

## Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság


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

**2021. január 01. - 2021. december 31.**

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

  
Kertvárosi Sportlétesítményeket  
Üzemeltető Kft. ①  
1165 Budapest, Újpesti út 105-103  
Adószám: 13880462-2-42  
Céginformációs Rendszer

Készült: 2022. április 25. (10:53:01)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. március 31.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (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:** 2021. január 01. - 2021. 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. (közvetett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

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: önkorm; 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 hozattal 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	Tárgyévét megelőző üzleti évben	Tárgyévét két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	38	38	38

#### Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2022. március 31.

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

Készült: 2022. április 25. (10:53:01)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. 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 közvetett 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

2021. január 01. - 2021. 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	65 020		60 080
003.	I. Immateriális javak	1 208		0
004.	II. Tárgyi eszközök	63 812		60 080
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
006.	B. Forgóeszközök	33 753		54 931
007.	I. Készletek	735		711
008.	II. Követelések	20 205		22 993
009.	III. Értékpapírok	0		0
010.	IV. Pénzeszközök	12 813		31 227
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	48 814		79 357
012.	Eszközök (aktívák) összesen	147 587		194 368
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	96 982		96 982
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	46 982		46 982
019.	V. Lékötött tartalék	0		0
020.	VI. Értékelési tartalék	0		0
021.	VII. Adózott eredmény	0		0
022.	E. Céltartalékok	0		0
023.	F. Kötelezettségek	48 313		95 098
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	5 281		5 281
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	43 032		89 817
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 292		2 288
028.	Források (passzívák) összesen	147 587		194 368

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

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

Készült: 2022. április 25. (10:53:01)

A cégnylvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. 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.



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

Pénznem: HUF  
Pénzegység: ezer

2021. január 01. - 2021. 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	148 967		172 986
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
003.	III. Egyéb bevételek	157 851		182 288
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	128 416		177 853
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	159 985		159 299
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	11 571		11 163
007.	VII. Egyéb ráfordítások	6 718		6 750
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	128		209
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	128		209
013.	X. Adófizetési kötelezettség	128		209
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: 2022. április 25. (10:53:01)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. 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.

## Hibák és hiányosságok

---

- A(z) adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat csatolmány nem tartalmazhat üres, vagy szkennelt dokumentumot!

Készült: 2022. április 25. (10:53:01)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. 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.

2021. évi

Kiegészítő melléklet

  
Cserna Sándor

ügyvezető

Kertvárosi Sportlétesítményeket

Üzemeltető Kft. ©

1165 Budapest, Újszász u. 100-108.

Adószám: 13880462-2-42

Bankszámla: OTP 11716008-20187091

Budapest, 2022. 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 törlésre került a Társaság három telephelyi címe: 1165 Budapest, Bányos u. 3. és 1165 Budapest, Margit u. 147. és 1165 Budapest, Lőtér 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 (%) 2020. év	Megoszlás (%) 2021. év
Befektetett eszközök	44,05%	30,91%
Forgóeszközök	22,86%	28,26%
Aktív időbeli elhatárolások	33,09%	40,83%
Eszközök összesen	100,00%	100,00%

#### **A források összetétele**

Megnevezés	Megoszlás (%) 2020. év	Megoszlás (%) 2021. év
Saját tőke	65,71%	49,90%
Céltartalékok	0,00%	0,00%
Kötelezettségek	32,74%	48,93%
Passzív időbeli elhatárolások	1,55%	1,17%
Források összesen	100,00%	100,00%

A 2020. és 2021. évek beszámolóit összevetve látható, hogy a Társaság gazdasági helyzete romlott az előző évhez képest, melynek okai: a Covid 19 járvány, a drasztikusan megnövekedett energiadíjak (gáz, áram), és a tervezett mértéknél lényegesen nagyobb drágulás a vegyszerek, a fém és faanyagok, valamint a szolgáltatási díjak tekintetében.

**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**

<b><u>Immateriális javak:</u></b>	<b>2021.12.31.</b>	<b>0eFt</b>
	<b>2020.12.31.</b>	<b>1.208 eFt</b>

2021. évben az alábbi immateriális javak kerültek beszerzésre, illetve nyilvántartásba véve, értékük miatt azonnali értékcsökkenéssel elszámolva.

71 445,00	softver HQQVFGYRCM9WJJWDXD97PK37Z	EL
71 445,00	softver 88984246818239	EL
71 445,00	softver 99994915594671	EL
71 445,00	softver 99994915594675	EL
71 445,00	softver 99994939439132	EL
15 000,00	softver 03307-508-736-983	RSZM
16 485,00	MS Office 2016 Professional P	EL

Az immateriális javak könyv szerinti értéke 2021.12.31-én nulla.

<b><u>Tárgyi eszközök:</u></b>	<b>2021.12.31.</b>	<b>60.080 eFt</b>
	<b>2020.12.31.</b>	<b>-63.812 eFt</b>

A Társaság Befektetett eszközök között mutatja ki azon beszerzett eszközeit, melyek a vállalászási tevékenységet tartósan, egy évet meghaladó időtartamon túl szolgálják. A Befektetett eszközök értékcsökkenésének elszámolási módja nem változott az előző évhez képest.

· 2021. évben az alábbi tárgyi eszközök kerültek beszerzésre:

876 100,00	kazán felújítás	EI
327 500,00	viacolor javítás	RSZM
1 963 737,00	beton lépcső építés, burkolás	RSZM
800 037,00	jacuzzi med műszercsere	RSZM
494 024,00	tanmedence műszer átalakítás	RSZM

A Befektetett eszközök értékcsökkenésének egésze teljes egészében terv 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>2021.12.31.</b>	<b>711 eFt</b>
	<b>2020.12.31.</b>	<b>735 eFt</b>

<b>Készletek összetevői:</b>	<b>2020. év</b>	<b>2021. év</b>
• Higiéniai anyagok	0	0
• Tisztítószeres és egyéb anyagok	315	216
• Vízelkezelési anyagok	279	441
• Munkaruhák, Úszósapka	141	54
<b>Összesen:</b>	<b>735</b>	<b>711</b>

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

2021. során a Társaság nem számolt el értékvesztést a készleteire.

A Társaság tevékenysége során 2021. évben veszélyes hulladék nem keletkezett, annak elszállításáról nem kellett gondoskodni.

<b>Követelések:</b>	<b>2021.12.31.</b>	<b>22.993 eFt</b>
	<b>2020.12.31.</b>	<b>20.205 eFt</b>

<b>Követelések összetevői:</b>	<b>2020. év</b>	<b>2021. év</b>
• Időszakon kívüli áfa elhatárolás	3.029	12.941
• Vevői követelések	10.372	7.855
• Szép kártyás elsz.követelések	-	376
• Szállítói kötelezettségek (túlfizetés)	-	-
• Iparüzési adó túlfizetés	206	1.765
• Társasági adó túlfizetés	757	-
• Egyéb adónem túlfizetés	-	56
• Cafeteria	17	-
• Rehabilitációs hozzájárulás	50	-
• Előlegek, elszámolás munkavállalókkal	5.774	-
• ÁFA	-	-
<b>Összesen:</b>	<b>20.205</b>	<b>22.993</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, illetve bankkártyával 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>2021.12.31.</b>	<b>31.227 eFt</b>
	<b>2020.12.31.</b>	<b>12.813 eFt</b>

<b>Pénzeszközök összetevői:</b>	<b>2020. év</b>	<b>2021. év</b>
• Bankszámla: lekötött pénzeszköz, folyószámla	11.663	28.258
• Készpénz: házipénztár, beléptetőpénztár, páncélsz	1.150	2.969
<b>Összesen:</b>	<b>12.813</b>	<b>31.227</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>2021.12.31.</b>	<b>79.357 eFt</b>
	<b>2020.12.31.</b>	<b>48.814 eFt</b>

<b>Aktív időbeli elhatárolások összetevői:</b>	<b>2020. év</b>	<b>2021. év</b>
• Folyó évi működési támogatás elhatárolása	39.704	78.009
• Ágazati bértámogatás COVID-19	8.579	0
• Előre fizetett költségek elhatárolása	531	1.348
• Jövőbeli tételek elhatárolása	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>48.814</b>	<b>79.357</b>

Éves szinten a 2021. évi üzleti terv szerint 128.322 eFt működési támogatás és 0 eFt beruházási támogatás került megszavazásra, melyből a Társaság 115.294 eFt működési támogatást hívott le. A vis major keretből 8.000 eFt került lehívásra. A több mint 120 napos zárva tartás és a nyitva tartás alatti létszámkorlátozás miatt ez nem volt elég a bevételkiesés finanszírozására. Ezért a 2021. évre a 0 Ft adózott eredmény eléréséhez még 37.929 eFt támogatás vált szükségessé, így a 2021. évi terv szerinti támogatás terhére 13.028 eFt, és kiegészítésként 24.901 eFt kompenzációt kérünk a Tulajdonostól. Beruházási támogatást 2021 évben nem vettünk igénybe.

Az aktív időbeli elhatárolások között előre fizetett költségek, ráfordítások szerepelnek. Az előre fizetett költségek a már részben 2022. évet is érintő költségszámlák, pl. számlázó program díja, biztosítás, közbeszerzések.

<b>Saját tőke:</b>	<b>2021.12.31.</b>	<b>96.982 eFt</b>
	<b>2020.12.31.</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 2021. évet 0 eFt adózott eredménnyel zárja, mely a Társaság saját tőkéjének helyzetét nem változtatja.

<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek:</b>	<b>2021.12.31.</b>	<b>5.281 eFt</b>
	<b>2020.12.31.</b>	<b>5.281 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>2021.12.31.</b>	<b>89.817 eFt</b>
	<b>2020.12.31.</b>	<b>43.032 eFt</b>

<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összetevői:</b>	<b>2020. év</b>	<b>2021. év</b>
• Szállítói kötelezettség	30.669	72.950
• Bérek járulékai kötelezettségek, egysz.fogl.közteher	6.203	6.121
• Bérkötelezettség, egyszerűsített fogl.kifiz.	6.017	8.239
• Saját gépkocsi használat kötelezettség	0	259
• Táppénz hozzájárulás	0	0
• Letiltás(dolgozótól levon)	143	135
• ÁFA befizetési kötelezettség	0	1.677
• Időszakon kívüli áfa elhatárolása	0	302
• Óvadék, teljesítési biztosíték 1 éven belüli része	0	0
• Társasági adó fizetési kötelezettség	0	134
• Iparüzési adó fizetési kötelezettség	0	0

<b>Összesen:</b>	<b>43.032</b>	<b>89.817</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>2021.12.31.</b>	<b>2.288 eFt</b>
	<b>2020.12.31.</b>	<b>2.292 eFt</b>

<b>Passzív időbeli elhatárolások összetevői:</b>	<b>2020. év</b>	<b>2021. év</b>
• Tárgyvetet érintő költségek elhatárolása	1.657	1.925
• Jövőbeli bevételek elhatárolása	635	363



• Strandröplabda-pálya támogatás elhatárolása	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>2.292</b>	<b>2.288</b>

A passzív időbeli elhatárolások között a 2021 évet terhelő költségek, ráfordítások, illetve a következő évet illető, de már megkapott bevételek egyaránt szerepelnek.

Jövőbeli elhatárolt bevételeink azok a már előre 2021-ban megfizetett reklámtábla hirdetési díjak, amikor a hirdető az egész időszakot kifizette, amelynek egy része 2022. évi hirdetés, reklám bevétele lesz.

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

<b>Értékesítés nettó árbevétele:</b>	<b>2021.12.31.</b>	<b>172.986 eFt</b>
	<b>2020.12.31.</b>	<b>148.967 eFt</b>
<b>Értékesítés nettó árbevételének összetevői:</b>	<b>2020. év</b>	<b>2021. év</b>
• Uszodai belépőjegyek	45.668	46.421
• Uszodai bérletek	36.193	46.133
• Strandbelépőjegyek	44.850	54.700
• Pályabérleti díjak	8.029	10.997
• Helyiségek, sportpályák bérbeadása	6.475	6.214
• Továbbszámlázott közüzemi díjak	1.739	2.472
• Reklám-, marketing bevételek	2.592	1.070
• Egyéb árbevételek (látogatójegy, úszósapka,...)	1.172	2.870
• Rendezvény bevételek	540	508
• Strandfoci pálya bevételek	431	831
• Szolárium	1.278	770
<b>Összesen:</b>	<b>148.967</b>	<b>172.986</b>

Az uszodalátogatók létszámadatai 2021 és 2020 éveket összehasonlítva.

	Erzsébeti. 2020. év	Erzsébeti. 2021. év	Szentm. 2020. év	Szentm. 2021. év
Jegyeket váltók száma	67 944	69 499	21 192	19 017
<i>Ebből strandjegyet váltók</i>	36 773	45 143		
Bérletről bejövők száma	1 746	4 185	1 865	3 463
<b>Összesen</b>	<b>69 690</b>	<b>73 684</b>	<b>23 057</b>	<b>22 480</b>

A 2021. évi belépő létszám adatok a Covid 19 járvány miatt még nem a várt eredményt hozták. Az uszodák négy hónapig zárva voltak, illetve a Népegészségügyi szolgálat által kiadott irányelvek szerinti létszámkorlátozással működhattünk. A strandbelépők számát negatívan befolyásolta a júniusi kedvezőtlen időjárás is.

<b>Egyéb bevételek:</b>	<b>2021.12.31.</b>	<b>182.288 eFt</b>
	<b>2020.12.31.</b>	<b>157.851 eFt</b>
<b>Egyéb bevételek összetevői:</b>	<b>2020. év</b>	<b>2021. év</b>
• Önkormányzati működési támogatás	148.858	161.223
• Önkormányzati beruházási kompenzáció	0	0
• Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	118	0
• Pénztári többletek, egyéb bevételek, kerekítések	257	372



• Fejlesztési támogatás	39	0
• Ágazati bértámogatás	8.579	20.693
<b>összesen:</b>	<b>157.851</b>	<b>182.288</b>

A tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete által elfogadott, 2021. évi üzleti terv, valamint a Társaság és a Tulajdonos között 2015. március 26-án aláírt Közszolgáltatási szerződés alapján a Társaság részére 2021. évre 128.322 eFt közszolgáltatási kompenzációs támogatás került megszavazásra.

A Társaság a megszavazott összegnél többet, negyedéves ütemezésben 115.294 eFt támogatást, 0 eFt beruházási kompenzációt, és a Vis major keretből 8.000 eFt-ot vett igénybe. A 2021 évi működés finanszírozásához a beszámoló elfogadása után még 37.929 eFt működési támogatás kiegészítés szükséges a 0 Ft adózott eredmény eléréséhez.

Beruházási kompenzációra nem volt szükség, mert az értékcsökkenés meghaladta a beruházások mértékét.

<b>Anyagjellegű ráfordítások:</b>	<b>2021.12.31.</b>	<b>177.853 eFt</b>
	<b>2020.12.31.</b>	<b>128.416 eFt</b>

<b>Anyagjellegű ráfordítások összetevői:</b>	<b>2020. év</b>	<b>2021. év</b>
• Gázdíj	24.514	59.631
• Áramfogyasztás költsége	30.201	32.279
• Víz- és csatornadíj költségek	13.741	14.033
• Uszoda takarítási költségek	4.777	25.985
• Karbantartási, szerelési költségek	19.567	11.678
• Fenntartási, karbantartási, anyagok, beléptető órák	4.683	3.920
• Vízkezelési anyagok	3.071	3.922
• Könyvelés, bérszámfejtés, könyvvizsgálat	4.675	4.663
• Továbbszámlázott, közvetített szolgáltatások	1.739	2.472
• Bérleti díjak	285	330
• Telefon, posta költség	1.389	1.445
• Szállítási, közlekedési költségek, kiküldetések	137	94
• Szemétszállítás díja	1.020	1.108
• Hatósági, díjak, illetékek, egyéb bonyolítási költség	2.554	3.507
• Higiéniai anyagok költsége	24	173
• Kötelező vízvizsgálati költség	1.613	1.476
• Bankköltségek	3.449	4.006
• Egyéb fel nem sorolt költségek	6.992	3.458
• Irodaszer, nyomtatvány	340	415
• Tisztítószer, takarítószer költségek	2.027	1.559
• Munka- és tűzvédelmi költség	467	481
• Úszósapka beszerzése továbbértékesítésre	252	245
• Biztosítási díj	415	426
• Hirdetés, reklám, propaganda	67	0
• Foglalkozás-egészségügyi szolgálat költsége	260	270
• Munkaruhák és védőfelszerelések	157	277

**Összesen:**

**128.416**

**177.853**

Az anyagjellegű ráfordítások 59,577 %-át, 105.943 eFt-ot a közüzemi díjak (villany, gáz, víz, csatorna) adják.

A karbantartási, szerelési költségek (11.678 eFt) 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, általánydíjas javítások, szerződések is, beléptető-rendszer karbantartására, liftek karbantartására, számítógépek karbantartására, tűzjelző- és videó-rendszer karbantartására, honlap karbantartására.

<b>Személyi jellegű ráfordítások:</b>	<b>2021.12.31.</b>	<b>159.299 eFt</b>
	<b>2020.12.31.</b>	<b>159.985 eFt</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítások összetevői:</b>	<b>2020. év</b>	<b>2021. év</b>
• Teljes munkaidős bérköltség (pótlékok, munkábj.)	110.501	111.493
• Ügyvezető díjazási, megbízási díja	6.193	7.200
• Egyéb megbízási díjak	0	0
• Bérek adóterhei	8.899	9.882
• Személyi jellegű egyéb kifizetések, cafetéria	1.898	1.803
• Egyszerűsített foglalkoztatott díjak és közterhei	27.317	23.610
• FB-tagok díjazása	2.400	2.400
• Adóköteles term.beni juttatások (cafetéria) adója, Ehoja	561	403
• Betegszabadság, táppénz hozzájárulás	414	1.461
• Rehabilitációs hozzájárulás	746	635
• Ügyvezetői prémium (javadalmazási szab. alapján)	576	0
• Reprezentációs költségek	450	384
• Céges telefon jövedelemadója	30	28
<b>Összesen:</b>	<b>159.985</b>	<b>159.299</b>

<b>Értékcsökkenési leírás:</b>	<b>2021.12.31.</b>	<b>11.163 eFt</b>
	<b>2020.12.31.</b>	<b>11.571 eFt</b>
	<b>2020. év</b>	<b>2021. év</b>
• Terv szerinti értékcsökkenés	10.016	9.806
• 200eFt alatti eszközök értékcsökkenése	1.555	1.357
	<b>11.571</b>	<b>11.163</b>

<b>Egyéb ráfordítások:</b>	<b>2021.12.31.</b>	<b>6.750 eFt</b>
	<b>2020.12.31.</b>	<b>6.718 eFt</b>

<b>Egyéb ráfordítások összetevői:</b>	<b>2020. év</b>	<b>2021. év</b>
• Iparüzési adó	1.507	1.205
• Behajthatatlan követelések leírása	-	-
• Egyéb ráfordítások, kerekítési különbözetek	57	9
• Késedelmi kamatok	150	532
• Zöld felület kezeléssel összefüggő támogatás	5.004	5.004
• Rendkívüli értékcsökkenés	-	-
<b>Összesen:</b>	<b>6.718</b>	<b>6.750</b>

A 2021. 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 eredménye:</b>	<b>2021.12.31.</b>	<b>0 eFt</b>
	<b>2020.12.31.</b>	<b>0 eFt</b>
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>2021.12.31.</b>	<b>209 eFt</b>
	<b>2020.12.31.</b>	<b>128 eFt</b>

2021. évben a Társaságnak pozitív mérleg szerinti eredményt nem realizált.

Az adófizetési kötelezettség az egyszerűsített foglalkoztatottak napi limitet meghaladó jövedelme miatt keletkezett. Napi kifizethető összeg 2021.január hóban 14.820,- forint, 2021. februártól a minimálbér változása miatt 15.400,- 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.

<b>Megnevezés</b>	<b>eFt</b>
bevétel:	355.274
költség:	355.065
adózás előtti eredmény	209
adóalap csökkentő tételek:	5.281
adóalap növelő tételek:	7.396

társasági adó:	209
<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	193.313	172.986
II. Aktivált saját teljesítmények értéke		
III. Egyéb bevételek	141.283	182.288
IV. Anyagjellegű ráfordítások	143.237	177.853
V. Személyi jellegű ráfordítások	169.007	159.299
VI. Értékcsökkenési leírás	13.524	11.163
VII. Egyéb ráfordítások	8.829	6.750
<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>0</b>	<b>209</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>0</b>	<b>209</b>
X. Adófizetési kötelezettség	0	209
<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 89,47% realizálódott a Covid 19 járvány miatt.

A tervezett, és tulajdonos által elfogadott működési támogatáshoz képest 37.929 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/ Részesezési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók**

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

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

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

### **c/ Környezetvédelem**

A Társaságnál 2021 évben veszélyes hulladék nem keletkezett, s a környezetre veszélyes anyagokat a vonatkozó legmagasabb biztonsági előírások szerint kezeli.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettsége a Társaságnak 2021. évben nem volt.

A Társaság számára kötelező időszaki légszennyezési adatszolgáltatást a Társaság 2021. 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 2021. 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, Szabadsíldi 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 2021. évi létszám és jövedelem adatait a következő táblázat szemlélteti:

(költségadatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Fizikai dolgozók	Szellemi dolgozók, FB	Összesen
Átl. stat. létszám	29	9	38
Béreköltség	94.294	26.799	121.093



**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.	30,91%
Forgóeszközök aránya:	forgóeszk.+Aktív id.elhat/ összes eszk.	69,09%
Tőke ellátottság:	saját tőke / összes forrás	49,90%
Kölcsönvett források aránya:	köt. + passzív id.elhat/ összes forrás	50,10%
Eladósodottság:	köt. – követelések / saját tőke	74,35%
Adósságszolgálati mutató:	adózott.er. + écs / hosszúlej.köt.	211,38%
Saját tőke növekedése:	saját tőke/ jegyzett tőke	193,96 %

**Pénzügyi helyzet mutatói:**

<i>Megnevezés</i>	<i>számítás</i>	<i>érték %-ban</i>
Likviditási mutató1:	forgó eszk./ rövid lej.köt.	61,16%
Likviditási mutató 2:	pénzeszk./ rövid lej.kötelezettségek	34,77%
Hitelfedezeti mutató:	követelések / kötelezettségek	24,18%

**Jövedelmezőségi mutatók:**

<i>Megnevezés</i>	<i>számítás</i>	<i>érték %-ban</i>
Bevétel arányos jövedelem:	adózás el.eredmény / összes bev.	0,06%
Eszközarányos jövedelem:	adózás el.eredmény / összes eszköz	0,11%

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. tulajdonosának

#### Vélemény

Elvégeztem a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft., cégjegyzékszám 01-09-878027 ("a Társaság") 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 194 368 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 2021. 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 beszámoló 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 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 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 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 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, 2022. március 31.



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

## Jegyzőkönyv

Amely készült az Erzsébetligeti Rátonyi Gábor Uszodában, 2022. május 5. napján 9<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

Király Márta a Kertvárosi Kft. gazdasági vezetője

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

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

**9/2022.(05.05.) KFB:**

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága a 2022. május 5-i ülés napirendjét az alábbiak szerint elfogadja.

Napirend:

1. A Kertvárosi Kft. 2022. évi I. negyedéves beszámolójának és kompenzációs támogatási igényének jóváhagyása.
2. 2022. évi II. negyedévre kompenzációs előleg jóváhagyása.
3. Javaslat a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft 2021. üzleti évről készített éves beszámolójának elfogadására.
4. Az ügyvezető 2021. évi célfeladatainak teljesítésével kapcsolatos véleményezés

Felelős: Kovács Raymund a Kertvárosi Kft. Felügyelő Bizottságának elnöke

- 1. A Kertvárosi Kft. 2022. évi I. negyedéves beszámolójának és kompenzációs támogatási igényének jóváhagyása.**

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

**10/2022.(05.05.) KFB:**

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága a Kertvárosi Kft. 2022. évi I. negyedéves beszámolóját a mellékletben szereplő tartalommal elfogadja. A Felügyelő Bizottság egyúttal felhívja az ügyvezető figyelmét, hogy a negyedéves beszámolók elkészítését a Közzolgáltatási Szerződés előírásainak megfelelően készítse el. A részjelentéseknek tartalmaznia kell a közzolgáltatás időarányos teljesítésére vonatkozó adatokat, a tervtől való eltérés tartamát, mértékét, az esetleges túlkompenzációra vagy veszteségre utaló körülményeket, prognózisokat.

Felelős: Kovács Raymund a Kertvárosi Kft. Felügyelő Bizottságának elnöke

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

**11/2022.(05.05.) KFB:**

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága a Kertvárosi Kft. 2022. évi I. negyedéves beszámolója alapján a 2022. I. negyedévre 52.869.550.- Ft., kompenzációs támogatási igényt elfogadja. A Kft. számára (a korábban előlegként kifizetett 39.924.231.-Ft összegén felül) 12.945.319.- Ft kompenzációs támogatási igény kifizetését jóváhagyja.

Felelős: Kovács Raymund a Kertvárosi Kft. Felügyelő Bizottságának elnöke

## **2. 2022. évi II. negyedévre kompenzációs előleg jóváhagyása.**

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

**12/2022.(05.05.) KFB**

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága a Kertvárosi Kft. 2022. évi II. negyedéves kompenzációs keretének terhére 26.978.912.-Ft kompenzációs előleg kifizetését jóváhagyja.

Felelős: Kovács Raymund a Kertvárosi Kft. Felügyelő Bizottságának elnöke

## **3. Javaslat a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft 2021. üzleti évről készített éves beszámolójának elfogadására.**

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

**13/2022.(05.05.) KFB:**

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága javasolja a Kertvárosi Kft számára a 2021. évre 13.027.837.-Ft kompenzációs támogatás jóváhagyását.

Felelős: Kovács Raymund a Kertvárosi Kft. Felügyelő Bizottságának elnöke

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

**14/2022.(05.05.) KFB:**

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága a Kertvárosi Kft. 2021. évi egyszerűsített éves beszámolóját –figyelembe véve a könyvvizsgálói jelentést- elfogadja, amennyiben a Tulajdonos a Kertvárosi Kft. számára 2021. évre további 24.900.934.- Ft kiegészítő kompenzációs támogatást nyújt.

Felelős: Kovács Raymund a Kertvárosi Kft. Felügyelő Bizottságának elnöke



#### 4. Az ügyvezető 2021. évi célfeladatainak teljesítésével kapcsolatos véleményezés

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

**15/2022.(05.05.) KFB:**

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága véleménye szerint Cserna Sándor ügyvezető a 2021. évi 1. számú célfeladatát, „A 2021. évi Üzleti tervben meghatározott „uszodai belépőjegyek, uszodai bérletek” címen tervezett bevételek 5%-ot meghaladó mértékű növelése. Mértéke: egy havi megbízási díj 50%-a. Határidő: 2021. 12.31. teljesítette.

Felelős: Kovács Raymund a Kertvárosi Kft. Felügyelő Bizottságának elnöke

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

**16/2022.(05.05.) KFB:**

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága véleménye szerint Cserna Sándor ügyvezető a 2021. évi 2. számú célfeladatát, „A 2021. évi Üzleti tervben meghatározott „strandbelépők” címen tervezett bevételek 10%-ot meghaladó mértékű növelése. Mértéke: egy havi megbízási díj 50%-a. Határidő: 2021. 12.31.” teljesítette.

Felelős: Kovács Raymund a Kertvárosi Kft. Felügyelő Bizottságának elnöke

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

**17/2022.(05.05.) KFB:**

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága véleménye szerint Cserna Sándor ügyvezető a 2021. évi 3. számú célfeladatát, „A 2021. évi Üzleti tervben meghatározott önkormányzati kompenzáció 5%-ot meghaladó mértékű csökkentése. Mértéke: egy havi megbízási díj 50%-a. Határidő: 2021. 12. 31.” teljesítette.

Felelős: Kovács Raymund a Kertvárosi Kft. Felügyelő Bizottságának elnöke

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

**18/2022.(05.05.) KFB:**

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága véleménye szerint Cserna Sándor ügyvezető a 2021. évi 4. számú célfeladatát, „Az uszodák működésére vonatkozó korlátozó intézkedések megszüntetését követően 3 napon belül a létesítmények teljes körű megnyitása a látogatók előtt. Mértéke: egy havi megbízási díj 50%-a. Határidő: 2021. 12.31.” teljesítette.

Felelős: Kovács Raymund a Kertvárosi Kft. Felügyelő Bizottságának elnöke



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

**19/2022.(05.05.) KFB:**

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága véleménye szerint Cserna Sándor ügyvezető a 2021. évi 5. számú célfeladatát, „A 2021. évi Üzleti tervben meghatározott „strandbelépők” címen tervezett bevételek 5 %-ot meghaladó mértékű növelése. Mértéke: egy havi megbízási díj 50%-a. Határidő: 2021. 12.31. teljesítette.

Felelős: Kovács Raymund a Kertvárosi Kft. Felügyelő Bizottságának elnöke

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

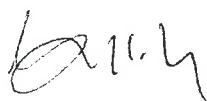
**20/2022.(05.05.) KFB:**

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága véleménye szerint Cserna Sándor ügyvezető a 2021. évi 6. számú célfeladatát, „A 2021. évi Üzleti tervben szereplő beruházások közül, a Viesmann nagy gázkazán felújítása az Erzsébetligeti uszodánál és a Szentmihályi uszodánál egy új feljáró kialakítása során a megvalósítás előkészítésében való részvétel. Mértéke: egy havi megbízási díj 50%-a. Határidő: 2021. 12. 31. teljesítette.

Felelős: Kovács Raymund a Kertvárosi Kft. Felügyelő Bizottságának elnöke

Budapest, 2022. május 5.

K. m. f.



Kovács Raymund  
elnök