



**Kertvárosi Kft. Felügyelő Bizottsága**

**Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat**

*Tárgy: Működési támogatás kiegészítés kérelem*

Tisztelt Felügyelő Bizottság és XVI. kerületi Önkormányzat!

A tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete által elfogadott, 2022. évi üzleti terv, valamint a Társaság és a Tulajdonos között 2015. március 26-án aláírt Közszolgáltatási szerződés alapján a Társaság részére 2022. évre 159 696 924 Ft közszolgáltatási kompenzációs támogatás és 0 eFt beruházási támogatás került megszavazásra.

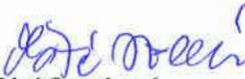
A Társaság 159 696 924 eFt működési támogatást le is hívott le, de az kevésnek bizonyult az energia árváltozások miatti költségnövekedés és bevételkiesés finanszírozására. E miatt egy új, támogatási összegét nézve nem végleges üzleti terv került megszavazásra. A társaság ez ideig összesen 185 191 400-Ft támogatást hívhatott le. A „0”-ás eredményhez azonban a 2022 évre még további támogatás vált szükségessé. Beruházási támogatást 2022 évben nem vehettünk igénybe.

A 2022 évi működés finanszírozásához a beszámoló elfogadása után (0 eredmény) még **32 345 334 Ft** működési támogatás kiegészítés szükséges. A Kertvárosi Kft. finanszírozhatósága és likviditásának fenntartása érdekében kérjük fentiek elfogadását és az összeg folyósítását.

Budapest 2023.04.28

Köszönettel:

  
**Cserna Sándor**  
Ügyvezető igazgató


  
**Máté Istvánné**  
Gazdasági vezető

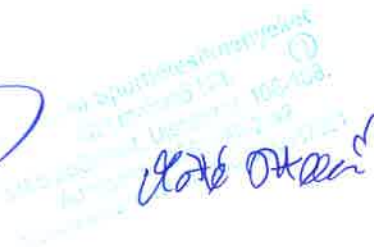


# Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

2022. évi

Kiegészítő melléklet

  
Csorna Sándor  
ügyvezető

  
Kertvárosi Sportlétesítményeket  
Üzemeltető Kft.  
105-108.  
Kertvárosi Sportlétesítményeket  
Üzemeltető Kft.  
105-108.  
Kertvárosi Sportlétesítményeket  
Üzemeltető Kft.  
105-108.

Budapest, 2023. 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 ú.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 (%) 2021. év	Megoszlás (%) 2022. év
Befektetett eszközök	30,91%	35,00%
Forgóeszközök	28,26%	32,86%
Aktív időbeli elhatárolások	40,83%	32,14%
Eszközök összesen	100,00%	100,00%

#### **A források összetétele**

Megnevezés	Megoszlás (%) 2021. év	Megoszlás (%) 2022. év
Saját tőke	49,90%	53,70%
Céltartalékok	0,00%	0,00%
Kötelezettségek	48,93%	45,46%
Passzív időbeli elhatárolások	1,17%	0,84%
Források összesen	100,00%	100,00%

A 2021. és 2022. évek beszámolóit összevetve látható, hogy a Társaság gazdasági helyzete romlott az előző évhez képest, melynek okai: a drasztikusan megnövekedett energiadíjak (gáz, áram), és a tervezett mértéknél lényegesen nagyobb drágulás a vegyszerek, karbantartási anyagok és a szolgáltatási díjak tekintetében.

A módosított üzleti tervhez képest jelentős eltérések okai soronként:

1./ A 20-as soron lévő értékesítés nettó árbevétele 7 442 864 Ft-tal lett kevesebb.

Ennek fő oka feltehetően az volt, hogy a 2022-es év utolsó negyedében gyűrűzött be a rezsiválság. A lakosság ekkor szembesült igazán az áremelésekkel, illetve az infláció is meredeken kezdett emelkedni. Feltehetően a lakosság kevesebb pénzt fordított az uszodába járásra. A kerület lakosai tudomást szereztek arról, hogy a Tulajdonos a megnövekedett rezi költségek miatt csak a Szentmihályi uszodát kívánja üzemeltetni, így a bérletvásárlások drasztikusan lecsökkentek. Erzsébet-ligetre november-decemberben már nem igen vettek bérletet, Szentmihályon pedig tartottak a zsúfoltságtól.

2./ Az anyagi jellegű ráfordítások (59. sor) a kérdéses időszakban a tervezettnél 8 878 675 Ft-tal lett több, ennek okai:

2/a A készletbeszerzést (33. sor) (Vegyszer, egyéb anyag, irodaszer, karbantartási anyagok, tisztítószer, munkaruha, formaruha, úszósapka 25-től 32. sor) jól terveztük, ott a tervezettnél 797 360 Ft-tal kevesebbet költöttünk.

2/b Karbantartási költségek, szolgáltatások (36. sor) októberben és decemberben a tervhez képest összesen 1 187 875 Ft-tal túlléptük. Ennek okai az uszodákban lévő nem várt olyan meghibásodások, javítások, munkálatok, melyek az Erzsébetligeti uszoda működése és leállítása, valamint a Szentmihályi uszoda üzemeltetéséhez szükségesek voltak: Villanszerelés, szauna javítás, kazánok javítása, 5 éves kötelező környezetszennyezési vizsgálata; vegyszeradagolók javítása, vegyszeradagolók téliesítése, liftjavítások.

2/c A szolgáltatási kiadásokat (52. sor) 3 825 143 Ft-tal léptük túl. Amelyeket túlléptünk: Távközlés, Szemétszállítás, Közbeszerzési díjak, Bankköltség, Takarítás.

A túllépés jelentősen a szemétszállításnál, illetve a közbeszerzési díjknál volt mérvadó, a többi a tervezéshez képest kismértékű volt. A szemét mennyiségét és a szállítás mennyiségét nem lehet pontosan tervezni, mert a szállítóleveleket mindig utólag összesítik, és utólag negyedéssel küldik a számlát. A közbeszerzési eljárásokat érvénytelen ajánlat miatt duplán kellett kiírni, illetve az egyik kiírásra nem érkezett érvényes ajánlat, ezért volt a tervezettől eltérés.

2d/ Közüzemi díjak (58-as sor) (Gázfogyasztás, Áramfogyasztás, Vízfogyasztás, Csatornahasználat):

53. sor Gázfogyasztás: szeptember, október, november, december hónapban összesen 6 424 993 Ft-tal több lett a tervezésnél a bevezetett takarékosági intézkedések ellenére.

A tervezést közösen végeztük az elmúlt évek mennyiségi adataival.

54. sor Áramfogyasztás:

Az áramfogyasztást jól terveztük, itt 1 332 235 Ft-tal kevesebbet fogyasztottunk a tervnél.

3./ Személyi jellegű ráfordítások (85. sor) 3 857 711 Ft-tal léptük túl.

Ezt a sort jelentősen alulterveztük, nem számoltunk a tartós megbetegedésekkel a gépész és úszómester állományban (influenza, covid, szívinfarktus). Mivel az uszodákat gépész és

úszómester nélkül nem lehet üzemeltetni, így kénytelenek voltunk alkalmi munkavállalókkal pótolni a hiányzókat. Így az állományba nem tartozók kiadásai a tervhez képest több, mint 3,5 millió forinttal lett több a tervezettnél. A saját állománynál a terveket nem léptük túl.

#### **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>Immateriális javak:</b>	<b>2022.12.31.</b>	<b>0 eFt</b>
	<b>2021.12.31.</b>	<b>0 eFt</b>

2022. évben immateriális javak kerültek beszerzésre, illetve nyilvántartásba véve, értékük miatt azonban azonnali értékcsökkenéssel lettek elszámolva.

Az immateriális javak könyv szerinti értéke 2022.12.31-én nulla.

<b>Tárgyi eszközök:</b>	<b>2022.12.31.</b>	<b>63 197 eFt</b>
	<b>2021.12.31.</b>	<b>60 080 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.

2022. évben az alábbi tárgyi eszközök kerültek beszerzésre:

583/22 sw ms win10prof.64bitOEMHU	38 eFt	ELIGET
348/22 szauna felújítása	895 eFt	RSZM
432/22 mészke lapok pótlása	1 180 eFt	RSZM
722/22 égő, gázsz.szifon, égőtöm.08012/VR	2 331 eFt	RSZM
87/22 kazán felújítás Mi-le	1 118 eFt	ELIGET
196/22 hullámed.homokszűrő felúj. Neptun	269 eFt	ELIGET

197/22 hullámmed.homokszűrő felúj. Neptun	1 847 eFt ELIGET
277/22 szünetm.tápe.,szerver telep.	2 000 eFt ELIGET
723/22 08012/VR kazánház	1 935 eFt 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>2022.12.31.</b>	<b>339 eFt</b>
	<b>2021.12.31.</b>	<b>711 eFt</b>

<b>Készletek összetevői:</b>	<b>2021. év eFt</b>	<b>2022. év eFt</b>
• Higiéniai anyagok	0	0
• Tisztítószeres és egyéb anyagok	216	139
• Vízkészítési anyagok	441	178
• Munkaruhák, Úszósapka	54	22
<b>Összesen:</b>	<b>711</b>	<b>339</b>

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

2022. során a Társaság nem számolt el értékvesztést a készleteire.

A Társaság tevékenysége során 2022. évben veszélyes hulladék nem keletkezett, annak elszállításáról nem kellett gondoskodni.

<b>Követelések:</b>	<b>2022.12.31.</b>	<b>21 533 eFt</b>
	<b>2021.12.31.</b>	<b>22 993 eFt</b>

<b>Követelések összetevői:</b>	<b>2021. év eFt</b>	<b>2022. év eFt</b>
• Időszakon kívüli áfa elhatárolás	12 941	10 412
• Vevői követelések	7 855	4 783
• Szép kártyás elsz.követelések	376	0
• Szállítói átsorolás	-	3 427
• Iparüzési adó túlfizetés	1 765	41
• Társasági adó túlfizetés	-	0
• Egyéb adónem túlfizetés	56	0
• Táppénz hozzájárulás	-	64
• Cafeteria	-	-
• ÁFA	-	2 450
• Vevő folyószámla átsorolás	0	356
<b>Összesen:</b>	<b>22 993</b>	<b>21 533</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 Kft a vevők minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést számol el. 2022. évben 232 eFt összegben.

A Társasággal szemben peres ügy jelenleg nincsen folyamatban.

<b><u>Pénzeszközök:</u></b>	<b>2022.12.31.</b>	<b>37 476 eFt</b>
	<b>2021.12.31.</b>	<b>31 227 eFt</b>

<b>Pénzeszközök összetevői:</b>	<b>2021. év eFt</b>	<b>2022. év eFt</b>
• Bankszámla: lekötött pénzeszköz, folyószámla	28 258	36 630
• Készpénz: házipénztár, beléptetőpénztár, páncélsz.	2 969	846
<b>Összesen:</b>	<b>31 227</b>	<b>37 476</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><u>Aktív időbeli elhatárolások:</u></b>	<b>2022.12.31.</b>	<b>58 039 eFt</b>
	<b>2021.12.31.</b>	<b>79 357 eFt</b>

<b>Aktív időbeli elhatárolások összetevői:</b>	<b>2021. év eFt</b>	<b>2022. év eFt</b>
• Folyó évi működési támogatás elhatárolása	78 009	57 840
• Ágazati bértámogatás COVID-19	0	0
• Előre fizetett költségek elhatárolása	1 348	199
• Jövőbeli tételek elhatárolása	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>79 357</b>	<b>58 039</b>

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

<b><u>Saját tőke:</u></b>	<b>2022.12.31.</b>	<b>96 982 eFt</b>
	<b>2021.12.31.</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 2022. évet 0 eFt adózott eredménnyel zárja, mely a Társaság saját tőkéjének helyzetét nem változtatja.

<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek:</b>	<b>2022.12.31.</b>	<b>4 572 eFt</b>
	<b>2021.12.31.</b>	<b>5 281 eFt</b>

A Társaságnak hátrasorolt kötelezettségei nincsenek.

Hosszú lejáratú kötelezettségként tartjuk nyilván a helyiség-bérlőkkel aláírt szerződéseknek megfelelően az általuk fizetett óvadék összegét. Az óvadék a szerződés felbontásakor, az elszámolás után visszafizetésre kerül.

<b>Rövid lejáratú kötelezettségek:</b>	<b>2022.12.31.</b>	<b>77 521 eFt</b>
	<b>2021.12.31.</b>	<b>89 817 eFt</b>

<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összetevői:</b>	<b>2021. év eFt</b>	<b>2022. év eFt</b>
• Szállítói kötelezettség	72 950	58 840
• Bérek járulékai kötelezettségek, egysz.fogl.közteher	6 121	5 302
• Bérkötelezettség, egyszerűsített fogl. kifiz.	8 239	9 138
• Saját gépkocsi használat kötelezettség	259	265
• Táppénz hozzájárulás	0	0
• Letiltás (dolgozótól levon)	135	1
• ÁFA befizetési kötelezettség	1 677	0
• Időszakon kívüli áfa elhatárolása	302	191
• Óvadék, teljesítési biztosíték 1 éven belüli része	0	0
• Társasági adó fizetési kötelezettség	134	1
• Iparüzési adó fizetési kötelezettség	0	0
• szállító fszla átsorolás	0	3 427
• vevő fszla átsorolás	0	356

<b>Összesen:</b>	<b>89.817 eFt</b>	<b>77.521 eFt</b>
------------------	-------------------	-------------------

A Társaság szállítóit, bér- és adókötelezettségeit kiegyenlíti. A szállítói kötelezettségek átutalásra kerülnek.

<b>Passzív időbeli elhatárolások:</b>	<b>2022.12.31.</b>	<b>1 509 eFt</b>
	<b>2021.12.31.</b>	<b>2 288 eFt</b>

<b>Passzív időbeli elhatárolások összetevői:</b>	<b>2021. év eFt</b>	<b>2022. év eFt</b>
• Tárgyévet érintő költségek elhatárolása	1 925	841
• Jövőbeli bevételek elhatárolása	363	668

<b>Összesen:</b>	<b>2 288</b>	<b>1 509</b>
------------------	--------------	--------------

A passzív időbeli elhatárolások között a 2022 évet terhelő költségek, ráfordítások, illetve a következő évet illető, de már megkapott bevételek egyaránt szerepelnek.

Jövőbeli elhatárolt bevételeink azok a már előre 2022-ban megfizetett reklámtábla hirdetési díjak, amikor a hirdető az egész időszakot kifizette, amelynek egy része 2023. évi hirdetés, reklám bevétele lesz.

**b/ Eredménykimutatás-tételek és tartalmuk**

<b>Értékesítés nettó árbevétele:</b>	<b>2022.12.31.</b>	<b>262 485 eFt</b>
	<b>2021.12.31.</b>	<b>172 986 eFt</b>
<b>Értékesítés nettó árbevételének összetevői:</b>	<b>2021. év eFt</b>	<b>2022. év eFt</b>
• Uszodai belépőjegyek	46 421	78 936
• Uszodai bérletek	46 133	66 748
• Strandbelépőjegyek	54 700	72 390
• Pályabérleti díjak	10 997	22 497
• Helyiségek, sportpályák bérbeadása	6 214	11 476
• Továbbszámlázott közüzemi díjak	2 472	3 248
• Reklám-, marketing bevételek	1 070	1 107
• Egyéb árbevételek (látogatójegy, úszósapka,...)	2 870	4 033
• Rendezvény bevételek	508	64
• Strandfoci pálya bevételek	831	575
• Szolárium	770	1 411
<b>Összesen:</b>	<b>172 986</b>	<b>262 485</b>

Az uszodalátogatók létszámadatai 2022 és 2021 éveket összehasonlítva:

	Erzsébetl. 2021. év	Erzsébetl. 2022. év	Szentm. 2021. év	Szentm. 2022. év
Jegyeket váltók száma	69 499 fő	93828 fő	19 017 fő	29 044 fő
<i>Ebből strandjegyet váltók</i>	45 143 fő	52603 fő		
Bérletről bejövők száma	4 185 fő	31 629 fő	3 463 fő	24 377 fő
<b>Összesen</b>	<b>73 684 fő</b>	<b>125 457 fő</b>	<b>22 480 fő</b>	<b>53 421 fő</b>

A 2022. évi belépő létszám adatok a Covid 19 járvány miatt még nem a várt eredményt hozták, 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>2022.12.31.</b>	<b>218 177 eFt</b>
	<b>2021.12.31.</b>	<b>182 288 eFt</b>
<b>Egyéb bevételek összetevői:</b>	<b>2021. év eFt</b>	<b>2022. év eFt</b>
• Önkormányzati működési támogatás	161 223	217 537
• Önkormányzati beruházási kompenzáció	0	0
• Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	0	0
• Pénztári többletek, egyéb bevételek, kerekítések	372	640
• Fejlesztési támogatás	0	0
• Ágazati bértámogatás	20 693	0
<b>Összesen:</b>	<b>182 288</b>	<b>218 177</b>

A tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete által elfogadott, 2022. évi üzleti terv, valamint a Társaság és a Tulajdonos között 2015. március 26-án aláírt Közszolgáltatási szerződés alapján a Társaság részére 2022. évre **159 696 924 Ft** közszolgáltatási kompenzációs támogatás és 0 Ft beruházási támogatás került megszavazásra.

A Társaság **159 696 924 Ft** működési támogatást hívott le, de az kevésnek bizonyult az energia árváltozások miatti költségnövekedés és bevételkiesés finanszírozására. E miatt egy új üzleti terv került megszavazásra. A társaság ez ideig összesen **185 191 400 Ft** támogatást hívhatott le. A „0” eredményhez azonban a 2022 évre még további támogatás vált szükségessé. Beruházási támogatást 2022 évben nem vehettünk igénybe. Beruházási kompenzációra szükség lett volna, mert az értékcsökkenés nem haladta meg a beruházások mértékét, de ez további terheket rótt volna a tulajdonos Önkormányzatra. Sajnálatos módon egy nem várt meghibásodás következett be, amire nem számítottunk. A 2022 évi működés finanszírozásához a beszámoló elfogadásához 32 345 334 Ft működési támogatás kiegészítés szükséges. Ez az összeg a beszámolóban bevétel elhatárolásként szerepel.

<b>Anyagjellegű ráfordítások:</b>	<b>2022.12.31.</b>	<b>274 267 eFt</b>
	<b>2021.12.31.</b>	<b>177 853 eFt</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások összetevői:</b>	<b>2021. év eFt</b>	<b>2022. év eFt</b>
• Gázdíj	59 631	90 055
• Áramfogyasztás költsége	32 279	68 874
• Víz- és csatornadíj költségek	14 033	16 993
• Uszoda takarítási költségek	25 985	35 230
• Karbantartási, szerelési költségek	11 678	11 774
• Fenntartási, karbantartási, anyagok, beléptető órák	3 920	6 345
• Vízkezelési anyagok	3 922	7 686
• Könyvelés, bérszámfejtés, könyvvizsgálat	4 663	5 110
• Továbbszámlázott, közvetített szolgáltatások	2 472	3 248
• Bérleti díjak	330	710
• Telefon, posta költség	1 445	1 557
• Szállítási, közlekedési költségek, kiküldetések	94	105
• Szemétszállítás díja	1 108	1 262
• Hatósági, díjak, illetékek, egyéb bonyolítási költség	3 507	9 054
• Higiéniai anyagok költsége	173	158
• Kötelező vízvizsgálati költség	1 476	1 660
• Bankköltségek	4 006	5 530
• Egyéb fel nem sorolt költségek	3 458	5 366
• Irodaszer, nyomtatvány	415	405
• Tisztítószer, takarítószer költségek	1 559	1 762
• Tisztítószer, takarítószer költségek	481	481
• Munka- és tűzvédelmi költség	245	280
• Úszósapka beszerzése továbbértékesítésre	426	360
• Biztosítási díj	0	0
• Hirdetés, reklám, propaganda	270	230
• Foglalkozás-egészségügyi szolgálat költsége	277	32
• Munkaruhák és védőfelszerelések		
<b>Összesen:</b>	<b>177 853</b>	<b>274 267</b>

Az anyagjellegű ráfordítások 65,32 %-át, 179 170 eFt-ot a közüzemi díjak (villany, gáz, víz, csatorna) adják. A karbantartási, szerelési költségek (11 774 eFt) között szerepel: villanszerelés, vízgépészeti javítások, festés, betonozás, burkolás, összefolyók átkötése, gázérzékelő karbantartás, kulcsmásolás, kéményseprés, vízszerelés, lakatos munkák, zárcsere, üvegezés, szifon-javítás, telefonhálózat szerelés, klíma-szerelés, poroltó javítás stb. Itt szerepelnek a rendszeres, átalánydíjas javítások, szerződések is, beléptető-rendszer karbantartásra, liftek karbantartására, számítógépek karbantartására, tűzjelző- és videó-rendszer karbantartására.

<b>Személyi jellegű ráfordítások:</b>		
	<b>2022.12.31.</b>	<b>188 100 eFt</b>
	<b>2021.12.31.</b>	<b>159 299 eFt</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítások összetevői:</b>	<b>2021. év eFt</b>	<b>2022. év eFt</b>
• Teljes munkaidős bérköltség (pótlékok, munkábjár.)	111 493	123 661
• Ügyvezető díjazási, megbízási díja	7 200	7 200
• Egyéb megbízási díjak	0	0
• Bérek adóterhei	9 882	11 872
• Személyi jellegű egyéb kifizetések, cafetéria	1 803	7 716
• Egyszerűsített foglalkoztatott díjak és közterhei	23 610	28 623
• FB-tagok díjazása	2 400	2 400
• Adóköteles term.beni juttatások (cafetéria) adója, Ehoja	403	2.269
• Betegszabadság, táppénz hozzájárulás	1 461	2 045
• Rehabilitációs hozzájárulás	635	1 397
• Ügyvezetői prémium (javadalmazási szab. alapján)	0	600
• Reprezentációs költségek	384	279
• Céges telefon jövedelemadója	28	38
<b>Összesen:</b>	<b>159 299</b>	<b>188 100</b>

<b>Értékcsökkenési leírás:</b>		
	<b>2022.12.31.</b>	<b>9 780 eFt</b>
	<b>2021.12.31.</b>	<b>11 163 eFt</b>
	<b>2021. év eFt</b>	<b>2022. év eFt</b>
• Terv szerinti értékcsökkenés	9 806	8 496
• 200eFt alatti eszközök értékcsökkenése	1 357	1 284
	<b>11 163</b>	<b>9 780</b>

<b>Egyéb ráfordítások:</b>	<b>2022.12.31.</b>	<b>8 398 eFt</b>
	<b>2021.12.31.</b>	<b>6 750 eFt</b>

<b>Egyéb ráfordítások összetevői:</b>	<b>2021. év eFt</b>	<b>2022. év eFt</b>
• Iparüzési adó	1 205	1 478
• Behajthatatlan követelések leírása	-	776
• Egyéb ráfordítások, kerekítési különbözetek	9	394
• Késedelmi kamatok	532	514
• Zöld felület kezeléssel összefüggő támogatás	5 004	5 004
• Rendkívüli értékcsökkenés, értékvesztés	-	232
<b>Összesen:</b>	<b>6 750</b>	<b>8 398</b>

A 2022. 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>2022.12.31.</b>	<b>0 eFt</b>
	<b>2021.12.31.</b>	<b>0 eFt</b>
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>2022.12.31.</b>	<b>117 eFt</b>
	<b>2021.12.31.</b>	<b>209 eFt</b>

2022. évben a Társaság pozitív mérleg szerinti eredményt nem realizált.

Az adófizetési kötelezettség az egyszerűsített foglalkoztatottak napi limitet meghaladó jövedelme miatt és az elszámolt értékvesztés miatt keletkezett. Egyszerűsített foglalkoztatott részére napi kifizethető összeg 2022. évben 18 400 Ft az ezen felüli kifizetés társasági adóalapot növelő tétel.

Adóalap növelő tétel az elszámolt értékcsökkenés (9 780 eFt) és az egyszerűsített foglalkoztatott napi limit túllépéséből származó összeg (954 eFt), illetve az értékvesztés (232 eFt)  
Adóalap csökkentő tétel az elszámolt értékcsökkenés (9 780 eFt)

Társasági adó elszámolás:

<b>Megnevezés</b>	<b>eFt</b>
bevétel:	480 662
költség:	480 545
adózás előtti eredmény	117
adóalap csökkentő tételek:	9 780
adóalap növelő tételek:	10 966
társasági adó:	117
<b>adózott eredmény</b>	<b>0</b>

**c/ Eredménykimutatás-tételek tény és üzleti terv adatok összevetése**

Egyszerűsített éves beszámoló "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Megnevezés	adatok eFt	
	Előző év	Tárgyév
I. Értékesítés nettó árbevétele	172 986	262 485
II. Aktivált saját teljesítmények értéke		
III. Egyéb bevételek	182 288	218 177
IV. Anyagjellegű ráfordítások	177 853	274 267
V. Személyi jellegű ráfordítások	159 299	188 100
VI. Értékcsökkenési leírás	11 163	9 780
VII. Egyéb ráfordítások	6 750	8 398
<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>209</b>	<b>117</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>209</b>	<b>117</b>
X. Adófizetési kötelezettség	209	117
<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

A Társaságnál az értékesítés nettó árbevétele az üzleti tervben meghatározott mértéket nem érte el, annak csak a 97%-a realizálódott, az energia áremelkedések és az infláció hatásai miatt. A tervezett, és a tulajdonos által elfogadott működési támogatáshoz képest **32 345 334 Ft**-tal több támogatási összeggel volt lehetséges 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 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 2022. évben veszélyes hulladék nem keletkezett, s a környezetre veszélyes anyagokat a vonatkozó legmagasabb biztonsági előírások szerint kezeli.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettsége a Társaságnak 2022. évben nem volt.

A Társaság számára kötelező időszaki légszennyezési adatszolgáltatást a Társaság 2022-ben 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 2022. 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 2021. évben:

*Bácsi Gergely* (a.n. Borsódy Gyöngyi  
1164 Budapest, Szabadsídi 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 2022. évben(a beszámoló készítésének időpontjában):

*Bácsi Gergely* (a.n. Borsódy Gyöngyi

1164 Budapest, Szabadsídi 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 2022. évi létszám és jövedelem adatait a következő táblázat szemlélteti:  
(költségadatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Fizikai dolgozók	Szellemi dolgozók, FB	Összesen
Átl. stat. létszám	28 fő	7 fő	35 fő
Béreköltség	103 785	24 803	128 588

**h/ Melléklet:**

Gazdálkodási mutatók

**Vagyoni helyzet mutatói:**

<i>Megnevezés</i>	<i>számítás</i>	<i>érték %-ban</i>
Befektetett eszközök aránya:	bef.eszk./ összes eszk.	35,00%
Forgóeszközök aránya:	forgóeszk.+Aktív id.elhat/ összes eszk.	65,00%
Tőke ellátottság:	saját tőke / összes forrás	53,70%
Kölcsönvett források aránya:	köt. + passzív id.elhat/ összes forrás	46,30%
Eladósodottság:	köt. – követelések / saját tőke	62,43%
Adósságszolgálati mutató:	adózott.er. + écs / hosszúlej.köt.	213,91%
Saját tőke növekedése:	saját tőke/ jegyzett tőke	193,96 %

**Pénzügyi helyzet mutatói:**

<i>Megnevezés</i>	<i>számítás</i>	<i>érték %-ban</i>
Likviditási mutató 1:	forgó eszk./ rövid lej.köt.	76,57%
Likviditási mutató 2:	pénzeszk./ rövid lej.kötelezettségek	48,34%
Hitelfedezeti mutató:	követelések / kötelezettségek	26,24%

**Jövedelmezőségi mutatók:**

<i>Megnevezés</i>	<i>számítás</i>	<i>érték %-ban</i>
Bevétel arányos jövedelem:	adózás el.eredmény / összes bev.	0,025%
Eszközarányos jövedelem:	adózás el.eredmény / összes eszköz	0,06%





## Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság



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

**2022. január 01. - 2022. december 31.**

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság  
1165 Budapest, Újpesti út 116-118. sz. al.  
Adószám: 13880462-2-42  
Bankszámla: 11700001-11700001-11700001  
  


Készült: 2023. április 25. (13:26:20)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. 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.

**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:** 2022. január 01. - 2022. 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

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)  
Hiányzó csatolmány
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: XXXXXXX; szövege: magyar)  
Hiányzó csatolmány
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).); szövege: magyar)  
Hiányzó csatolmány

**Könyvelő****Kalocsainé Szalai Gabriella**Lakcím: Magyarország, 1162 Budapest Kötőfék utca 14.  
Regisztrációs száma: 153627**Könyvvizsgáló****Angyalosy Zsuzsanna**Lakcím: Magyarország, 1112 Budapest Kapolcs ztca 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	35	38	38

1165 Budapest, Újszász utca 106-108.  
Adószám: 13880462-2-42  
Bankszámla: 11700002-23187001

Készült: 2023. április 25. (13:26:20)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. március 31.

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

**Aláírásra önállóan jogosult:**

*Elfogadás időpontja:* 2023. 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

Kortársai  
1185 Bud  
Elnökségi

*Cserna Sándor*

Készült: 2023. április 25. (13:26:20)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. 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.

2022. január 01. - 2022. 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	60 080		63 197
003.	I. Immateriális javak	0		0
004.	II. Tárgyi eszközök	60 080		63 197
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
006.	B. Forgóeszközök	54 931		59 348
007.	I. Készletek	711		339
008.	II. Követelések	22 993		21 533
009.	III. Értékpapírok	0		0
010.	IV. Pénzeszközök	31 227		37 476
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	79 357		58 039
012.	Eszközök (aktívák) összesen	194 368		180 584
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. Lekötött tartalék	0		0
020.	VI. Értékelési tartalék	0		0
021.	VII. Adózott eredmény	0		0
022.	E. Céltartalékok	0		0
023.	F. Kötelezettségek	95 098		82 093
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	5 281		4 572
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	89 817		77 521
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 288		1 509
028.	Források (passzívák) összesen	194 368		180 584

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

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

Készült: 2023. április 25. (13:26:20)  
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. március 31.

Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság  
1165 Budapest, ...  
Köszönjük a bizalmat!

*[Handwritten signature]*

Készült: 2023. április 25. (13:26:20)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. 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

2022. január 01. - 2022. 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	172 986		262 485
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
003.	III. Egyéb bevételek	182 288		218 177
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	177 853		274 267
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	159 299		188 100
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	11 163		9 780
007.	VII. Egyéb ráfordítások	6 750		8 398
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	209		117
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	209		117
013.	X. Adófizetési kötelezettség	209		117
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

Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság  
1185 Budapest, ...  
  


Készült: 2023. április 25. (13:26:20)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. 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) kiegészítő melléklet csatolmányt az űrlapon jelölte, de nem töltötte fel!
- A(z) kiegészítő melléklet csatolmány feltöltése kötelező!
- A(z) adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat csatolmányt az űrlapon jelölte, de nem töltötte fel!
- A(z) adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat csatolmány feltöltése kötelező!
- A(z) független könyvvizsgálói jelentés csatolmányt az űrlapon jelölte, de nem töltötte fel!
- A könyvvizsgálatra kötelezett nyilatkozat alapján a független könyvvizsgálói jelentés csatolmány feltöltése kötelező!
- A(z) "A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet." mező bepipálása kötelező!
- A(z) beszámoló beküldésére vonatkozó nyilatkozat keltezése mező kitöltése kötelező!

1139 Budapest, Könyveskert utca 2-4. sz. ép.  
Céginformációs és Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat  
1139 Budapest, Könyveskert utca 2-4. sz. ép.  
Céginformációs és Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat



Készült: 2023. április 25. (13:26:20)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. március 31.

i

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

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. tulajdonosának

#### Vélemény

Elvégeztem a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft., cégjegyzékszám 01-09-878027 ("a Társaság") 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 180 584 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 2022. 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 Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

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

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes 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 közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

#### A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti 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 bizonyítékokat 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 észszerűségét.
- 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, 2023. március 31.



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

Budapest, XVI. Kerületi Önkormányzata  
Polgármesteri Iroda

*1. sz. pld.*

**Kovács Péter**  
polgármester úr részére

**Tárgy:** Felmondás

**Tisztelt Polgármester úr!**

Tájékoztatom, hogy a 2020. január 23-án megkötött Ügyvezetői Megbízási Szerződést, a szerződés V. fejezet 5.4 pontja alapján 2023. május 31-el a megadott 30 napos felmondási idő betartása (2023.06.30.) mellett felmondom. Ugyanezen pontban rögzítettek szerint a felmondást nem vagyok köteles indokolni.

Budapest, 2023. május 16.

Tisztelettel és köszönettel:



Cserna Sándor ügyvezető  
Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

Készült: 3 pld.ban  
1.sz. pld. Címzett:  
2.sz. pld. Kertvárosi Kft. Irattár  
3.sz. pld: Cserna Sándor

Budapest, XVI. Kerületi Önkormányzata  
Polgármesteri Iroda

Kovács Péter  
polgármester úr részére

1. sz. pld.

Tárgy: Lemondás

**Tisztelt Polgármester Úr!**

Alulírott Cserna Sándor ügyvezető a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.-vel fennálló Megbízási jogviszonyomat felmondással, 2023.06.30-i határidővel felmondtam.

Ön, mint az társaság alapítói jogait gyakorló Önkormányzat képviselője részére bejelentem, hogy ugyanezen 06.30. határnappal a vezető tisztviselői (ügyvezetői) megbízásomról is lemondok.

A lemondás legkésőbb 2023.08.30-án válik hatályossá.

Budapest, 2023. május 16.

Tisztelettel és köszönettel:



Cserna Sándor, ügyvezető  
Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

Készült: 3 pld.ban  
1.sz. pld. Címzett:  
2.sz. pld. Kertvárosi Kft. Irattár  
3.sz. pld: Cserna Sándor

**BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI  
ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**  
pályázatot hirdet

**a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság** (Cg.: 01-09-878027, székhelye: 1165 Budapest, Újszász u. 106-108.) **ügyvezető** tisztségének betöltésére megbízási jogviszonyban.

**Pályázati feltételek:**

- felsőfokú (egyetemi, vagy főiskolai) végzettség;
- büntetlen előélet
- legalább öt éves vezetői gyakorlat
- uszoda vagy sportlétesítmény üzemeltetésében szerzett tapasztalat
- B kategóriás jogosítvány

**A pályázatnak tartalmaznia kell:**

- 3 hónapnál nem régebbi erkölcsi bizonyítvány;
- eddigi szakmai tevékenységet bemutató részletes önéletrajz;
- A végzettséget és szakmai gyakorlatot igazoló dokumentumok, képesítési előírások másolata,
- vezetői program, a cég jövőbeli működésével kapcsolatos szakmai helyzetelemzésre épülő részletes elképzelések;
- A pályázó nyilatkozata arról, hogy a pályázati anyagában foglalt személyes adatainak a pályázati eljárással összefüggő kezeléséhez hozzájárul.
- Nyilatkozat, melyben a pályázó hozzájárul ahhoz, hogy pályázati anyagát a szakértelemmel rendelkező bizottság, valamint Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete és annak Gazdasági és Pénzügyi Bizottsága megismerje, és abba betekintsenek.
- Nyilatkozat arról, hogy kívánja-e, hogy a pályázat elbírálására vonatkozó előterjesztést a döntéshozó zárt ülésen tárgyalja.

**A pályázat elnyerésénél előnyt jelent:**

- vezetői vagy intézményvezetői tapasztalat,
- közgazdasági, műszaki, vagy jogi végzettség
- széles, kiterjedt ügyfélkapcsolat;
- menedzserszemléletű irányításban szerzett munkatapasztalat.
- a XVI. kerület megfelelő ismerete,
- közfeladatok ellátásában szerzett tapasztalat.

**A megbízási jogviszony időtartama:**

A megbízási jogviszony 5 év határozott időre szól.

A megbízási jogviszony kezdő napja: megállapodás szerint

**Díjazás:** megállapodás szerint

**A pályázat benyújtása:**

- A pályázat benyújtásának határideje: 2023. június 26.
- A pályázat benyújtásának módja: zárt borítékban, írásban

- A pályázatot Budapest XVI. kerületi Polgármesteri Hivatal Ügyfélszolgálatán kell benyújtani.

A borítékra kérjük ráírni: *„Nem felbontandó 2023.06.26.-ig! Pályázat a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság vezető tisztségviselői posztjának betöltésére.”*

Cím: 1163 Budapest, Havashalom u. 43. fszt.8.

**A pályázat elbírálásának határideje:**

A 2023. év szeptember hónap első képviselő-testületi ülése.

Információt nyújt: dr. Köles Zsuzsanna Vagyongazdálkodási Irodavezető (e-mail: drkoles@bp16.hu, tel: +361 4011486).