Úszósapka	160	0
Összesen:	1.600	980

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

2017. során a Társaság nem számolt el értékvesztést a készleteire.

A Társaság tevékenysége során 2017. évben veszélyes hulladék nem keletkezett, annak elszállításáról nem kellett gondoskodni.

Követelések:	2017.12.31.	10.184 eFt
	2016.12.31.	6.475 eFt

Követelések összetevői:	2016. év	2017. év
• Időszakon kívüli áfa elhatárolás	1.779	2.866
• Vevői követelések	3.642	5.599
• Szállítói kötelezettségek (túlfizetés)	-	-
• Szép-kártyás vásárlás átvezetési számla	756	978
• Iparüzési adó túlfizetés	-	-
• Társasági adó túlfizetés	298	-
• Bankkártyás vásárlás		-
• Cafeteria Erzsébet utalvány		-
• Előlegek		-
• ÁFA		741
Összesen:	6.475	10.184

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 követelésekből a mérlegkészítés időpontjáig 3.244.- eFt befolyt.

A Szép-kártyás, bankkártyás vásárlások ellenértéke kiegyenlítésre került a mérlegkészítés időpontjáig.

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

A Társasággal szemben peres ügy jelenleg nincsen folyamatban.

Pénzeszközök:	2017.12.31.	16.715 eFt
	2016.12.31.	8.233 eFt

Pénzeszközök összetevői:	2016. év	2017. év
• Bankszámla: lekötött pénzeszköz, folyószámla	4.873	14.756
• Készpénz: házipénztár, beléptetőpénztár, páncélsz.	3.360	1.959
Összesen:	8.233	16.715

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

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

A Társaság devizás pénzeszközökkel nem rendelkezik.

Aktív időbeli elhatárolások:	2017.12.31.	35.051 eFt
	2016.12.31.	39.856 eFt

Aktív időbeli elhatárolások összetevői:	2016. év	2017. év
• Folyó évi működési támogatás elhatárolása	34.236	24.592
• Folyó évi beruházási kompenzáció elhatárolása	4.855	10.238
• Előre fizetett költségek elhatárolása	525	181
• Jövőbeli bevételek elhatárolása	240	40
Összesen:	39.856	35.051

Éves szinten a 2017. évi módosított üzleti terv alapján 85.240 eFt működési támogatás és 27.561 eFt beruházási támogatás került megszavazásra, melyből a Társaság így 66.148 eFt működési támogatást és 21.738 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 2018. évet is érintő költségszámlák, pl. foglalkozás egészségügyi szolgálat, számlázó program díja, újság előfizetés.

Az elhatárolt bevételek az uszodai helyiség-bérlőknek továbbszámlázott és 2018. évben kifizetett közüzemi díjak, melyek a 2017. évre vonatkoznak.

Saját tőke:	2017.12.31.	80.931 eFt
	2016.12.31.	61.139 eFt

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

Az Eredménytartalék 11.139 eFt, a Társaság a 2017. évet 19.792 eFt adozott eredménnyel zárja, mely a Társaság saját tőkéjének helyzetét javítja.

Hosszú lejáratú kötelezettségek:	2017.12.31.	5.076 eFt
	2016.12.31.	4.966 eFt

A Társaságnak hátrасorolt kötelezettségei nincsenek.

Hosszú lejáratú kötelezettségként kerülnek kimutatásra a helyiség-bérlőkkel aláírt szerződéseknek megfelelően a kapott óvadékok összegeiből a szerződés megszűnése esetén az egy éven túl fizetendő rész. Az összeg 7 bérlőtől befolyt óvadékot foglal magában.

Rövid lejáratú kötelezettségek:	2017.12.31.	33.504 eFt
	2016.12.31.	23.547 eFt

Rövid lejáratú kötelezettségek összetevői:	2016. év	2017. év
• Szállítói kötelezettség	12.275	18.693
• Bérek járulékai kötelezettségek	4.611	7.566
• Bérkötelezettség	5.696	6.055
• Cafeteria készpénz	-	274
• ÁFA befizetési kötelezettség	590	-
• Időszakon kívüli áfa elhatárolása	250	198
• Óvadék, teljesítési biztosíték 1 éven belüli része	-	-
• Társasági adó fizetési kötelezettség	-	644
• Iparüzési adó fizetési kötelezettség	125	74
• Vevői követelések (túlfizetések visszautalása)	-	-
Összesen:	23.547	33.504

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

Passzív időbeli elhatárolások:	2017.12.31.	2.073 eFt
	2016.12.31.	3.427 eFt

Passzív időbeli elhatárolások összetevői:	2016. év	2017. év
• Tárgyétvet érintő költségek elhatárolása	2.548	1.535
• Jövőbeli bevételek elhatárolása	668	384
• Strandröplabda-pálya támogatás elhatárolása	211	154
Összesen:	3.427	2.073

A passzív időbeli elhatárolások között még ki nem fizetett, de a 2017. évet terhelő költségek, ráfordítások, illetve a következő évet illető, de már megkapott bevételek egyaránt szerepelnek.

Jövőbeli elhatárolt bevételeink azok a már előre 2017-ben megfizetett reklámtábla hirdetési díjak, amikor a hirdető az egész időszakot kifizette, amelynek egy része 2018. évi hirdetés, reklám bevétele lesz.

b/ Eredménykimutatás-tételek és tartalmuk

Értékesítés nettó árbevétele:	2017.12.31.	268.441 eFt
	2016.12.31.	225.876 eFt

Értékesítés nettó árbevételének összetevői:	2016. év	2017. év
• Uszodai belépőjegyek	83.749	85.333
• Uszodai bérletek	62.176	61.518
• Strandbelépőjegyek	25.636	64.438
• Pályabérleti díjak	19.633	19.996
• Helyiségek, sportpályák bérbeadása	21.007	24.609
• Továbbszámlázott közüzemi díjak	2.882	2.819
• Reklám-bevételek	2.105	2.693
• Egyéb árbevételek (látogatójegy, úszósapka,...)	3.880	3.128
• Rendezvény bevételek	1.456	1.051
• Szolárium	3.352	2.856
Összesen:	225.876	268.441

Az uszodalátogatók létszámadatai 2017 és 2016 éveket összehasonlítva.

	Erzsébetl. 2016. év	Erzsébetl. 2017. év	Szentm. 2016. év	Szentm. 2017. év
Jegyeket váltók száma	66 288	104 025	40 530	38 780
<i>Ebből strandjegyet váltók száma</i>	<i>24 422</i>	<i>60 696</i>		
Bérletről bejövők száma	34 684	34 853	36 764	36 683
Összesen	100 972	138 878	77 294	75 463

A 2017. évi belépő létszám adatok a strand 2. megnyitása miatt növekedést mutatnak Erzsébetliten, ezzel szemben Szentmihályon csökkenés mutatkozik a 2016. évhez képest.

<u>Egyéb bevételek:</u>	2017.12.31.	88.241 eFt
	2016.12.31.	73.607 eFt

Egyéb bevételek összetevői:	2016. év	2017. év
• Önkormányzati működési támogatás	68.336	66.148
• Önkormányzati beruházási kompenzáció	4.855	21.738
• Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	-	-
• Pénztári többletek, egyéb bevételek, kerekítések	359	298
• Fejlesztési támogatás	57	57
Összesen:	73.607	88.241

A tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete által 2017. március 27-én elfogadott, majd 2017. október 18-án módosított 2017. évi üzleti terv, valamint a Társaság és a Tulajdonos között 2015. március 26-án aláírt Közszolgáltatási szerződés alapján a Társaság részére 2017. évben 85.240 eFt közszolgáltatási kompenzációs támogatás és 27.561 eFt beruházási kompenzáció került megszavazásra, azaz összesen 112.801 eFt. A Társaság a megszavazott összegnél kevesebbet, negyedéves ütemezésben 66.148 eFt-ot, továbbá 21.738 eFt beruházási kompenzációt vesz igénybe, kap meg a tulajdonos Önkormányzattól, azaz összesen 87.886 eFt-ot.

A 2017.évi Eredménykimutatásban a Fejlesztési támogatás az Egyéb bevétel sorra került. 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.

<u>Anyagjellegű ráfordítások:</u>	2017.12.31.	163.731 eFt
	2016.12.31.	138.616 eFt

Anyagjellegű ráfordítások összetevői:	2016. év	2017. év
• Gázdíj	27.080	29.533
• Áramfogyasztás költsége	28.997	29.542
• Víz- és csatornadíj költségek	16.331	20.277
• Uszoda takarítási költségek	12.833	14.284
• Karbantartási, szerelési költségek	14.488	16.781
• Fenntartási, karbantartási, egyéb anyagok	5.973	7.514
• Vízkezelési anyagok	4.074	4.886
• Könyvelés, bérszámfejtés, könyvvizsgálat	4.014	4.198
• Továbbszámlázott, közvetített szolgáltatások	2.882	2.819
• Bérleti díjak	2.399	2.442
• Telefon költség	1.856	2.478
• Szállítási, közlekedési költségek, kiküldetések	1.734	2.098
• Szemétszállítás díja	1.322	1.490

• Hatósági, díjak, illetékek, egyéb bonyolítási költség	5.543	9.506
• Higiéniai anyagok költsége	802	1.855
• Kötelező vízvizsgálati költség	1.203	1.540
• Bankköltségek	2.830	3.306
• Egyéb fel nem sorolt költségek	1.336	4.800
• Irodaszer, nyomtatvány	499	798
• Tisztítószer, takarítószer költségek	133	687
• Munka- és tűzvédelmi költség	522	600
• Úszósapka beszerzése továbbértékesítésre	546	418
• Biztosítási díj	380	462
• Hirdetés, reklám, propaganda	547	1.109
• Foglalkozás-egészségügyi szolgálat költsége	150	190
• Munkaruhák és védőfelszerelések	142	118
Összesen:	138.616	163.731

Az anyagjellegű ráfordítások több mint felét, 50,15 %-át (tavalyi évben 52,24 %-át) a közüzemi díjak (villany, gáz, víz, csatorna) adják.

Az igen magas 16.781 eFt-os karbantartási, szerelési költségek között szerepel: villanszerelés, vízgépészeti javítások, 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... Itt szerepelnek a rendszeres, átalánydíjas javítások, szerződések is, beléptető-rendszer karbantartására, liftek karbantartására, számítógépek karbantartására, tűzjelző- és videó-rendszer karbantartására, honlap karbantartására.

Személyi jellegű ráfordítások:	2017.12.31.	149.328 eFt
	2016.12.31.	138.547 eFt

Személyi jellegű ráfordítások összetevői:	2016. év	2017. év
• Teljes munkaidős bérköltség (pótlékok, munkábj.)	80.981	89.089
• Ügyvezető megbízási díja	5.544	6.000
• Egyéb megbízási díjak		90
• Bérek adóterhei	22.893	20.749
• Személyi jellegű egyéb kifizetések, cafetéria	10.677	10.594
• Alkalmi munkavállalói díjak	10.083	14.371
• FB-tagok díjazása	2.400	2.400
• Adóköteles term.beni juttatások (cafetéria) adója, Ehoja	4.008	3.783
• Betegszabadság, táppénz hozzájárulás	1.110	922
• Rehabilitációs hozzájárulás		672
• Ügyvezetői prémium (javadalmazási szab. alapján)	554	227
• Reprezentációs költségek	251	361
• Céges telefon jövedelemadója	46	70
Összesen:	138.547	149.328

Értékcsökkenési leírás:	2017.12.31.	12.778 eFt
	2016.12.31.	10.670 eFt

Értékcsökkenési leírás összetevői:	2016. év	2017. év
• Terv szerinti értékcsökkenési leírás	8.928	10.204
• Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	1.742	2.574
Összesen:	10.670	12.778

Egyéb ráfordítások:	2017.12.31.	9.122 eFt
	2016.12.31.	6.802 eFt

Egyéb ráfordítások összetevői:	2016. év	2017. év
• Iparűzési adó	2.903	3.577
• Behajthatatlan követelések leírása	-	-
• Kerekítési különbözetek, egyéb ráfordítások	59	96
• Zöld felület kezeléssel összefüggő támogatás	3 840	4.810
• Rendkívüli értékcsökkenés		639
Összesen:	6.802	9.122

A 2017.évi Eredménykimutatásban a „Zöld felület kezeléssel összefüggő támogatás” az Egyéb ráfordítás sorra került.

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 417 eFt havonta.

Pénzügyi műveletek bevételei:	2017.12.31.	15 eFt
	2016.12.31.	7 eFt

A pénzügyi műveletek bevétele kizárólag a bankszámla után kapott kamatokat tartalmazza.

Adófizetési kötelezettség	2017.12.31.	1.946 eFt
	2016.12.31.	260 eFt

2017. 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 adóbevallás csökkentő és növelő jogcímei:

Adózás előtti eredmény	21.738 eFt
Adóalap növelő tételek:	
+ Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	12.778 eFt
+ Rendkívüli értékcsökkenés	639 eFt
+ Egyszerűsített foglalkoztatott mapi limit túllépése	10 eFt
Adóalap csökkentő tételek:	
- Társasági adó szerinti értékcsökkenés	12.778 eFt
- Előző évek veszteség elhatárolása	762 eFt
Társasági adó alap:	21.625 eFt
Társasági adó:	1.946 eFt
<u>2017. évi adózott eredmény:</u>	<u>19.792 eFt</u>

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 2017	Tényadat 2017
Értékesítés nettó árbevétele	255 223	268 441
Egyéb bevételek	85 512	88 241
<i>Ebből: egyéb bevételekből működési támogatás</i>	85 240	66 148
<i>Ebből: egyéb bevételekből beruházási kompenzáció</i>		21 738
Anyagjellegű ráfordítások	167 576	163 731
Személyi jellegű ráfordítások	150 412	149 328
Értékcsökkenési leírás	13 659	12 778
Egyéb ráfordítások	9 103	9 122
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	- 15	21 723
Pénzügyi műveletek bevételei	15	15
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-	21 738
Adófizetési kötelezettség	-	1 946
ADÓZOTT EREDMÉNY	-	19 792

A Társaságnál az értékesítés nettó árbevétele az üzleti tervben meghatározott mértéket 5,2%-kal haladta meg.

A tervezett, és tulajdonos által elfogadott működési támogatáshoz képest 19.092 eFt-tal azaz 22,4%-kal kevesebb támogatási összeggel sikerül a null-szalDOS működést biztosítani. A Társaság tárgyi eszköz beszerzéseket hajtott végre 32.581 eFt összegben, melyre a nagyértékű tárgyi eszközök értékcsökkenése részben fedezetet nyújtott, ezen felül 21.738 eFt beruházási kompenzációt 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 2017. év során:

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

- Az Ikarus pálya bérlemény negyedéves bérleti díjainak kiszámlázása összesen 2.017 eFt + áfa értékben.
- a Kerületi Újság hirdetési díjának kiszámlázása 77 eFt + áfa értékben.

b/ Kötelezettségvállalás és függő kötelezettségek

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

c/ Környezetvédelem

A Társaságnál 2017. évben veszélyes hulladék nem keletkezett, s a környezetre veszélyes anyagokat a vonatkozó legmagasabb biztonsági előírások szerint kezeli.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettsége a Társaságnak 2017. évben nem volt.

A Társaság számára kötelező időszakos légszennyezési adatszolgáltatást a Társaság 2017. 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 2017. évben havonta összesen bruttó 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:

Rátonyi Gábor (a.n. Adorján Livia)

1147 Budapest, Öv u. 180. II.em. 1/a

A Felügyelő Bizottság tagjai 2017. évben:

Horváth János (a.n. Gyúró Anna)

1162 Budapest, Béla u. 236.

Tagság:2010.11.17 - 2019.12.31.

Kispál Sándor (a.n. Bekő Ilona Mária)

1165 Budapest Mészáros u.3/6/90

Tagság:2015.01.01 - 2019.12.31.

Kovács Raymund (a.n. Serf Ágota)

1165 Budapest Diósy Lajos u.45.

Tagság:2015.01.01 - 2019.12.31.

e/ Könyvvizsgálat

A Társaság beszámolóját 2015. június 1-től Király Zsuzsanna könyvvizsgáló ellenőrzi.

Adatai:

- Király Zsuzsanna.
1183 Budapest, Ráday Gedeon u.1.
Kamarai nyilvántartási szám: 007264

A Társaság könyvvizsgálója részére évente 700 eFt szerződött díj kerül 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: 153627

g/ Bér- és létszám adatok

A Kft. munkavállalóinak 2017. évi létszám és jövedelem adatait a következő táblázat szemlélteti:

(költség adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Fizikai dolgozók	Szellemi dolgozók	Összesen
Átl. stat. létszám	30	5	35
Béreköltség	69.532	20.450	89.982

h/ Mellékletek

1. számú melléklet:
Gazdálkodási mutatók

1. számú melléklet

Gazdálkodási mutatók

Értékek: %-ban

Mutató			2016.	2017.
Megnevezése	Számítása			
1. A vagyoni helyzet mutatói				
1.1.	Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	39,64	48,24
1.2.	Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgóeszk.} + \text{aktív.id. elhat.}}{\text{Összes eszköz}}$	60,34	51,76
1.3.	Tőke ellátottság	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	65,71	66,56
1.4	Kölcsönvett források aránya	$\frac{\text{Kötelezettségek} + \text{passz.id.elh.}}{\text{Összes forrás}}$	34,30	33,44
1.5.	Eladósodottság	$\frac{\text{Kötelezettségek-követelések}}{\text{Saját tőke}}$	36,02	35,1
1.6	Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	165,77	138
1.7	Saját tőke növekedése	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	122,39	161,86
2. A pénzügyi helyzet mutatói				
2.1.	Likviditási mutató 1.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	69,24	83,21
	Likviditási mutató 2.	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	34,94	49,89
2.2.	Hitelfedezeti mutató	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Kötelezettségek}}$	22,71	26,4

Értékek: %-ban

Mutató		2016.	2017.	
Megnevezése	Számítása			
3. A jövedelmi helyzet mutatói				
3.1	Bevétel arányos jövedelmezős.	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes bevétel	1,62	6,09
3.2.	Eszközarányos jövedelmezős.	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes eszköz	5,22	17,88

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft., cégjegyzékszám 01-09-878027 ("a Társaság") 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 121 584 E Ft, az adózott eredmény 19 792 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlése a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

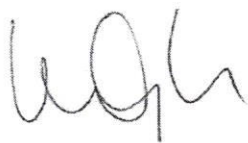
A könyvvizsgálat során céltom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2018. március 31.



Király Zsuzsanna
kamarai tag könyvvizsgáló
1183, Budapest, Ráday Gedeon utca 1.
kamarai tagsági szám: 007264

Jegyzőkönyv

Amely készült az Erzsébetligeti Uszodában, 2018. április 13. napján 8¹⁵ órakor a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága üléséről.

Jelen vannak:

Kovács Raymund, a FEB elnöke
Horváth János, a FEB tagja
Kispál Sándor, a FEB tagja
Szeli-Varga Mónika, gazdasági vezető

A Felügyelő Bizottság elnöke köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy a Felügyelő Bizottság határozatképes, a bizottságnak 8¹⁵-kor 3 tagja van jelen.

Bizottsági elnök ezután javaslatot tesz az írásos „Meghívó”-ban szereplő napirend tárgyalására.

Az elnök a következő határozati javaslatot tette fel szavazásra:

A Bizottság **3 igen, 0 nem, 0 tartózkodás** szavazattal elfogadta az alábbi határozatot:

10/2018.(04.13) KFB:

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága a 2018. április 13-i ülés napirendjét az alábbiak szerint elfogadja.

Napirend:

1. 2017. évről szóló éves beszámoló elfogadása, eredmény kimutatással, kiegészítő melléklettel és a könyvvizsgálói jelentéssel együtt, adózott eredmény elfogadása. (1. számú melléklet)
2. Javaslat könyvvizsgáló megválasztására.

Felelős: Kovács Raymund a Kertvárosi Kft. Felügyelő Bizottságának elnöke.

- 1. 2017. évről szóló éves beszámoló elfogadása, eredmény kimutatással, kiegészítő melléklettel és a könyvvizsgálói jelentéssel együtt, adózott eredmény elfogadása. (1. számú melléklet)**

A Felügyelő Bizottság **3 igen, 0 nem, 0 tartózkodás** szavazattal elfogadta az alábbi határozatot:

11/2018.(04.13) KFB:

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága a Kertvárosi Kft. 2017. évről szóló éves beszámolóját az eredmény kimutatással, kiegészítő melléklettel és könyvvizsgálói jelentéssel együtt elfogadja. (1. számú melléklet).

A Felügyelő Bizottság javasolja, hogy a Kft 2017 évi 19 792 eFt-os adózott eredménye a Kft-nél maradjon, és ez az összeg átvezetésre kerüljön az Eredménytartalékba.

Felelős: Kovács Raymund a Kertvárosi Kft. Felügyelő Bizottságának elnöke.

1. Javaslat könyvvizsgáló megválasztására.

A Felügyelő Bizottság **3 igen, 0 nem, 0 tartózkodás** szavazattal elfogadta az alábbi határozatot:

12/2018.(04.13) KFB:

A Felügyelő Bizottság javasolja a Képviselő-testületnek hogy a Kft könyvvizsgálói feladatainak ellátására további 5 évre, azaz 2023 május 31-ig válassza meg Király Zsuzsanna könyvvizsgálót (kamari tagszáma: 007264) a Kft


Felelős: Kovács Raymund a Kertvárosi Kft. Felügyelő Bizottságának elnöke.

Felügyelő Bizottság az ülését 8:35 órakor befejezte.

Budapest, 2018. április 13.

K. m. f.


Kovács Raymund
elnök



Kispál Sándor
jvk. hitelesítő


Horváth János
jvk. hitelesítő