



## Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

2023. évi

Kiegészítő melléklet



Czuczor Attila

ügyvezető

Budapest, 2024. április 15.

## 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):

- 9311 Sportlétesítmény működtetése (főtevékenység)
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 7721 Szabadidős-, sporteszköz kölcsönzése
- 8551 Sport, szabadidős képzés
- 8690 Egyéb humán-egészségügyi ellátás
- 9312 Sportegyesületi tevékenység
- 9313 Testedzési szolgáltatás
- 9319 Egyéb sporttevékenység
- 9329 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
- 9604 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
- 4764 Sportszer-kiskereskedelem
- 4771 Ruházat kiskereskedelem

A Társaság alapvető működésére 2023. évben két jelentősebb esemény hatott. 2023. január 28-án a cég üzemeltetésében álló rákosszentmihályi Konrád Ferenc Uszodát olyan tűzkár érte, ami miatt az év további részében annak működése ellehetetlenült. Az épületet ért káron túl (amely az önkormányzat tulajdona) jelentős eszközállományt, – amely a Társaságunk tulajdonában állt – ért visszafordíthatatlan kár. A Társaság könyveiben megtalálható eszközök biztosítva voltak, de a káresemény – a Biztosító általi megtérítésének – megnyugtató lezárására a beszámoló készítésének időpontjában még nem került sor.

A másik – a társaság működését befolyásoló – esemény, hogy a Kertvárosi Kft. tulajdonosa, a XVI. kerületi önkormányzat 2023. nyarán a társaság vezetésében személyi változásról döntött. Az új ügyvezető 2023.08.30-tól látja el a feladatát.

A cég képviselésére és a cégjegyzésre jogosult személy : Czuczor Attila (an.: Pikó Erzsébet)  
1145 Budapest, Korong utca 30. 2/5



## 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:

- Vagyon 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 (aktíváláskor) egy összegben, terv szerinti értékcsökkenéssel számolja el.

A készletek értékelésének alapja a vásárolt készleteknél és anyagoknál a tényleges beszerzési ár. A jelentős összegű, a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba mértékének megállapításánál a Törvényben előírt mértéket alkalmazza a Társaság. A kivételes nagyságrendű és előfordulású tételek meghatározásánál (és szerepeltetésénél a beszámolóban) egyedi értékelést alkalmazunk. Kivételes nagyságrendű és előfordulású tételek meghatározásánál az árbevétel 5 százalékát vesszük az egyedi értékelés alapjának.

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 (%) 2022. év	Megoszlás (%) 2023. év
Befektetett eszközök	35,00%	26,00%
Forgóeszközök	32,86%	47,00%
Aktív időbeli elhatárolások	32,14%	27,00%
Eszközök összesen	100,00%	100,00%

#### **A források összetétele**

Megnevezés	Megoszlás (%) 2022. év	Megoszlás (%) 2023. év
Saját tőke	53,70%	54,00%
Céltartalékok	0,00%	0,00%
Kötelezettségek	45,46%	39,00%
Passzív időbeli elhatárolások	0,84%	7,00%
Források összesen	100,00%	100,00%

A befektetett eszközök esetében, a tárgyi eszközök tételein jelentős különbség mutatkozik az előző évhez képest, a terven felüli értékcsökkenés miatt.

Az aktív időbeli elhatárolás során az önkormányzattól kapott pótkompenzáció különbsége található a 2022. befolyt és a 2023. évi várható összeg tekintetében.

A passzív időbeli elhatárolások különbsége 2023. december vonatkozásában egy, eddig be nem érkezett közszolgáltatási (földgáz) számla elhatárolásából (előző időszak figyelembevételével kalkuláltan) ered.

## b/ A Társaság pénzügyi és jövedelmi helyzete

A Társaság működtetése és fejlesztései finanszírozása során a működésben likviditási gondok nem jelentkeztek.

A pénzügyi helyzet megítélését támasztják alá a 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 a mellékletben számolt hatékonysági és jövedelmezőségi mutatók nyújtanak segítséget.

## 4. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

### a/ Mérleg-tételek és tartalmuk

<b>Immateriális javak:</b>	<b>2023.12.31.</b>	<b>0 eFt</b>
	<b>2022.12.31.</b>	<b>0 eFt</b>

Az immateriális javak könyv szerinti értéke 2023.12.31-én nulla.

<b>Tárgyi eszközök:</b>	<b>2023.12.31.</b>	<b>45 210 eFt</b>
	<b>2022.12.31.</b>	<b>63 197 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.

2023. évben az alábbi tárgyi eszközök kerültek beszerzésre:

Dell notebook	230 000 Ft	FlashCom Kft.
Finn szaunakabin építése	2 190 000 Ft	Finn Szauna Kft.
Jacuzzi vázszerkezet	440 000 Ft	Luxart Metal Design

Megnevezés (értékek Ft-ban)	Bruttó érték	Terven felüli écs	2023 écs	Összes écs	Nettó érték
Szellemi termékek	23 513 627		99 000	99 000	0
Ingtatlanon végzett beruházás	89 623 179	12 112 641	4 104 911	54 187 076	35 436 102
Üzemi gépek, berendezések	46 655 595	902 029	3 664 902	36 881 522	9 774 073
Irodai berendezések, felszerelések	4 042 309		62 489	4 042 309	0
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>163 834 710</b>	<b>13 014 670</b>	<b>7 931 302</b>	<b>95 209 907</b>	<b>45 210 175</b>

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><u>Készletek:</u></b>	<b>2023.12.31.</b>	<b>192 eFt</b>
	<b>2022.12.31.</b>	<b>339 eFt</b>

<b>Készletek összetevői:</b>	<b>2022. év eFt</b>	<b>2023. év eFt</b>
• Higiéniai anyagok	0	0
• Tisztítószeres és egyéb anyagok	139	80
• Vízelkezelési anyagok	178	38
• Munkaruhák, Úszósapka	22	74
<b>Összesen:</b>	<b>339</b>	<b>192</b>

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

2023. során a Társaság nem számolt el értékvesztést a készleteire.

A Társaság tevékenysége során 2023. évben veszélyes hulladék nem keletkezett, annak elszállításáról nem kellett gondoskodni.

<b><u>Követelések:</u></b>	<b>2023.12.31.</b>	<b>24 426 eFt</b>
	<b>2022.12.31.</b>	<b>21 533 eFt</b>

<b>Követelések összetevői:</b>	<b>2022. év eFt</b>	<b>2023. év eFt</b>
• Időszakon kívüli áfa elhatárolás	10 412	8 646
• Vevői követelések	4 783	7 430
• Szép kártyás elsz.követelések	0	0
• Szállítói átsorolás	3 427	1 512
• Iparüzési adó túlfizetés	41	1.478
• Társasági adó túlfizetés	0	92
• Egyéb adónem túlfizetés	0	0
• Táppénz hozzájárulás	64	137
• Cafeteria ,egyéb elszámolás dolgozókkal	-	240
• ÁFA	2 450	4.137
• Vevő folyószámla átsorolás	356	750
<b>Összesen:</b>	<b>21 533</b>	<b>24 422</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. 2023. évben 232eFt összegben. A mérlegkészítésig a nyitott vevőkövetelések 5 011 319 Ft összegben kifizetésre kerültek.

A Társasággal szemben peres ügy jelenleg nincs folyamatban.

<b><u>Pénzeszközök:</u></b>	<b>2023.12.31.</b>	<b>60 866 eFt</b>
	<b>2022.12.31.</b>	<b>37 476 eFt</b>

<b>Pénzeszközök összetevői:</b>	<b>2022. év eFt</b>	<b>2022. év eFt</b>
• Bankszámla: lekötött pénzeszköz, folyószámla	36 630	59 613
• Készpénz: házipénztár, beléptetőpénztár, páncélsz.	846	1 253
<b>Összesen:</b>	<b>37 476</b>	<b>60 866</b>

A Társaság pénzeszközeit az OTP Bank NyRt-nél vezetett forint-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>2023.12.31.</b>	<b>49 429 eFt</b>
	<b>2022.12.31.</b>	<b>58 039 eFt</b>

<b>Aktív időbeli elhatárolások összetevői:</b>	<b>2022. év eFt</b>	<b>2023. év eFt</b>
• Folyó évi működési támogatás elhatárolása	57 840	41 730
Kártérítés	0	4 746
• Előre fizetett költségek elhatárolása	199	2 957
• Jövőbeli tételek elhatárolása	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>58 039</b>	<b>49 433</b>

Az aktív időbeli elhatárolások között előre fizetett költségek, ráfordítások szerepelnek. Az előre fizetett költségek a már részben 2023. évet is érintő költségszámlák, pl. számlázó program díja, biztosítás, közbeszerzések.

<b><u>Saját tőke:</u></b>	<b>2023.12.31.</b>	<b>96 982 eFt</b>
	<b>2022.12.31.</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 2023. évet 0 eFt adózott eredménnyel zárja, mely a Társaság saját tőkéjének helyzetét nem változtatja.

<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek:</b>	<b>2023.12.31.</b>	<b>4 600 eFt</b>
	<b>2022.12.31.</b>	<b>4 572 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>2023.12.31.</b>	<b>65 028 eFt</b>
	<b>2022.12.31.</b>	<b>77 521 eFt</b>

<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összetevői:</b>	<b>2022. év eFt</b>	<b>2022. év eFt</b>
• Szállítói kötelezettség	58 840	46 527
• Bérek járulékai kötelezettségek, egysz.fogl.közteher	5 302	6 675
• Bérkötelezettség, egyszerűsített fogl. kifiz.cafeteria	9 138	8 969
• Saját gépkocsi használat kötelezettség	265	242
• Táppénz hozzájárulás	0	0
• Letiltás (dolgozótól levon)	1	0
• ÁFA befizetési kötelezettség	0	0
• Időszakon kívüli áfa elhatárolása	191	353
• Óvadék, teljesítési biztosíték 1 éven belüli része	0	0
• Társasági adó fizetési kötelezettség	1	0
• Iparüzési adó fizetési kötelezettség	0	0
• szállító fszla átsorolás	3 427	1 512
• vevő fszla átsorolás	356	750
<b>Összesen:</b>	<b>77 521 eFt</b>	<b>65 028 eFt</b>

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

<b>Passzív időbeli elhatárolások:</b>	<b>2023.12.31.</b>	<b>13 513 eFt</b>
	<b>2022.12.31.</b>	<b>1 509 eFt</b>

<b>Passzív időbeli elhatárolások összetevői:</b>	<b>2022 év eFt</b>	<b>2023. év eFt</b>
• Tárgyévet érintő költségek elhatárolása	841	12 443
• Jövőbeli bevételek elhatárolása	668	1 070
<b>Összesen:</b>	<b>2 288</b>	<b>13 513</b>

A passzív időbeli elhatárolások között a 2023 évet terhelő költségek, ráfordítások, illetve a következő évet illető, de már megkapott bevételek egyaránt szerepelnek.

Jövőbeli elhatárolt bevételeink azok a már előre 2023-ban megfizetett reklámtábla hirdetési díjak, amikor a hirdető az egész időszakot kifizette, amelynek egy része 2024. évi hirdetés, reklám bevétele lesz.

**b/ Eredménykimutatás-tételek és tartalmuk**

<b><u>Értékesítés nettó árbevétele:</u></b>	<b>2023.12.31.</b>	<b>201 834 eFt</b>
	<b>2022.12.31.</b>	<b>262 485 eFt</b>
<b>Értékesítés nettó árbevételének összetevői:</b>	<b>2022. év eFt</b>	<b>2023. év eFt</b>
• Uszodai belépőjegyek	78 936	57 648
• Uszodai bérletek	66 748	48 492
• Strandbelépőjegyek	72 390	62 020
• Pályabérleti díjak	22 497	12 495
• Helyiségek, sportpályák bérbeadása	11 476	9 680
• Továbbszámlázott közüzemi díjak	3 248	4 600
• Reklám-, marketing bevételek	1 107	1 699
• Egyéb árbevételek (látogatójegy, úszósapka,...)	4 033	3 797
• Rendezvény bevételek	64	11
• Strandfoci pálya bevételek	575	512
• Szolárium	1 411	880
<b>Összesen:</b>	<b>262 485</b>	<b>201 834</b>

Az uszodalátogatók létszámadatai a 2023. és 2022. éveket összehasonlítva:

	Erzsébetl. 2022. év	Erzsébetl. 2023. év	Szentm. 2022. év	Szentm. 2023. év
Jegyeket váltók száma	93 828 fő	91 069 fő	29 044 fő	3 582 fő
<i>Ebből strandjegyet váltók</i>	52 603 fő	45 238 fő		
Bérletről bejövők száma	31 629 fő	39 312 fő	24 377 fő	640 fő
Összesen	125 457 fő	130 381 fő	53 421 fő	4 222 fő

<b><u>Egyéb bevételek:</u></b>	<b>2023.12.31.</b>	<b>330 467 eFt</b>
	<b>2022.12.31.</b>	<b>218 177 eFt</b>
<b>Egyéb bevételek összetevői:</b>	<b>2022. év eFt</b>	<b>2023. év eFt</b>
• Önkormányzati működési támogatás	217 537	325 705
• Önkormányzati beruházási kompenzáció	0	0
• Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	0	4 745
• Pénztári többletek, egyéb bevételek, kerekítések	640	17
• Fejlesztési támogatás	0	0
• Ágazati bértámogatás	0	0
Összesen:	218 177	218 177

A tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete által elfogadott, 2023. évi üzleti terv, valamint a Társaság és a Tulajdonos között 2015. március 26-án aláírt Közszolgáltatási szerződés alapján a Társaság részére 2023. évre **325 708 804 Ft** közszolgáltatási kompenzációs támogatás és 0 Ft beruházási támogatás került megszavazásra.



A Társaság 2023-ban 283 977 900 Ft működési támogatást hívott le, ezen felül lehívásra került, a 2023. év terhére (utalás 2024-ben) 14 617 276 Ft. A társaság ez ideig összesen 298 595 176 Ft támogatást hívhatott le. A „0” eredményhez azonban a 2023. évre még további támogatás vált szükségessé. Beruházási támogatást 2023 évben nem vettünk igénybe. A 2023. évi működés finanszírozásához a beszámoló elfogadásához 27 113 628 Ft működési támogatás kiegészítés szükséges. Ez az összeg a beszámolóban bevétel elhatárolásként szerepel.

<b>Anyagjellegű ráfordítások:</b>	<b>2023.12.31.</b>	<b>326 012 eFt</b>
	<b>2022.12.31.</b>	<b>274 267 eFt</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások összetevői:</b>	<b>2022. év eFt</b>	<b>2023. év eFt</b>
•		
Gázdíj	90 055	<b>113 073</b>
Áramfogyasztás költsége	68 874	<b>114 100</b>
Víz- és csatornadíj költségek	16 993	<b>11 066</b>
Uszoda takarítási költségek	35 230	<b>20 434</b>
Karbantartási, szerelési költségek	11 774	<b>22 026</b>
Fenntartási, karbantartási, anyagok, beléptető órák	6 345	<b>8 797</b>
Vízkezelési anyagok	7 686	<b>5 363</b>
Könyvelés, bérszámfejtés, könyvvizsgálat	5 110	<b>5 661</b>
Továbbszámlázott, közvetített szolgáltatások	3 248	<b>4 600</b>
Bérleti díjak	710	<b>722</b>
Telefon, posta költség	1 557	<b>1 148</b>
Szállítási, közlekedési költségek, kiküldetések	105	<b>79</b>
Szemétszállítás díja	1 262	<b>495</b>
Hatósági, díjak, illetékek, egyéb bonyolítási költség	9 054	<b>1 088</b>
Higiéniai anyagok költsége	158	<b>23</b>
Kötelező vízvizsgálati költség	1 660	<b>1 329</b>
Bankköltségek	5 530	<b>5 302</b>
Egyéb fel nem sorolt költségek	5 366	<b>6 650</b>
Irodaszer, nyomtatvány	405	<b>395</b>
Tisztítószer, takarítószer költségek	1 762	<b>2 036</b>
Munka- és tűzvédelmi költség	481	<b>164</b>
Úszósapka beszerzése továbbértékesítésre	280	<b>207</b>
Biztosítási díj	360	<b>614</b>
Hirdetés, reklám, propaganda	0	<b>24</b>
Foglalkozás-egészségügyi szolgálat költsége	230	<b>190</b>
Munkaruhák és védőfelszerelések	32	<b>426</b>
<b>Összesen:</b>	<b>274 267</b>	<b>326 012</b>

<b>Személyi jellegű ráfordítások:</b>	<b>2023.12.31.</b>	<b>177 225 eFt</b>
	<b>2022.12.31.</b>	<b>188 100 eFt</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítások összetevői:</b>	<b>2022. év eFt</b>	<b>2023. év eFt</b>
Teljes munkaidő bérköltsége	105 808	103 070
Megbízási díj	7 200	4 800
Műszak pótlékok	7 428	7 152
Túlóra pótlékok	3 398	5 698
Vizijártassági jutalék	24	10
Ügyeleti pótlék	1 877	337
Prémium, jutalom	2 852	2 497
SZÉP kártyás juttatás	7 672	6 175
Munkába járás ktsg.	2 873	3 102
Alkalmi munkavállalói díj	28 623	22 217
Betegszabadság	1 427	829
Táppénz hozzájárulás	618	56
Cafeteria: kulturális belépő	34	0
Céges telefon jövedelemadója	38	33
Reprezentációs költségek	279	401
Védőszemüveg hozzájárulás	10	0
Vezető tisztségv. díjazása	2 400	2 400
Cafeteria+Repi után fizetett szociális hj	1 083	892
Szociális hozzájárulás	11 873	13 626
Rehabilitációs hozzájárulás	1 397	2 932
Adóköteles term.beli jutt.jöv.adó	1 186	998
<b>Összesen:</b>	<b>188 100</b>	<b>177 225</b>

<b>Értékcsökkenési leírás:</b>	<b>2023.12.31.</b>	<b>8 760 eFt</b>
	<b>2022.12.31.</b>	<b>9 780 eFt</b>
	<b>2022. év eFt</b>	<b>2023. év eFt</b>
• Terv szerinti értékcsökkenés	8 496	7 931
• 200eFt alatti eszközök értékcsökkenése	1 284	829
	<b>9 780</b>	<b>8 760</b>

<b>Egyéb ráfordítások:</b>	<b>2022.12.31.</b>	<b>20 266 eFt</b>
	<b>2022.12.31.</b>	<b>8 398 eFt</b>
<b>Egyéb ráfordítások összetevői:</b>	<b>2022. év eFt</b>	<b>2023. év eFt</b>
• Iparüzési adó	1 478	0
• Behajthatatlan követelések leírása	776	0
• Egyéb ráfordítások, kerekítési különbözetek	394	49
• Késedelmi kamatok	514	1 967
• Zöld felület kezeléssel összefüggő támogatás	5 004	5 004
• Terven felüli értékcsökkenés, értékvesztés	232	13 246
<b>Összesen:</b>	<b>8 398</b>	<b>20 266</b>

A 2023. 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><u>Pénzügyi műveletek eredménye:</u></b>	<b>2023.12.31.</b>	<b>0 eFt</b>
	<b>2022.12.31.</b>	<b>0 eFt</b>
<b><u>Adófizetési kötelezettség</u></b>	<b>2023.12.31.</b>	<b>42 eFt</b>
	<b>2022.12.31.</b>	<b>117 eFt</b>

2023. 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 2023. évben 21 340 Ft az ezen felüli kifizetés társasági adóalapot növelő tétel.

Adóalap növelő tétel az elszámolt értékcsökkenés (8 760 eFt) és az egyszerűsített foglalkoztatott napi limit túllépéséből származó összeg (190 eFt), illetve az értékvesztés (232 eFt).

Adóalap csökkentő tétel az elszámolt értékcsökkenés (8 760 eFt).

Társasági adó elszámolás:

<b>Megnevezés</b>	<b>eFt</b>
bevétel:	532 305
költség:	532 263
adózás előtti eredmény	42
adóalap csökkentő tételek:	8 760
adóalap növelő tételek:	9 182
társasági adó:	42
<b>adózott eredmény</b>	<b>0</b>



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

Egyszerűsített éves beszámoló "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)  
adatok eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I. Értékesítés nettó árbevétele	262 485	301 834
II. Aktivált saját teljesítmények értéke		
III. Egyéb bevételek	218 177	330 471
IV. Anyagjellegű ráfordítások	274 267	326 012
V. Személyi jellegű ráfordítások	188 100	177 225
VI. Értékcsökkenési leírás	9 780	8 760
VII. Egyéb ráfordítások	8 398	20 266
<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>117</b>	<b>42</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>117</b>	<b>42</b>
X. Adófizetési kötelezettség	117	42
<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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 2023. évben veszélyes hulladék nem keletkezett, s a környezetre veszélyes anyagokat a vonatkozó legmagasabb biztonsági előírások szerint kezeli.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettsége a Társaságnak 2023. évben nem volt.

A Társaság számára kötelező időszakos légszennyezési adatszolgáltatást a Társaság 2023-ban 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 2023. 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:

2023.08.30-tól **Czuczor Attila** (an.: Pikó Erzsébet) 1145 Budapest, Korong utca 30. 2/5

A Felügyelő Bizottság tagjai 2023. 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 2024. évben (a beszámoló készítésének időpontjában):

*Bácsi Gergely* (a.n. Borsódy Gyöngyi)

1164 Budapest, Szabadföldi út 57.

Tagság: 2020.01.01 - 2024.12.31.

*Kertész Edit* (a.n. Erdei Ilona )

1162 Budapest Ránki u.5

Tagság: 2020.01.01 - 2024.12.31.

Kovács Raymund (a.n. Serf Ágota)

1165 Budapest Diósy Lajos u.45.

Tagság: 2015.01.01 - 2024.12.31.

**e/ Könyvvizsgálat:**

A Társaság beszámolóját 2023.07.18-tól a Mobilconsult Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft. képviselőjében Nagy Judit könyvvizsgáló ellenőrzi. Adatai:

Nagy Judit

1148 Budapest, Nagy Lajos király útja 37/b I.em.6.

Kamarai nyilvántartási szám: 007070

A Társaság könyvvizsgálója részére évente 850 + ÁFA 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 2023. évi létszám és jövedelem adatait a következő táblázat szemlélteti:

(költségadatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Fizikai dolgozók	Szellemi dolgozók, FB	Összesen
Átl. stat. létszám	21 fő	7 fő	28 fő
Béreköltség	95 423	31 417	126 840



**h/ Melléklet:**

## Gazdálkodási mutatók

**Vagyoni helyzet mutatói:**

Megnevezés	számítás	érték %-ban
Befektetett eszközök aránya:	bef.eszk./ összes eszk.	25,09%
Forgóeszközök aránya:	forgóeszk.+Aktív id.elhat/ összes eszk.	47,45%
Tőke ellátottság:	saját tőke / összes forrás	53,84%
Kölcsönvett források aránya:	köt. + passzív id.elhat/ összes forrás	46,16%
Eladósodottság:	köt. – követelések / saját tőke	46,61%
Adósságszolgálati mutató:	adózott.er. + écs / hosszúlej.köt.	190,44%
Saját tőke növekedése:	saját tőke/ jegyzett tőke	193,96 %

**Pénzügyi helyzet mutatói:**

Megnevezés	számítás	érték %-ban
Likviditási mutató 1:	forgó eszk./ rövid lej.köt.	131,45%
Likviditási mutató 2:	pénzeszk./ rövid lej.kötelezettségek	93,60%
Hitelfedezeti mutató:	követelések / kötelezettségek	35,07%

**Jövedelmezőségi mutatók:**

Megnevezés	számítás	érték %-ban
Bevétel arányos jövedelem:	adózás el.eredmény / összes bev.	0,0079%
Eszközarányos jövedelem:	adózás el.eredmény / összes eszköz	0,0230%