



Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

2024. évi

Kiegészítő melléklet

Kertvárosi Sportlétesítményeket
Üzemeltető Kft. ①
1165 Budapest, Újzász u. 106-108.
Adószám: 13890462-2-42
Bankszámla: OTP 11716008-20187091

Czuczor Attila
ügyvezető

Budapest, 2025. április 22.

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:	1162 Budapest, Segesvár u. 16.
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, Bátor u. 3. és 1165 Budapest, Margit u. 147. és 1165 Budapest, Lőtér u. 4., mely telephelyek a 1165 Budapest, Bátor 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, bérlet 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 2024. évben több esemény is hatott, a legfontosabbak időbeli sorrendben a következők:

1. Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete a 247/2023. (X. 18.) Kt határozatával döntött a Kft. 2023. évi üzleti tervének módosításáról. A hivatkozott határozat rendelkezett az Erzsébetligeti Rátonyi Gábor Uszoda kazánfelújításáról, valamint a jakuzzi javításáról. A beavatkozások a rendszerek műszaki állapota miatt volt indokolt.

A feladatok elvégzéséhez a Költségvetési Rendelet 32. melléklete 60. során tervezett „Fejlesztési céltartalék egyéb, előre nem tervezhető kiadások fedezetéül” előirányzat terhére 38 860 722 Ft összegben biztosított kiegészítő felhalmozási célú kompenzációt a Tulajdonos. Ezen felhalmozási célú kompenzációt a Kft. a Viessmann Vitocrossal 300 CR3 és Vitoplex 200 SX2 típusú kazánok, valamint a pezsgőmedence javítására, cseréjére használta fel. A munkálatokra 2024 januárjában került sor egy közel 3 hetes vendégszünettel / leállással járó karbantartási időszakban. A Kertvárosi Kft. az összegek felhasználásáról tételesen elszámolt a Tulajdonos felé.

2. Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete a 8/2024. (I.31.) Kt. határozatával a Kft. 2024. évi üzleti tervét a 2/2024 számú előterjesztés szerinti tartalommal elfogadta.

Az üzleti terv alapján a Képviselő testület a 9/2024. (I.31) számú határozatával a Kertvárosi Kft. számára a 2024. évben 335 061 101 Ft működési célú kompenzációt, valamint 40 590 618 Ft beruházási célú kompenzációt biztosított. A beruházási kompenzáció kiemelt tétele az Erzsébetligeti Rátonyi Gábor Uszoda energetikai fejlesztése, amelynek legfontosabb műszaki tartalma a párátlanító-légkezelő egységek vezérelt üzemeltetésének biztosítása, az Erzsébetligeti Rátonyi Gábor Uszoda hőközpontjának (a Rákosszentmihályról áthozott gázkazán és osztó-gyűjtő hálózat) vezérelt működtetése, valamint egy napelemes rendszer (háztartási kiserőmű – névleges 59,4 kWh teljesítmény) kialakítása és az általa megtermelt elektromos energia bevonása a villamos hálózatba (a legnagyobb fogyasztók, a légkezelők, szivattyúk önálló áramellátásának biztosítására). A projektre nettó 36 622 237 Ft forrást biztosított az Önkormányzat a 2024. évi költségvetéséről szóló 6/2024. (II. 26.) önkormányzati rendelet 35. melléklet 22. során tervezett „Önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásnak egyéb felhalmozási célú támogatások” előirányzat terhére, a 2023. évről áthúzódó 45 720 000 Ft-on felül (kazáncsere és pezsgőmedencejavítás kerete). Az ügyvezető a munkálatokról folyamatosan tájékoztatta a Felügyelő Bizottságot és a Polgármestert. A Kft. a Tulajdonos által biztosított forrásokat a fentebb részletezett tételekre fordította, az összegek felhasználásáról tételesen elszámolt.

A meghatározott műszaki tartalom alapján történő kivitelezési munkák 2024. március 26-án kezdődtek. A projekt műszaki befejezése 2024. június 18-án megtörtént. A kazánt (hőközpontot) és légtechnikai egységeket érintő beruházás maradéktalanul elkészült, azok folyamatos üzemeltetése biztosított. A napelemes rendszer műszaki kiépítése megtörtént, de a hálózati szolgáltató a jelen tájékoztatás megírásának pillanatáig nem adta jóváhagyását a rendszer használatához. A szolgáltató (E.ON/Elmű Hálózati Kft.) a késedelmet (ami részéről nem az) a Szentmihályi Konrád Ferenc Uszodát érintő elektromos hálózatbővítés és az ottani napelemes rendszer használatba vételével kapcsolatos feladatokra hivatkozva – mivel mindkét helyszínen a Kertvárosi Kft. a létesítmény üzemeltetője – az igényeket egybetartozónak állítja be. A használatba vételről – ügyvéden keresztül is – folyamatos az egyeztetés.

3. 2024. június 14-én hajnalban, csőtörés miatt az Erzsébetligeti Strand gépházában tönkrementek azok a berendezések, melyek a hullámedencének, a békás gyermekpancsolónak és a csúszdáknak a működését biztosították. Eláztak az elektromos vezérlők, a forgatószivattyúk és a vegyszeradagoló berendezések. A károk több tízmillió forintba becsülhetők.

Vezetőségünk a tulajdonos Önkormányzattal egyeztetve a káresemény után azonnal megkezdte a károk felmérést, az egyeztetést a biztosítóval, valamint az újjáépítés lehetőségeinek feltérképezését. A Biztosító felé mind a Tulajdonos, mint a Kertvárosi Kft. a saját nyilvántartásában szereplő egységek/berendezések vonatkozásában a kárt a lejelentette. A Biztosítóval az egyeztetés jelenleg is folyamatban van. A strandgépészet speciális és egyedi alkatrészek legyártását, beszerzését és beépítését igényli. Ezek minden fázisban időigényesek,

így a számítások szerint a munkálatok 2024. nyár végére készültek volna el legkorábban. Ezek alapján a Tulajdonosunkkal egyeztetve a 2024-es strandszezon további részében az Erzsébetligeti strand csak az élménymedence (családi csúszdával), a gyermekmedence és az ülőmedence működésével üzemelt. A Tulajdonos döntött arról is, hogy megfelelő műszaki előkészítéssel, tervezéssel, a strand műszaki állapotát úgy kell visszaállítani, hogy az a 2025. évi strandszezonban teljes szolgáltatással tudjon működni, ill. az hosszabb távon üzembiztosan tudja kiszolgálni az igényeket.

A beszámoló készítésekor már ismeretes a strandot érintő teljes felújítási projekt műszaki összetétele és várható költsége. A munkanemek: elektromos munkák (új elektromos betáp kialakítás, új elektromos szekrények, plc vezérlés), új gépház szivattyúcsere, homokszűrők töltetcsere, vegyszerszabályozók beépítése, valamint a pótvíz hálózat átépítése és a régi gépház szivattyúinak felújítása. A munkálatokra a 7/2025. (I. 29.) Kt..döntés alapján a Tulajdonos bruttó 227 135 380 Ft-ot biztosít az éves kompenzációs keret terhére.

4. 2024. november 19-től megkezdődött a 2023. január 28-án leégett, majd felújított Szentmihályi Uszoda próbaüzemre történő átadása a Beruházó (önkormányzat), a Kivitelező és az Üzemeltető Kertvárosi Kft. között. A Kertvárosi Kft. által felügyelt próbaüzem 2024. december 2-án indult el, még terhelés nélkül. A vendégforgalom részére a létesítmény megnyitása az ünnepélyes átadást követően, 2024. december 19-én került sor. Az uszodát azóta is a Kertvárosi Kft. üzemelteti próbaüzemben.

A Szentmihályi Konrád Ferenc Uszodában 2023. január 28-án történt tüzeset miatt a létesítmény működése közel 2 évre 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.

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. 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 visszaírásakor az eredeti bekerülési érték 20 %-át meghaladó eltérést tekinti lényegesnek a Társaság.

3. VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

a/ Gazdálkodási mutatók

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

Az eszközök összetétele

Megnevezés	Megoszlás (%) 2023. év	Megoszlás (%) 2024. év
Befektetett eszközök	26,00%	48,00%
Forgóeszközök	47,00%	47,00%
Aktív időbeli elhatárolások	27,00%	5,00%
Eszközök összesen	100,00%	100,00%

A források összetétele

Megnevezés	Megoszlás (%) 2023. év	Megoszlás (%) 2024. év
Saját tőke	54,00%	36,00%
Céltartalékok	0,00%	0,00%
Kötelezettségek	39,00%	40,00%
Passzív időbeli elhatárolások	7,00%	24,00%
Források összesen	100,00%	100,00%

Az aktív időbeli elhatárolás soron szerepel az önkormányzattól kapott kompenzáció különbsége, 5 506 708 Ft a 2024-ben befolyt és a 2025-ben évi várható összeg 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 a mellékletben számolt likviditási mutatók is, melyek alapján jól látható, hogy a társaság fizetőképese, likvid eszközei fedezetet nyújtanak a kötelezettségek értékére. Mindez csak a tulajdonos önkormányzat támogatásával lehetséges.

A Kft. jövedelmi helyzetének értékeléséhez a mellékletben számolt hatékonysági és jövedelmezőségi mutatók nyújtanak segítséget.

4. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

a/ Mérleg-tételek és tartalmuk

Immateriális javak:	2024.12.31.	0 eFt
	2023.12.31.	0 eFt

Az immateriális javak könyv szerinti értéke 2024.12.31-én nulla.

Tárgyi eszközök:	2024.12.31.	131 735 eFt
	2023.12.31.	45 210 eFt

A Társaság Befektetett eszközök között mutatja ki azon beszerzett eszközeit, melyek a vállalkozási tevékenységet tartósan, egy évet meghaladó időtartamon túl szolgálják.

A Befektetett eszközök értékcsökkenésének elszámolási módja nem változott az előző évhez képest.

2024. évben az alábbi tárgyi eszközök kerültek beszerzésre:

SW MS WIN DELL szerver	320 000 Ft
Szauna feújítás	1 972 428 Ft
Kazán csere	25 479 020 Ft
Jacuzzi Eliget	9 983 673 Ft
Energetikai rendszer	36 622 237 Ft
Klíma berendezés (fodrász)	236 142 Ft
Állványos csúszda	815 000 Ft
Öltözőszekrények	6 611 024 Ft
2 db számítógép	630 876 Ft
Frekvencia váltó	1 860 000 Ft
Sávelválasztó kötél	2 038 930 Ft
Hőközpont	1 979 068 Ft
Anteus beléptető rendszer	12 112 022 Ft

Megnevezés (értékek Ft-ban)	Bruttó érték	Terven felüli écs	2024 écs	Összes écs	Nettó érték
Szellemi termékek	23 513 627			23 513 627	0
Ingatlanon végzett beruházás	75 143 305		4 156 292	41 891 068	33 252 237
Üzemi gépek, berendezések	141 639 543		9 883 887	43 381 366	98 258 177
Irodai berendezések, felszerelések	4 362 309		95 704	4 138 013	224 296
ÖSSZESEN:	244 658 784	0	14 135 883	112 924 074	131 734 710

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.

Készletek:	2024.12.31.	427 eFt
	2023.12.31.	192 eFt

Készletek összetevői:	2023. év eFt	2024. év eFt
• Fenntartási anyagok	0	77
• Tisztítószeres és egyéb anyagok	80	221
• Vízelvezési anyagok	38	129
• Munkaruhák, Úszósapka	74	0
Összesen:	192	427

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

2024. során a Társaság nem számolt el értékvesztést a készleteire.

A Társaság tevékenysége során 2024. évben veszélyes hulladék nem keletkezett, annak elszállításáról nem kellett gondoskodni.

Követelések:	2024.12.31.	29 161 eFt
	2023.12.31.	24 422 eFt

Követelések összetevői:	2023. év eFt	2024. év eFt
• Időszakon kívüli áfa elhatárolás	8 646	13 144
• Vevői követelések	7 430	3 192
• Szép kártyás elsz.követelések	0	1 107
• Szállítói átsorolás	1 512	808
• Iparüzési adó túlfizetés	1 478	272
• Társasági adó túlfizetés	92	124
• Egyéb adónem túlfizetés	0	0
• Táppénz hozzájárulás	137	101
• Cafeteria ,egyéb elszámolás dolgozókkal	240	210
• ÁFA	4 137	10 115
• Vevő folyószámla átsorolás	750	88
Összesen:	24 422	29 161

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. 2024. évi mérlegkészítésig kiegyenlítettlen vevő követelések: 1 114 eFt

A Társasággal szemben peres ügy jelenleg nincs folyamatban.

Pénzeszközök:	2024.12.31.	97 266 eFt
	2023.12.31.	60 866 eFt

Pénzeszközök összetevői:	2023. év eFt	2024. év eFt
• Bankszámla: lekötött pénzeszköz, folyószámla	59 613	96 069
• Készpénz: házipénztár, beléptetőpénztár, páncélsz.	1 253	1 197
Összesen:	60 866	97 266

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.

Aktív időbeli elhatárolások:	2024.12.31.	12.029 eFt
	2023.12.31.	49 433 eFt

Aktív időbeli elhatárolások összetevői:	2023. év eFt	2024. év eFt
• Folyó évi működési támogatás elhatárolása	41 730	5 507
• Kártérítés	4 746	4 746
• Előre fizetett költségek elhatárolása	2 957	1 776
• Jövőbeli tételek elhatárolása	0	0
Összesen:	49 433	12 029

Az aktív időbeli elhatárolások között előre fizetett költségek, ráfordítások szerepelnek. Az előre fizetett költségek a már részben 2024. évet is érintő költségszámlák, pl. számlázó program díja, biztosítás, közbeszerzések.

Saját tőke:	2024.12.31.	96 982 eFt
	2023.12.31.	96 982 eFt

A Társaság 50 000 eFt-os Jegyzett tőkéjét az Alapító a Társaság rendelkezésére bocsátotta. Az Eredménytartalék 46 982 eFt, a Társaság a 2024. évet 0 eFt adózott eredménnyel zárja, mely a Társaság saját tőkéjének helyzetét nem változtatja.

Hosszú lejáratú kötelezettségek:	2024.12.31.	4 445 eFt
	2023.12.31.	4 600 eFt

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.

Rövid lejáratú kötelezettségek:	2024.12.31.	101 581 eFt
	2023.12.31.	65 028 eFt

Rövid lejáratú kötelezettségek összetevői:	2023. év eFt	2024. év eFt
• Szállítói kötelezettség	46 527	79 763
• Bérek járulékai kötelezettségek, egysz.fogl.közteher	6 675	8 716
• Bérkötelezettség, egyszerűsített fogl. kifiz.cafeteria	8 969	11 786
• Saját gépkocsi használat kötelezettség	242	267



• Táppénz hozzájárulás	0	0
• Letiltás (dolgozótól levon)	0	0
• ÁFA befizetési kötelezettség	0	0
• Időszakon kívüli áfa elhatárolása	353	153
• Óvadék, teljesítési biztosíték 1 éven belüli része	0	0
• Társasági adó fizetési kötelezettség	0	0
• Iparűzési adó fizetési kötelezettség	0	0
• szállító fszla átsorolás	1 512	808
• vevő fszla átsorolás	750	88
Összesen:	65 028	101 581

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

Passzív időbeli elhatárolások:	2024.12.31.	67 610 eFt
	2023.12.31.	13 513 eFt

Passzív időbeli elhatárolások összetevői:	2023. év eFt	2024. év eFt
• Tárgyétvet érintő költségek elhatárolása	12 443	3 78
• Jövőbeli bevételek elhatárolása	1 070	1 401
• Beruházási támogatás	0	65 831
Összesen:	13 513	67 610

A passzív időbeli elhatárolások között a 2024. évet terhelő költségek, ráfordítások, illetve a következő évet illető, de már megkapott bevételek egyaránt szerepelnek.

Jövőbeli elhatárolt bevételeink azok a már előre 2024-ben megfizetett reklámtábla hirdetési díjak, amikor a hirdető az egész időszakot kifizette, amelynek egy része 2025. évi hirdetés, reklám bevétele lesz.

b/ Eredménykimutatás-tételek és tartalmuk

Értékesítés nettó árbevétele:	2024.12.31.	191 731 eFt
	2023.12.31.	201 834 eFt
Értékesítés nettó árbevételeinek összetevői:	2023. év eFt	2024. év eFt
• Uszodai belépőjegyek	57 648	63 706
• Uszodai bérletek	48 492	53 662
• Strandbelépőjegyek	62 020	40 249
• Pályabérleti díjak	12 495	14 623
• Helyiségek, sportpályák bérbeadása	9 680	9 378
• Továbbszámlázott közüzemi díjak	4 600	1 662
• Reklám-, marketing bevételek	1 699	1 959
• Egyéb árbevételek (látogatójegy, úszósapka,...)	3 797	4 927
• Rendezvény bevételek	11	0
• Strandfoci pálya bevételek	512	558
• Szolárium	880	1 007
Összesen:	201 834	191 731



Az uszodalátogatók létszámadatai a 2024. és 2023. éveket összehasonlítva:

	Erzsébetl. 2023. év	Erzsébetl. 2024. év	Szentm. 2023. év	Szentm. 2024. év
Jegyeket váltók száma	102 073 fő	112 801 fő	3 582 fő	3 958 fő
<i>Ebből strandjegyet váltók</i>	63 112 fő	40 958 fő		
Bérletről bejövők száma	39 312 fő	43 503 fő	640 fő	708 fő
Összesen	141 385 fő	156 304 fő	4 222 fő	4 666 fő

Egyéb bevételek:	2024.12.31.	311 216 eFt
	2023.12.31.	330 467 eFt
Egyéb bevételek összetevői:	2023. év eFt	2024. év eFt
• Önkormányzati működési támogatás	325 705	304 829
• Önkormányzati beruházási kompenzáció	0	0
• Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	4 745	0
• Pénztári többletek, egyéb bevételek, kerekítések	17	81
• Fejlesztési támogatás	0	6 254
• Visszaírt értékvesztés	0	52
Összesen:	218 177	311 216

A tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete által elfogadott, 2024. évi üzleti terv, valamint a Társaság és a Tulajdonos között 2023. március 26-án aláírt Közszolgáltatási szerződés alapján a Társaság részére 2024. évre 335 061 101 Ft közszolgáltatási kompenzációs támogatás és 40 590 618 Ft beruházási támogatás/kompenzáció került megszavazásra.

A Társaság az éves kompenzációs keretből 290 026 951 Ft támogatást hívott le a tavalyi évben. A 2024. évben kifizetett beruházások után visszaigényelt 9 295 022 Ft (ÁFA) összege is a kompenzáció részévé vált, így összesen 299 321 973 Ft támogatást kapott a Kft. Mivel a kiadási költségeink 304 828 681 Ft-ot tettek ki, az adózott nulla eredmény eléréséhez további 5 506 708 Ft támogatás szükséges, amely a beszámolóban bevétel elhatárolásként szerepel. A Kft. részére 335 061 101 Ft keret lett határozatban biztosítva, így ez a támogatás kiegészítés ezen kereten belül nyújtható.

Anyagjellegű ráfordítások:	2024.12.31.	284 167 eFt
	2023.12.31.	326 012 eFt
Anyagjellegű ráfordítások összetevői:	2023. év eFt	2024. év eFt
Gázdíj	113 073	51 298
Áramfogyasztás költsége	114 100	65 454
Víz- és csatornadíj költségek	11 066	46 809
Uszoda takarítási költségek	20 434	25 667
Karbantartási, szerelési költségek	22 026	31 764
Fenntartási, karbantartási, anyagok, beléptető órák	8 797	16 390

Vízkezelési anyagok	5 363	4 887
Könyvelés, bérszámfejtés, könyvvizsgálat	5 661	5 983
Továbbszámlázott, közvetített szolgáltatások	4 600	1 662
Bérleti díjak	722	880
Telefon, posta költség	1 148	1 006
Szállítási, közlekedési költségek, kiküldetések	79	415
Szemétszállítás díja	495	544
Hatósági, díjak, illetékek, egyéb bonyolítási költség	1 088	6 588
Higiéniai anyagok költsége	23	110
Kötelező vízvizsgálati költség	1 329	2 220
Bankköltségek	5 302	5 968
Egyéb fel nem sorolt költségek	6 650	8 725
Irodaszer, nyomtatvány	395	842
Tisztítószer, takarítószer költségek	2 036	2 587
Munka- és tűzvédelmi költség	164	2 868
Úszósapka beszerzése továbbértékesítésre	207	330
Biztosítási díj	614	444
Hirdetés, reklám, propaganda	24	206
Foglalkozás-egészségügyi szolgálat költsége	190	190
Munkaruhák és védőfelszerelések	426	330
Összesen:	326 012	284 167

Személyi jellegű ráfordítások:	2024.12.31.	192 495 eFt
	2023.12.31.	177 225 eFt
Személyi jellegű ráfordítások összetevői:	2023. év eFt	2024. év eFt
Teljes munkaidő bérköltsége	103 070	123 663
Megbízási díj	4 800	0
Műszak pótlékok	7 152	5 932
Túlóra pótlékok	5 698	3 337
Vizijártassági jutalék	10	8
Ügyeleti pótlék	337	0
Prémium, jutalom	2 497	3 402
SZÉP kártyás juttatás	6 175	9 103
Munkába járás ktsg.	3 102	3 074
Alkalmi munkavállalói díj	22 217	16 313
Betegszabadság	829	1 736
Táppénz hozzájárulás	56	630
Cafeteria: kulturális belépő	0	0
Céges telefon jövedelemadója	33	36
Reprezentációs költségek	401	295
Védőszemüveg hozzájárulás	0	0
Vezető tisztségv.díjazása	2 400	3 115
Cafeteria+Repi után fizetett szociális hj	892	1 259
Szociális hozzájárulás	13 626	15 753
Rehabilitációs hozzájárulás	2 932	3 422
Adóköteles term.beli jutt.jöv.adó	998	1 417
Összesen:	177 225	192 495

Értékcsökkenési leírás:	2024.12.31.	20 432eFt
	2023.12.31.	8 760 eFt
	2023. év eFt	2024. év eFt
• Terv szerinti értékcsökkenés	7 931	14 136
• 200eFt alatti eszközök értékcsökkenése	829	6 296
	8 760	20 432

Egyéb ráfordítások:	2024.12.31.	5 827 eFt
	2023.12.31.	20 266 eFt
Egyéb ráfordítások összetevői:	2023. év eFt	2024. év eFt
• Iparüzési adó	0	455
• Behajthatatlan követelések leírása	0	0
• Egyéb ráfordítások, kerekítési különbözetek	49	3
• Késedelmi kamatok	1 967	160
• Zöld felület kezeléssel összefüggő támogatás	5 004	5 004
• Terven felüli értékcsökkenés, értékvesztés	13 246	205
Összesen:	20 266	5 827

A 2024. évi Eredménykimutatásban a „Zöld felület kezeléssel összefüggő támogatás” az Egyéb ráfordítás sorra került. A kerületi, családban élő értelmi sérülteket foglalkoztató, integrációt elősegítő, kiemelten közhasznú Otthon XVI. kerület Alapítvány és Társaságunk 2008. február 1-től együttműködési megállapodást írt alá. Ennek értelmében az értelmi fogyatékkal élők integrált munkaerő-piaci felkészítéséhez „gyakorló terepnek” használják a kerületi uszodákat, beltéri növények és külső zöldterület gondozásával.

A támogatás összege 417 eFt havonta.

Pénzügyi műveletek eredménye:	2024.12.31.	0 eFt
	2023.12.31.	0 eFt
Adófizetési kötelezettség	2024.12.31.	26 eFt
	2023.12.31.	42 eFt

2024. 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 2024. évben 24 540 Ft az ezen felüli kifizetés társasági adóalapot növelő tétel.

Adóalap növelő és csökkentő tételek (eFt):

adóalap csökkentő értékcsökkenés	20 432
adóalap növelő egyszerűsített foglalkoztatott napi limit túllépés miatti összeg	86
adóalap növelő értékvesztés	205
adóalap növelő értékcsökkenés	20 432

Társasági adó elszámolás:

Megnevezés	eFt
bevétel	502 947
költség	502 921
adózás előtti eredmény	26
adóalap csökkentő tételek	20 432
adóalap növelő tételek	20 723
társasági adó	26
adózott eredmény	0

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	201 834	191 731
II. Aktivált saját teljesítmények értéke		
III. Egyéb bevételek	330 471	311 216
IV. Anyagjellegű ráfordítások	326 012	284 167
V. Személyi jellegű ráfordítások	177 225	192 495
VI. Értékcsökkenési leírás	8 760	20 432
VII. Egyéb ráfordítások	20 266	5 827
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	42	26
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	42	26
X. Adófizetési kötelezettség	42	26
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	0	0

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 2024. évben veszélyes hulladék nem keletkezett, a környezetre veszélyes anyagokat a vonatkozó legmagasabb biztonsági előírások szerint kezeli.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettsége a Társaságnak 2024. évben nem volt.

A Társaság számára kötelező időszakos légszennyezési adatszolgáltatást a Társaság 2024-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 2024. évben bruttó 3 115 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 2024. 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 2025. évben (a beszámoló készítésének időpontjában):

Vass Pál (a.n. Rausz Ilona)

1165 Budapest, Géza utca 61.

Tagság: 2025.01.01 – 2029.12.31

Kertész Edit (a.n. Erdei Ilona)

1162 Budapest Ránki u.5

Tagság: 2020.01.01 - 2029.12.31.

Kovács Raymund (a.n. Serf Ágota)

1165 Budapest Diósy Lajos u.45.

Tagság: 2015.01.01 - 2029.12.31.

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 létszám adatok

A Kft. munkavállalóinak 2024. évi létszám és jövedelem adatait a következő táblázat szemlélteti:

(költség adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Fizikai dolgozók	Szellemi dolgozók, FB	Összesen
Átl. stat. létszám	22 fő	7 fő	29 fő
Béreköltség	99 759	41 435	141 194

h/ Melléklet:**Gazdálkodási mutatók****Vagyoni helyzet mutatói:**

Megnevezés	számítás	érték %-ban
Befektetett eszközök aránya:	bef.eszk./ összes eszk.	48,68 %
Forgóeszközök aránya:	forgóeszk.+Aktív id.elhat/ összes eszk.	51,32 %
Tőke ellátottság:	saját tőke / összes forrás	35,84 %
Kölcsönvett források aránya:	köt. + passzív id.elhat/ összes forrás	64,16%
Eladósodottság:	köt. – követelések / saját tőke	28,40 %
Adósságszolgálati mutató:	adózott.er. + écs / hosszúlej.köt.	459,66 %
Saját tőke növekedése:	saját tőke/ jegyzett tőke	193,96 %

Pénzügyi helyzet mutatói:

Megnevezés	számítás	érték %-ban
Likviditási mutató1:	forgó eszk./ rövid lej.köt.	124,88 %
Likviditási mutató 2:	pénzeszk./ rövid lej.kötelezettségek	95,75 %
Hitelfedezeti mutató:	követelések / kötelezettségek	27,50 %

Jövedelmezőségi mutatók:

Megnevezés	számítás	érték %-ban
Bevétel arányos jövedelem:	adózás el.eredmény / összes bev.	0,01 %
Eszközarányos jövedelem:	adózás el.eredmény / összes eszköz	0,01 %