

40/2021.

**BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT  
POLGÁRMESTERE**

*Készült a Polgármester 2021. május 19-re tervezett határozatának meghozatala céljából  
Készítette: Dr. Köles Zsuzsanna vagyongazdálkodási irodavezető*

Tárgy: Javaslat a Kertvárosi Kft. 2020. üzleti évről készített éves beszámolójának elfogadására, valamint pénzügyi kompenzáció nyújtására

**Tisztelt Képviselő Asszony!**

**Tisztelt Képviselő Úr!**

**Tisztelt Gazdasági és Pénzügyi bizottsági tag!**

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: Cserna Sándor, a továbbiakban: Társaság). A Társasággal kapcsolatosan több döntés meghozatala is szükséges.

I.

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének 118/2020. (III. 18.) Kt. számú döntését elfogadva Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Polgármestere – a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján, a Képviselő-testület hatáskörében eljárva – a 17/2020. (III.18.) határozatával fogadta el a Társaság 2020. évi üzleti tervét.

Ezzel egyidőben Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének 119/2020. (III. 18.) Kt. számú döntését elfogadva Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Polgármestere – a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján, a Képviselő-testület hatáskörében eljárva – a 18/2020. (III.18.) határozatával úgy határozott, hogy a Társaság és az Önkormányzat között 2020. március 26-án létrejött Közszolgáltatási szerződés (továbbiakban: Szerződés) alapján a Társaság részére a 2020. évben a közszolgáltatási feladatok ellátására 106 980 101 Ft működési, 5 282 507 Ft beruházási kompenzációt, valamint 8 000 000 Ft vis maior tartalék keretet biztosít.

Éves szinten a 2020. évi üzleti terv szerint a Társaság a működési támogatást teljes mértékben lehívta. A beruházási támogatást a Társaság 2020-ban nem vette igénybe, a vis maior keretből pedig mindösszesen 2 174 567 Ft került lehívásra.

A működési támogatás teljes mértékű felhasználásának oka, hogy az uszodák és a strand korlátozottan tudtak működni. A veszélyhelyzet miatt 2020. március 17-től bezárásra kerültek az uszodák és csak június végén nyithattak ki. A strand még később, 2020. július 4-től üzemelhetett csökkentett vendéglétszámmal. Az őszi veszélyhelyzet (2020. november 11.) óta pedig az uszodák - a vonatkozó kormányrendelet miatt - bezárásra voltak kötelesek. A több mint 142 napos zárva tartás és a nyitva tartás alatti létszámkorlátozás miatt a működési támogatás nem volt elegendő a bevételkiesés finanszírozására. Ezért további 39 703 685 Ft pénzügyi kompenzáció vált szükségessé.

A 2020. március 26. napjától 2025.03.26. napjáig tartó, határozott 5 éves időtartamra létrejött Szerződésnek a 190/2020. (V. 27.) PM határozat alapján módosított 1. számú melléklete I.1. pontja szerint:

*„A kertvárosi sportlétesítmények közszolgáltatásról szóló szerződés 6. pontja alapján a szerződésben felsorolt közszolgáltatások ellátása pénzügyi veszteségeinek elkerülése érdekében a közszolgáltatás ellátásáért felelős tulajdonos - az alább meghatározott számítási elvek és mód szerint - meghatározott mértékű támogatást biztosít a közszolgáltató számára, amelyről évente az önkormányzat költségvetési rendelete határoz.”*

A Szerződés 1. számú melléklete III. része szerint:

*„A tervezett pénzügyi kompenzáció összegét a közszolgáltatásért felelős önkormányzat költségvetési rendeletében - módosító költségvetési rendeletében kell meghatározni, e nélkül pénzügyi kompenzáció nem folyósítható.”*

A kiegészítő kompenzáció biztosításához plusz forrásra nincs szükség, mert a költségvetésben ennek fedezete biztosított az alábbiak szerint:

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 3/2021. (II. 22.) önkormányzati rendelet 5. melléklet 27. során, a „Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. kompenzációja” jogcímen 38 677 758 Ft összeg, valamint a 7. melléklet 22. során, az ” Önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásnak egyéb felhalmozási célú támogatások - Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.” előirányzaton további 5 283 000 Ft kötelezettségvállalással nem terhelt összeg áll rendelkezésre.

## II.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 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 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 mérleg fordulónapját 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 a 2020. évi számviteli beszámolóját 147 587 E Ft mérleg főösszeggel és 0 Ft adózott 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 egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. 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 van. (3. sz. melléklet)

A Felügyelő Bizottság döntéséről szóló jegyzőkönyvkivonat az előterjesztés 4. sz. melléklete tartalmazza.

Az alapító képviselőjében eljáró szervnek – mivel a Társaság adózott eredménye 0 Ft – így csak a beszámoló elfogadásáról kell határozatot hoznia.

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat vagyonáról és a vagyontárgyak feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 24/2009. (VI. 25.) önkormányzati rendelet 25.§ (2)-(6) bekezdései szerint:

„(2) 100%-os önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok, nonprofit társaságok legfőbb szervének törvény által hatáskörébe tartozó jogait - a (4) és (5) bekezdésben foglalt kivételekkel - a Képviselő-testület gyakorolja.

(3) A társaság legfőbb szervének a (2) bekezdés, valamint a (4) és (5) bekezdés alá nem tartozó egyéb, hatáskörébe tartozó jogait, a polgármester a Gazdasági és Pénzügyi Bizottság egyetértésével gyakorolja.

(4) Az önkormányzat 100%-os tulajdonában levő társaságok legfőbb szervének hatáskörébe tartozó alábbi jogait a Gazdasági és Pénzügyi Bizottság a polgármester egyetértésével gyakorolja:

a) döntés a vezető tisztségviselők, felügyelő bizottsági tagok premizálásának, jutalmazásának mértékéről, a társaságok javadalmazási szabályzatában foglaltaknak megfelelően.

b) a vezető tisztségviselők, a Felügyelő Bizottság írásbeli javaslatára hozzájárulás az alapító okirat, társasági szerződés, alapszabály fűtvekenységet nem érintő mellékvekenység változásának, telephelyváltozásának átvezetéséhez szükséges módosításához.

(5) Az önkormányzat többségi tulajdonában levő társaságok és az Önkormányzat között vállalkozási szerződés aláírásának jóváhagyására, - amennyiben a vállalkozási díjnak megfelelő fedezet a költségvetésben rendelkezésre áll - a Polgármester jogosult.

(6) A (2)-(4) bekezdésekben felsorolt hatáskörökben gyakorolt döntések meghozatalát megelőzően - a (4) bekezdés a) pontjában, valamint az (5) bekezdésben foglalt kivétellel - a vezető tisztségviselők, valamint a Felügyelő Bizottság véleményét írásban kell megkérni, a társaságok alapító okiratában (társasági szerződés, alapszabály) foglaltaknak megfelelően.”

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a veszélyhelyzet idején a döntést a Polgármester hozza meg.

Kérem a tisztelt Képviselő asszonyt, Képviselő urat, bizottsági tag urat, hogy az előterjesztésben szereplő határozati javaslatokat **2021. május 18-án (kedden) 12 óráig** igény szerint észrevételezni és véleményét a polgarmester@bp16.hu e-mail címre megküldeni szíveskedjen.

#### **Határozati javaslat I.:**

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Polgármestere – a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján, a Képviselő-testület hatáskörében eljárva – úgy határozott, hogy mint a tulajdonosi jogok gyakorlója a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. (Cg.: 01-09-878027, székhelye: 1165 Budapest, Újszász u. 106-108., képviseli: Cserna Sándor, a továbbiakban: Társaság) részére a

2020. évben a közszolgáltatási feladatok ellátására további 39 703 685 Ft pénzügyi kompenzációt biztosít.

A kiegészítő 2020. évi működési kompenzáció forrása az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 3/2021. (II. 22.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Költségvetési rendelet) 5. melléklet 27. során a "Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Kompenzációja" jogcímen szereplő 38 677 758 Ft összeg, továbbá a 7. melléklet 22. során, az "Önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásnak egyéb felhalmozási célú támogatások - Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft." előirányzaton 1 025 927 Ft. Utóbbi összeget a költségvetési rendelet I. számú módosításakor át kell csoportosítani a költségvetési rendelet 5. mellékletének 27. sorára.

A Polgármester megteszi a szükséges intézkedéseket annak érdekében, hogy a Költségvetési rendelet I. számú módosításakor a 7. melléklet 22. során lévő 1 025 927 Ft átcsoportosításra kerüljön a Költségvetési rendelet 5. mellékletének 27. sorára.

Határidő: 2021. május 19.

Felelős: Kovács Péter polgármester

### Határozati javaslat II.:

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Polgármestere – a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján, a Képviselő-testület hatáskörében eljárva – úgy határozott, hogy mint a tulajdonosi jogok gyakorlója a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. (Cg.: 01-09-878027, székhelye: 1165 Budapest, Újszász u. 106-108., képviseli: Cserna Sándor, a továbbiakban: Társaság) 2020. évi egyszerűsített éves beszámolóját – figyelembe véve a könyvvizsgálói jelentést és a Felügyelő Bizottság ezzel kapcsolatos véleményét – elfogadja.

Felkéri a Társaság ügyvezetőjét, hogy a hatályos jogszabályok rendelkezési alapján gondoskodjon a cégbírósági letétbe helyezésről, valamint a közzétételről.

Határidő: 2021. május 31.

Felelős: Kovács Péter polgármester

Budapest, 2021. május 3.



Kovács Péter  
polgármester

Törvényességi szempontból megfelelő:



Dr. Csomor Ervin  
jegyző

**Véleményezésre javasolt bizottság: Gazdasági és Pénzügyi Bizottság**

Melléletek:

1. sz. Kertvárosi Kft. egyszerűsített 2020. éves beszámolója
2. sz. Kiegészítő melléklet a Kertvárosi Kft. 2020. 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)

**2020. január 01. - 2020. december 31.**

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Készült: 2021. május 04. (11:55:43)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 06.



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:** 2020. január 01. - 2020. 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

Könyvvezetés módja: kettős könyvvitelt vezető

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közvetett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

#### 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: határozat; szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).); szövege: magyar)

#### Könyvelő

##### Kalocsainé Szalai Gabriella

Lakcím: Magyarország, 1162 Budapest Kötőfék utca 14.

Regisztrációs száma: 153627

#### Könyvvizsgáló

##### Angyalosy Zsuzsanna

Lakcím: Magyarország, 1112 Budapest Kapolcs utca 15.

Regisztrációs száma: 007264

#### Beküldő

##### Kalocsainé Szalai Gabriella

Lakcím: Magyarország, 1162 Budapest Kötőfék utca 14.

Adóazonosító: 8360092869

#### Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

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

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévet megelőző üzleti évben	Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	34	38	38

Készült: 2021. május 04. (11:55:43)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 06.



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.

**Alíráásra önállóan jogosult:**

---

Elfogadás időpontja: 2021. május 06.

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

**Cserna Sándor**

Lakcím: Magyarország, 1044 Budapest Ezred utca 7. 1.  
épület 2. emelet 5. ajtó  
Adóazonosító: 8351143871

---

**Cserna Sándor**

ALÍRÁSRA

Készült: 2021. május 04. (11:55:43)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 06.



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.



2020. január 01. - 2020. 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)			65 020
002.	A. Befektetett eszközök	68 317		1 208
003.	I. Immateriális javak	2 643		63 812
004.	II. Tárgyi eszközök	65 674		0
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		33 753
006.	B. Forgóeszközök	42 912		735
007.	I. Készletek	491		20 205
008.	II. Követelések	15 351		0
009.	III. Értékpapírok	0		12 813
010.	IV. Pénzeszközök	27 070		48 814
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	27 374		147 587
012.	Eszközök (aktívák) összesen	138 603		
013.	Források (passzívák)			96 982
014.	D. Saját tőke	96 982		50 000
015.	I. Jegyzett tőke	50 000		0
016.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
017.	III. Tőketartalék	0		46 982
018.	IV. Eredménytartalék	46 982		0
019.	V. Lekötött tartalék	0		0
020.	VI. Értékelési tartalék	0		0
021.	VII. Adózott eredmény	0		0
022.	E. Céltartalékok	0		48 313
023.	F. Kötelezettségek	39 986		0
024.	I. Hátrасorolt kötelezettségek	0		5 281
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	5 251		43 032
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	34 735		2 292
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 635		147 587
028.	Források (passzívák) összesen	138 603		

\* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

\*\* Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2021. május 04. (11:55:43)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 06.



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

2020. január 01. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó  
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló  
**EREDMÉNYKIMUTATÁSA**, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	I. Értékesítés nettó árbevétele	274 080		148 967
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
003.	III. Egyéb bevételek	53 643		157 851
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	152 389		128 416
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	153 152		159 985
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	13 345		11 571
007.	VII. Egyéb ráfordítások	8 750		6 718
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	87		128
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	0		0
012.	C. Adózás előtti eredmény	87		128
013.	X. Adófizetési kötelezettség	87		128
014.	D. Adózott eredmény	0		0

\* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

\*\* Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2021. május 04. (11:55:43)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 06.



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.

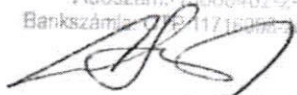


# Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

2020. évi

Kiegészítő melléklet

Kertvárosi Sportlétesítményeket  
Üzemeltető Kft. ©  
1166 Budapest, Újszász u. 106-108  
Adószám: 13880462-2-02  
Bankszámla: 1171600230187004

  
Cserna Sándor  
ügyvezető

Budapest, 2021. 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.
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 egy időben. 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 2010. április 11-től 2017. december 31-ig állt a Társaság kezelésében. 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.

A tulajdonos önkormányzat 2017. október 20-i képviselő-testületi határozatával törésre került a Társaság három 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 eredmény-kimutatást összköltség-eljárással készíti, melyhez az u.n. „A” változatú egyszerűsített eredmény-kimutatás 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: 6%
- Egyéb gépek, berendezések: 14,5%
- Egyéb üzleti berendezés és eszköz, jóléti eszköz: 14,5%
- Számítástechnikai berendezés és felszerelés: 33%

Az egyedileg 200 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 visszairásakor az eredeti bekerülési érték 20 %-át meghaladó eltérést tekinti lényegesnek a Társaság.

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

#### **a/ Gazdálkodási mutatók**

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

#### **Az eszközök összetétele**

Megnevezés	Megoszlás (%) 2019. év	Megoszlás (%) 2020. év
Befektetett eszközök	49,28%	44,05%
Forgóeszközök	30,97%	22,86%
Aktív időbeli elhatárolások	19,75%	33,09%
Eszközök összesen	100,00%	100,00%

#### **A források összetétele**

Megnevezés	Megoszlás (%) 2018. év	Megoszlás (%) 2019. év
Saját tőke	69,97%	65,70%
Céltartalékok	0,00%	0,00%
Kötelezettségek	28,85%	32,75%
Passzív időbeli elhatárolások	1,18%	1,55%
Források összesen	100,00%	100,00%

A 2019. és 2020. évek beszámolóit összevetve látható, hogy a Társaság gazdasági helyzete romlott az előző évhez képest, melynek oka a Covid 19 járvány volt. Létesítményeinket hosszú időn keresztül zárva kellett tartanunk.

#### **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 fizetőképese, 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**

<b><u>Immateriális javak:</u></b>	<b>2020.12.31.</b>	<b>1.208 eFt</b>
	<b>2019.12.31.</b>	<b>2.643 eFt</b>

Az immateriális javak állományában 2020. évben nem történt növekedés.

A 2020. december 31-én - nem nulla értékkel - itt szereplő immateriális jószágok értéke:

- Strand bővítési terv 61 eFt
- Vízbekötés épületgépészeti terve 24 eFt
- 2 sz. Strandbüfé kivitelezési terve 259 eFt
- Udvari tanmedence kivitelezési terve 864 eFt

<b><u>Tárgyi eszközök:</u></b>	<b>2020.12.31.</b>	<b>63.812 eFt</b>
	<b>2019.12.31.</b>	<b>65.674 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.

2020. évben az alábbi tárgyi eszközök kerültek beszerzésre:

Microsoft office program 2019	EL.	9 055,00
Szauna ajtók beépítése 1.rész	EL.	278 000,00
Hibás csőszakasz csere	EL.	550 000,00
Biztonságfi üveg beépítése	RSZM.	296 000,00
Légtechn-i szűrők	EL.	171 140,00
Kültéri med. burkolat jav.strand	EL.	725 550,00
Kültéri med. burkolás strand	EL.	232 550,00
Beltéri med. burkolás	EL.	232 549,00
Légtechnikai szűrők	RSZM.	116 760,00
Műszer eleltr.,klórkocka stb.	RSZM.	454 817,00
Harvia vega szauna kályha	EL.	185 200,00
Finnszauna kártya	EL.	60 800,00
Felújítási munkák	RSZM.	1 900 000,00
Felújítási munkák	RSZM.	265 700,00
Műszer elektronika GENIUS	EL.	260 000,00
Pályaelválasztó kötél	EL.	490 875,00
Pályaelválasztó kötél	RSZM.	490 876,00

A Befektetett eszközök értékcsökkenésének egésze teljes egészében tervek szerinti leírás, lineáris értékcsökkenési módszerrel kalkulálva.

A Társaság üzemeltetésében lévő uszodák 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.

<b>Készletek:</b>	<b>2020.12.31.</b>	<b>735 eFt</b>
	<b>2019.12.31.</b>	<b>491 eFt</b>

<b>Készletek összetevői:</b>	<b>2020. év</b>	<b>2021. év</b>
• Higiéniai anyagok	14	0
• Tisztítószeresek és egyéb anyagok	252	315
• Vízelkezelési anyagok	180	279
• Munkaruhák, Úszósapka	45	141
<b>Összesen:</b>	<b>491</b>	<b>735</b>

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

2020. során a Társaság nem számolt el értékvesztést a készleteire.

A Társaság tevékenysége során 2020. évben veszélyes hulladék nem keletkezett, annak elszállításáról nem kellett gondoskodni.



<b>Követelések:</b>	<b>2020.12.31.</b>	<b>20.205 eFt</b>
	<b>2019.12.31.</b>	<b>15.351 eFt</b>

<b>Követelések összetevői:</b>	<b>2019. év</b>	<b>2020. év</b>
• Időszakon kívüli áfa elhatárolás	3.410	3.029
• Vevői követelések	10.586	10.372
• Szállítói kötelezettségek (túlfizetés)	-	-
• Iparüzési adó túlfizetés	-	206
• Társasági adó túlfizetés	1285-	757
• Cafeteria Erzsébet utalvány		-
• Rehabilitációs hozzájárulás		17
• Előlegek, elszámolás munkavállalókkal	70-	50
• ÁFA	-	5.774
<b>Összesen:</b>	<b>15.351</b>	<b>20.205</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 Társaságnak részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben nem áll fenn követelése.

A Társasággal szemben peres ügy jelenleg nincsen folyamatban.

<b>Pénzeszközök:</b>	<b>2020.12.31.</b>	<b>12.813 eFt</b>
	<b>2019.12.31.</b>	<b>27.070 eFt</b>

<b>Pénzeszközök összetevői:</b>	<b>2019. év</b>	<b>2020. év</b>
• Bankszámla: lekötött pénzeszköz, folyószámla	24.673	11.663
• Készpénz: házipénztár, beléptetőpénztár, páncélsz	1.964	1.150
• Kártyás, szép kártyás számla	433	0
<b>Összesen:</b>	<b>27.070</b>	<b>12.813</b>

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.

<b>Aktív időbeli elhatárolások:</b>	<b>2020.12.31.</b>	<b>48.814 eFt</b>
	<b>2019.12.31.</b>	<b>27.374 eFt</b>

<b>Aktív időbeli elhatárolások összetevői:</b>	<b>2019. év</b>	<b>2020. év</b>
• Folyó évi működési támogatás elhatárolása	26.596	39.704
• Ágazati bértámogatás COVID-19	0	8.579
• Előre fizetett költségek elhatárolása	650	531
• Jövőbeli tételek elhatárolása	128	0
<b>Összesen:</b>	<b>27.374</b>	<b>48.814</b>

Éves szinten a 2020. évi üzleti terv szerint 106.980 eFt működési támogatás és 0 eFt beruházási támogatás került megszavazásra, melyből a Társaság a 106.980 eFt működési támogatást teljes mértékben lehívta, de a több mint 142 napos zárva tartás és a nyitva tartás alatti létszámkorlátozás miatt nem volt elég a bevételkiesés finanszírozására. Ezért még 39.704 eFt támogatás vált szükségessé. Beruházási támogatást 2020 évben nem számoltunk el a tulajdonos Önkormányzattal. A vis major keretből 2.174 eFt került lehívásra. Az aktív időbeli elhatárolások között előre fizetett költségek, ráfordítások, illetve jövőbeli bevételekre képzett elhatárolások egyaránt szerepelnek. A 2020 évet súlyosan befolyásoló pandémia okán kapott ágazati bértámogatás (november és december havi) összege is itt szerepel.

Az előre fizetett költségek a már részben 2020. évet is érintő költségszámlák, pl. közüzemi számlák, számlázó program díja, biztosítás.

Az elhatárolt bevételek az uszodai helyiség-bérlőknek továbbszámlázott és 2021. évben kifizetett közüzemi díjak, melyek a 2020. évre vonatkoznak.

<b>Saját tőke:</b>	<b>2020.12.31.</b>	<b>96.982 eFt</b>
	<b>2019.12.31.</b>	<b>96.982 eFt</b>

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

Az Eredménytartalék 46.982 eFt, a Társaság a 2020. évet 0 eFt adózott eredménnyel zárja, mely a Társaság saját tőkéjének helyzetét nem változtatja.

<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek:</b>	<b>2020.12.31.</b>	<b>5.281 eFt</b>
	<b>2019.12.31.</b>	<b>5.251 eFt</b>

A Társaságnak hátrasorolt 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 a bérlőtől befolyt óvadékot foglal magában.

<b>Rövid lejáratú kötelezettségek:</b>	<b>2020.12.31.</b>	<b>43.032 eFt</b>
	<b>2019.12.31.</b>	<b>34.735 eFt</b>

<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összetevői:</b>	<b>2019. év</b>	<b>2020. év</b>
• Szállítói kötelezettség	20.209	30.669

• Bérek járulékai kötelezettségek, egysz.fogl.közteher	5.189	6.203
• Bérkötelezettség, egyszerűsített fogl.kifiz.	7.559	6.017
• Saját gépkocsi használat kötelezettség	193	0
• Táppénz hozzájárulás	11	0
• Letiltás(dolgozótól levon)	-	143
• ÁFA befizetési kötelezettség	1.085	0
• Időszakon kívüli áfa elhatárolása	191	0
• Óvadék, teljesítési biztosíték 1 éven belüli része	-	
• Társasági adó fizetési kötelezettség	-	
• Iparüzési adó fizetési kötelezettség	298	
• Vevői követelések (túlfizetések visszautalása)	-	
<b>Összesen:</b>	<b>34.735</b>	<b>43.032</b>

A Társaság szállítóit, bér- és adókötelezettségeit határidőre kiegyenlíti. A szállítói kötelezettségek átutalásra kerülnek a számlán megjelölt fizetési határidőig, illetve a COVID-19 járvány miatt a közüzemi számlákra részletfizetési lehetőséget kértünk és kaptunk.

<b>Passzív időbeli elhatárolások:</b>	<b>2020.12.31.</b>	<b>2.292 eFt</b>
	<b>2019.12.31.</b>	<b>1.635 eFt</b>

<b>Passzív időbeli elhatárolások összetevői:</b>	<b>2019. év</b>	<b>2020. év</b>
• Tárgyévet érintő költségek elhatárolása	1.176	1.657
• Jövőbeli bevételek elhatárolása	420	635
• Strandröplabda-pálya támogatás elhatárolása	39	0
<b>Összesen:</b>	<b>1.635</b>	<b>2.292</b>

A passzív időbeli elhatárolások között még ki nem fizetett, de a 2020 évet terhelő költségek, ráfordítások, illetve a következő évet illető, de már megkapott bevételek egyaránt szerepelnek.

Jövőbeli elhatárolt bevételeink azok a már előre 2020-ban megfizetett reklámtábla hirdetési díjak, amikor a hirdető az egész időszakot kifizette, amelynek egy része 2021. évi hirdetés, reklám bevétele lesz.

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

<b>Értékesítés nettó árbevétele:</b>	<b>2020.12.31.</b>	<b>148.967 eFt</b>
	<b>2019.12.31.</b>	<b>274.080 eFt</b>
<b>Értékesítés nettó árbevételének összetevői:</b>	<b>2019. év</b>	<b>2020. év</b>
• Uszodai belépőjegyek	87.373	45.668
• Uszodai bérletek	71.368	36.193
• Strandbelépőjegyek	65.536	44.850
• Pályabérleti díjak	23.943	8.029
• Helyiségek, sportpályák bérbeadása	13.601	6.475
• Továbbszámlázott közüzemi díjak	2.850	1.739
• Reklám-, marketing bevételek	3.180	2.592
• Egyéb árbevételek (látogatójegy, úszósapka,...)	2.128	1.172
• Rendezvény bevételek	1.365	540

• Strandfoci pálya bevételek	130	431
• Szolárium	2.606	1.278
<b>Összesen:</b>	<b>274.080</b>	<b>148.967</b>

Az uszodalátogatók létszámadatai 2020 és 2019 éveket összehasonlítva.

	Erzsébetl. 2019. év	Erzsébetl. 2020. év	Szentm. 2019. év	Szentm. 2020. év
Jegyeket váltók száma	122 715	67 944	41 472	21 192
<i>Ebből strandjegyet váltók</i>	62 897	36 773		
Bérletről bejövők száma	36 203	1 746	3 601	1 865
<b>Összesen</b>	<b>158 918</b>	<b>69 690</b>	<b>45 073</b>	<b>23 057</b>

A 2020. évi belépő létszám adatok merőben másképp alakulnak a 2019 évi adatokhoz képest. Az ok az, hogy a Covid 19 járvány miatt közel fél évig zárva voltak létesítményeink, illetve a Népegészségügyi szolgálat által kiadott irányelvek szerinti létszámkorlátozással működhattünk. E mellett, a strandbelépők számát negatívan befolyásolta a júniusi kedvezőtlen időjárás is.

<b>Egyéb bevételek:</b>	<b>2020.12.31.</b>	<b>157.851 eFt</b>
	<b>2019.12.31.</b>	<b>53.643 eFt</b>
<b>Egyéb bevételek összetevői:</b>	<b>2019. év</b>	<b>2020. év</b>
• Önkormányzati működési támogatás	53.444	148.858
• Önkormányzati beruházási kompenzáció	0	0
• Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	-	118
• Pénztári többletek, egyéb bevételek, kerekítések	142	257
• Fejlesztési támogatás	57	39
• Ágazati bértámogatás		8579
<b>összesen:</b>	<b>53.643</b>	<b>157.851</b>

A tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete által elfogadott, 2020. évi üzleti terv, valamint a Társaság és a Tulajdonos között 2015. március 26-án aláírt Közszolgáltatási szerződés alapján a Társaság részére 2020. évre 106.980 eFt közszolgáltatási kompenzációs támogatás került megszavazásra. A Társaság a megszavazott összegnél többet, negyedéves ütemezésben 146.684 eFt támogatást, 0 eFt beruházási kompenzációt, és a Vis major keretből 2.174 eFt-ot vett igénybe. Beruházási kompenzációra nem volt szükség, mert az értékcsökkenés meghaladta a beruházások mértékét.

A 2020.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.

9

<b>Anyagjellegű ráfordítások:</b>	<b>2020.12.31.</b>	<b>128.416 eFt</b>
	<b>2019.12.31.</b>	<b>152.389 eFt</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások összetevői:</b>	<b>2019. év</b>	<b>2020. év</b>
• Gázdíj	26.610	24.514
• Áramfogyasztás költsége	32.370	30.201
• Víz- és csatornadíj költségek	18.460	13.741
• Uszoda takarítási költségek	7.800	4.777
• Karbantartási, szerelési költségek	22.016	19.567
• Fenntartási, karbantartási, anyagok, beléptető órák	7.720	4.683
• Vízelkezelési anyagok	4.146	3.071
• Könyvelés, bérszámfejtés, könyvvizsgálat	4.336	4.675
• Továbbszámlázott, közvetített szolgáltatások	2.850	1.739
• Bérleti díjak	442	285
• Telefon költség	1.570	1.389
• Szállítási, közlekedési költségek, kiküldetések	204	137
• Szemétszállítás díja	1.149	1.020
• Hatósági, díjak, illetékek, egyéb bonyolítási költség	4.054	2.554
• Higiéniai anyagok költsége	948	24
• Kötelező vízvizsgálati költség	1.651	1.613
• Bankköltségek	4.295	3.449
• Egyéb fel nem sorolt költségek	6.749	6.992
• Irodaszer, nyomtatvány	521	340
• Tisztítószer, takarítószer költségek	1.035	2.027
• Munka- és tűzvédelmi költség	521	467
• Úszósapka beszerzése továbbértékesítésre	529	252
• Biztosítási díj	403	415
• Hirdetés, reklám, propaganda	1.722	67
• Foglalkozás-egészségügyi szolgálat költsége	159	260
• Munkaruhák és védőfelszerelések	129	157
<b>Összesen:</b>	<b>152.389</b>	<b>128.416</b>

Az anyagjellegű ráfordítások több mint felét, 54,66 %-át (tavalyi évben 53,66 %-át) a közüzemi díjak (villany, gáz, víz, csatorna) adják.

A karbantartási, szerelési költségek (19.567eFT) között szerepel: villanyszerelés, vízgépészeti javítások, festés, betonozás, burkolás, összefolyók átkötése, gázérzékelő karbantartás, kulcsmásolás, kéményseprés, vízszerelés, 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>2020.12.31.</b>	<b>159.985 eFt</b>
	<b>2019.12.31.</b>	<b>153.152 eFt</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítások összetevői:</b>	<b>2019. év</b>	<b>2020. év</b>
• Teljes munkaidős bérköltség (pótlékok, munkábj.)	89.199	110.501
• Ügyvezető díjazási, megbízási díja	5.367	6.193
• Egyéb megbízási díjak	0	0
• Bérek adóterhei	15.519	8.899
• Személyi jellegű egyéb kifizetések, cafetéria	8.378	1.898
• Egyszerűsített foglalkoztatott díjak és közterhei	27.983	27.317
• FB-tagok díjazása	1.680	2.400
• Adóköteles term.beni juttatások (cafetéria) adója, Ehoja	3.001	561
• Betegszabadság, táppénz hozzájárulás	701	414
• Rehabilitációs hozzájárulás	849	746
• Ügyvezetői prémium (javadalmazási szab. alapján)	0	576
• Reprezentációs költségek	449	450
• Céges telefon jövedelemadója	26	30
<b>Összesen:</b>	<b>153.152</b>	<b>159.985</b>

<b>Értékcsökkenési leírás:</b>	<b>2020.12.31.</b>	<b>11.571 eFt</b>
	<b>2019.12.31.</b>	<b>13.345 eFt</b>
	<b>2019. év</b>	<b>2020. év</b>
• Terv szerinti értékcsökkenés	10.968	10.016
• 200eFt alatti eszközök értékcsökkenése	2.377	1.555
	<b>13.345</b>	<b>11.571</b>

<b>Egyéb ráfordítások:</b>	<b>2020.12.31.</b>	<b>6.718 eFt</b>
	<b>2019.12.31.</b>	<b>8.750 eFt</b>
<b>Egyéb ráfordítások összetevői:</b>	<b>2019. év</b>	<b>2020. év</b>
• Iparüzési adó	3.724	1.507
• Behajthatatlan követelések leírása	-	-
• Egyéb ráfordítások, kerekítési különbözetek	22	57
• Késedelmi kamatok	0	150
• Zöld felület kezeléssel összefüggő támogatás	5.004	5.004
• Rendkívüli értékcsökkenés	-	-
<b>Összesen:</b>	<b>8.750</b>	<b>6.718</b>

A 2020.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.

<b>Pénzügyi műveletek bevételei:</b>	<b>2020.12.31.</b>	<b>0 eFt</b>
	<b>2019.12.31.</b>	<b>0 eFt</b>
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>2020.12.31.</b>	<b>128 eFt</b>
	<b>2019.12.31.</b>	<b>87 eFt</b>

2020. évben a Társaságnak pozitív mérleg szerinti eredményt nem realizált.

Az adófizetési kötelezettség az egyszerűsített foglalkoztatottak napi limitet meghaladó jövedelme miatt keletkezett. Napi kifizethető összeg: 14.820,- forint, az ezen felüli kifizetés társasági adóalapot növelő tétel.

Adóalap csökkentő tétel az elszámolt értékcsökkenés.

Adóalap növelő tétel az elszámolt értékcsökkenés és az egyszerűsített foglalkoztatott napi limit túllépéséből származó összeg.

<i>megnevezés</i>	<i>eFt</i>
bevétel:	306818
költség:	306691
adózás előtti eredmény	128
adóalap csökkentő tételek:	11571
adóalap növelő tételek:	12994
társasági adó:	128
<b>adózott eredmény</b>	<b>0</b>

**c/ Eredménykimutatás-tételek tény és üzleti terv adatok összevetése** Egyszerűsített éves beszámoló "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

adatok ezer forintban

Megnevezés	Terv	Tárgyév
I. Értékesítés nettó árbevétele	274080	148967
II. Aktivált saját teljesítmények értéke		
III. Egyéb bevételek	53643	157851
IV. Anyagjellegű ráfordítások	152389	128416
V. Személyi jellegű ráfordítások	153152	159985
VI. Értécsökkenési leírás	13345	11571
VII. Egyéb ráfordítások	8750	6718
<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>87</b>	<b>128</b>
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>87</b>	<b>128</b>
X. Adófizetési kötelezettség	87	128
<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

A Társaságnál az értékesítés nettó árbevétele az üzleti tervben meghatározott mértéket nem érte el, annak csak az 52% realizálódott a Covid 19 járvány miatt.

A tervezett, és tulajdonos által elfogadott működési támogatáshoz képest 39.704 eFt-tal több támogatási összeggel sikerült a null-szaldós működést biztosítani. A Társaság tárgyi eszköz beszerzéseket hajtott végre ugyan de erre a tárgyi eszközök értékcsökkenése fedezetet nyújtott, így beruházási kompenzációt nem kap a Társaság a tulajdonos Önkormányzattól.



## **5. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK**

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

A Társaságnak az alapító, tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzat felől bevétele nem keletkezett.

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

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

### **c/ Környezetvédelem**

A Társaságnál 2020 évben veszélyes hulladék nem keletkezett, s a környezetre veszélyes anyagokat a vonatkozó legmagasabb biztonsági előírások szerint kezeli.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettsége a Társaságnak 2020. évben nem volt.

A Társaság számára kötelező időszaki légszennyezési adatszolgáltatást a Társaság 2020. 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 2020. évben bruttó 2.400 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:

2020.01.26-tól **Cserna Sándor** (an. : Tokolics Ilona) 1044. Bp. Ezred u.7. I.ép. II/5

A Felügyelő Bizottság tagjai 2020. évben:

*Bácsi Gergely* (a.n. Borsódy Gyöngyi  
1164 Budapest, Szabadföldi út 57.  
Tagság:2020.01.01 - 2024.12.31.

*Kertész Edit* (a.n. Erdei Ilona )  
1162 Budapest Ránki u.5  
Tagság:2020.01.01 - 2024.12.31.

*Kovács Raymund* (a.n. Serf Ágota)  
1165 Budapest Diósy Lajos u.45.  
Tagság:2015.01.01 - 2024.12.31.

A Felügyelő Bizottság tagjai 2021. évben(a beszámoló készítésének időpontjában):

*Bácsi Gergely* (a.n. Borsódy Gyöngyi  
1164 Budapest, Szabadföldi út 57.  
Tagság:2020.01.01 - 2024.12.31.

*Kertész Edit* (a.n. Erdei Ilona )  
1162 Budapest Ránki u.5  
Tagság:2020.01.01 - 2024.12.31.

*Kovács Raymund* (a.n. Serf Ágota)  
1165 Budapest Diósy Lajos u.45.  
Tagság:2015.01.01 - 2024.12.31.

**e/ Könyvvizsgálat:**

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

Adatai:

- Angyalosy Zsuzsanna.  
1112 Budapest Kapolcs u.15.  
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.)  
regisztrációs száma: 153627

**g/ Bér- és létszámadatok**

A Kft. munkavállalóinak 2020. évi létszám és jövedelem adatait a következő táblázat szemlélteti:

(költségadatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Fizikai dolgozók	Szellemi dolgozók, FB	Összesen
Átl. stat. létszám	25	9	34
Béreköltség	93886	25.622	119.508

**h/ Mellékletek:**

1. számú melléklet:

Gazdálkodási mutatók

**Vagyoni helyzet mutatói:**

<i>Megnevezés</i>	<i>számítás</i>	<i>érték %-ban</i>
Befektetett eszközök aránya:	bef.eszk./ összes eszk.	44,06%
Forgóeszközök aránya:	forgóeszk.+Aktív id.elhat/ összes eszk.	22,87%
Tőke ellátottság:	saját tőke / összes forrás	65,71%
Kölcsönvett források aránya:	köt. + passzív id.elhat/ összes forrás	34,29%
Eladósodottság:	köt. – követelések / saját tőke	28,98%
Adósságszolgálati mutató:	adózott.er. + écs / hosszúlej.köt.	219,11%
Saját tőke növekedése:	saját tőke/ jegyzett tőke	19,40 %

**Pénzügyi helyzet mutatói:**

<i>Megnevezés</i>	<i>számítás</i>	<i>érték %-ban</i>
Likviditási mutató 1:	forgó eszk./ rövid lej.köt.	78,44%
Likviditási mutató 2:	pénzeszk./ rövid lej.kötelezettségek	29,76%
Hitelfedezeti mutató:	követelések / kötelezettségek	41,82%

**Jövedelmezőségi mutatók:**

<i>Megnevezés</i>	<i>számítás</i>	<i>érték %-ban</i>
Bevétel arányos jövedelem:	adózás el.eredmény / összes bev.	0,04%
Eszközarányos jövedelem:	adózás el.eredmény / összes eszköz	0,02%

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. tulajdonosának

#### Vélemény

Elvégeztem a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft., cégjegyzékszám 01-09-878027 ("a Társaság") 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 147 587 E Ft, az adózott eredmény 0 E Ft -, 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 2020. 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (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 beszámolónak 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 közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős 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 célom 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

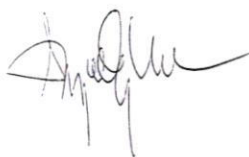
csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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 e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati 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, 2021. március 31.



Angyalosy Zsuzsanna  
kamarai tag könyvvizsgáló  
1112 Budapest, , Kapolcs utca 15.  
kamarai tagsági szám: 007264

## Jegyzőkönyv

Amely készült az Erzsébetligeti Rátonyi Gábor Uszodában, 2021. május 10. napján 10<sup>00</sup> órakor a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága üléséről.

### Jelen vannak:

Kovács Raymund, a FEB tagja

Kertész Edit, a FEB tagja

Bácsi Gergely, a FEB tagja

Cserna Sándor, a Kertvárosi Kft. ügyvezetője

A Felügyelő Bizottság elnökének javaslatára a koronavírus járványra való tekintettel a Felügyelő Bizottság ülését interneten folytatják le. A Felügyelő Bizottság tagjai írásban, e-mailen adják le szavazataikat. Az elnök megállapítja, hogy a Felügyelő Bizottság határozatképes és minden tag elfogadja, hogy az ülést és a szavazást ebben a formában tartják meg. Az előzetesen kiküldött napirend 2. pontját az elnök visszavonja, mert a napirendi pont tárgyalásához szükséges dokumentumokat a tagok nem kapták meg időben.

Bizottsági elnök javaslatot tesz a napirend tárgyalására.

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

### **13/2021.(V.10.) KFB:**

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága a 2021. május 10-i ülés napirendjét az alábbiak szerint elfogadja:

Napirend:

1. Javaslat a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft 2020. üzleti évről készített éves beszámolójának elfogadására

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

### **1. Javaslat a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft 2020. üzleti évről készített éves beszámolójának elfogadására**

A Felügyelő Bizottság **2 igen, 0 nem, 1 tartózkodás** szavazattal elfogadta az alábbi határozatot:

### **14/2021.(V.10.) KFB:**

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága javasolja a Kertvárosi Kft számára 2020. évre 39.703.685-Ft kiegészítő kompenzációs támogatás jóváhagyását.

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

A Felügyelő Bizottság **2 igen, 0 nem, 1 tartózkodás** szavazattal elfogadta az alábbi határozatot:

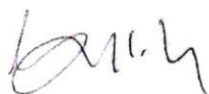
**15/2021.(V.10.) KFB:**

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága a Kertvárosi Kft 2020. évi egyszerűsített éves beszámolóját - figyelembe véve a könyvvizsgálói jelentést - elfogadja

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

Budapest, 2021. május 10.

K. m. f.



Kovács Raymund  
elnök

Kertész Edit  
jkv. hitelesítő

Bácsi Gergely  
jkv. hitelesítő