

76/2016

BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE

Készült a 2016. május 11. napján tartandó képviselő-testületi ülésre.
Készítette: dr Lukács Titanilla Vagyongazdálkodási irodavezető

Tárgy: Javaslat a Kertvárosi Sportlétesítményeket
Üzemeltető Kft. 2015. üzleti évről készített
éves beszámolójának elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Budapest Főváros XVI. kerület Önkormányzata 100 %-os tulajdonosi joggal rendelkezik a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.-ben (Cg.: 01-09-878027, székhelye: 1165 Budapest, Újszász u. 106-108., képviseli: Rátonyi Gábor, továbbiakban: Társaság). A Ptk. (2013. évi V. törvény) 3:109. § (2) bekezdése alapján a gazdasági társaság legfőbb szervének hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló jóváhagyása és a nyereség felosztásáról való döntés.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: számviteli törvény) 153-154. §-a rendelkezik a kettős könyvvitelt vezető, cégjegyzékbe bejegyzett vállalkozások éves beszámolójának letétbe helyezéséről, valamint a közzétételi kötelezettségről. Ez alapján a könyvvizsgálói jelentéssel, és a tulajdonosi jóváhagyással együtt kell az éves beszámolót az adott üzleti év mérlegfordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig letétbe helyezni. Továbbá minden kettős könyvvitelt vezető vállalkozó köteles az éves beszámolót, illetve az egyszerűsített éves beszámolót, kötelező könyvvizsgálat esetén a könyvvizsgálói jelentéssel együtt közzétenni.

A Társaság elkészítette 2015. évi számviteli beszámolóját 93 409 ezer Ft mérleg főösszeggel és 4 864 ezer Ft mérleg szerinti eredménnyel, mely az előterjesztés 1. számú mellékletét képezi. A mérleg- és eredmény-kimutatás adatainak részletes bemutatása a 2. számú mellékletben található.

A Társaság könyvvizsgálója megállapította, hogy az éves beszámoló a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készült, a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható valós képet ad. (3. sz. melléklet)

A 2015.01.13-i ülésén a Felügyelő Bizottság 4/2015. (01.13.) KFB határozatában javasolta, az Ügyvezető igazgató prémium feladatainak kitűzését, melyet a Képviselő-testület az üzleti terv tárgyalásakor elfogadott. A kitűzött célok közül az alábbi teljesült 2015. évre vonatkozóan:

„az üzleti tervben meghatározott pénzügyi kompenzáció 6%-os mértékű csökkenése”.

Ebben az esetben a testület döntése értelmében az éves prémium 80%-a adható. A prémium összege az Ügyvezető éves tényleges kifizetett megbízási díja alapján kerülne kifizetésre.

A hatályos javadalmazási szabályzat 5.1.4.3. pontja szerint a prémium kifizetését kizáró okok:
a. A társaság ellen csőd- vagy felszámolási eljárás megindítása.

- b. Az átlagkereset növekedés üzleti tervben vagy a Tulajdonos külön határozatában meghatározott mértékének túllépése.
- c. A Társaság önhibájából az éves adó- és járuléktömeg 5 %-át elérő, vagy azt meghaladó mértékű 30 napon túl lejárt köztartozást halmoz fel.
- d. Nem fizethető prémium önkormányzati és/vagy költségvetési támogatás, illetve nem a költségvetésből származó, de célhoz kötött támogatás terhére.
- e. Nem fizethető prémium, ha a Társaság működésének, gazdálkodásának felügyeletét ellátó szervek súlyos hiányosságokat, mulasztást, jogellenes magatartást tárnak fel.
- f. Nem fizethető prémium, ha a könyvvizsgáló a Társaság éves beszámolóját elutasító záradékkal látja el.

A prémium feladatok teljesítését, a teljesítés mértékét a szabályzat szerint a munkáltatói jogok gyakorlója a Felügyelő Bizottság véleményének kikérése után értékeli és határozza meg.

A Felügyelő Bizottság döntéséről és véleményéről szóló jegyzőkönyvkivonat a képviselő-testületi ülésen kiosztásra kerül.

A Képviselő-testületnek tehát nem csak a beszámoló elfogadásáról kell határozatot hoznia, hanem elsősorban arról, miszerint elfogadja, hogy a Társaság adózott eredménye – amely a 2015. évben 4 864 E Ft volt – a Kft.-nél maradjon, és ez összeg az Eredménytartalékba kerüljön átvezetésre.

Ezt követően kerülhet sor az Ügyvezető prémiumfeladat teljesítésének értékelésére, mely a 2016. üzleti évben kerülhet kifizetésre. A Felügyelő Bizottságnak a Kft. ügyvezetője éves prémiumfeladatának teljesítéséről szóló javaslata és az ez alapján készített képviselő-testületi határozati javaslat az ülésen kerül kiosztásra.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat, valamint Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2015. évi beszámolóját megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen!

Határozati javaslat I.:

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a tulajdonosi jogok gyakorlója elfogadja, hogy a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. (Cg.: 01-09-878027, székhelye: 1165 Budapest, Újszász u. 106-108., képviseli: Rátonyi Gábor) 2015. évi 4 864 E Ft-os adózott eredménye a Kft.-nél maradjon, és ez az összeg átvezetésre kerüljön az Eredménytartalékba.

Határidő: 2016. május 20.

Felcélós: Kovács Péter polgármester

(elfogadása minősített szótöbbséget igényel)

Határozati javaslat II.:

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a tulajdonosi jogok gyakorlója, a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. (Cg.: 01-09-878027, székhelye: 1165 Budapest, Újszász u. 106-108., képviseli: Rátonyi Gábor) 2015. évi egyszerűsített éves beszámolóját – figyelembe véve a könyvvizsgálói jelentést és a Felügyelő Bizottság ezzel kapcsolatos véleményét – elfogadja.

Felkéri a Kft. ügyvezető igazgatóját, hogy a hatályos jogszabályok rendelkezési alapján gondoskodjon a cégbirósági letétbe helyezésről, valamint a közzétételről.

Határidő: 2016. május 31.

Felelős: Kovács Péter polgármester

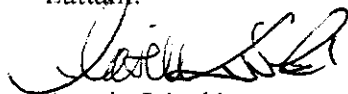
(elfogadása az SzMSz 18. § (2) bck. m/ pontja értelmében minősített szótöbbséget igényel)

Budapest, 2016. április 28.



Kovács Péter
polgármester

Láttam:



Ancsin László
jegyző

Tárgyalja: Gazdasági és Pénzügyi Bizottság

Mellékletek:

- sz. Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. egyszerűsített éves beszámolója
- sz. Kiegészítő melléklet a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójához
- sz. Könyvvizsgálói jelentés
- sz. A Kft. javadalmazási szabályzata

1. sz. melléklet



15EB-02

11/2009. (IV. 28.) IRM-MeHVM-PM
együttes rendelet

Kizárólag elektronikus úton nyújtható be.

ELEKTRONIKUS ŰRLAP

a számviteli törvény szerinti beszámoló
letétbe helyezésének és közzétételének teljesítéséhez

Hatályosság kezdete: 2015. 01. 01

CÉGADATOK (A)

1. Cég neve: Kertvárosi KFT

2. Cégjegyzékszám: 0 1 - 0 9 - 8 7 8 0 2 7

3. Székhely: 1 1 6 5 Budapest
település

Újszász község utca községi jellege 106-108 em. ajó

4. Adószáma: 1 3 8 8 0 4 6 2 - 2 - 4 2

5. KSH jelzőszáma: 1 3 8 8 0 4 6 2 - 9 3 1 1 - 1 1 3 - 0 1

(B)

1. Beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő neve: Rátonyi Gábor Sándor

2. Lakóhelye: 1 1 4 7 Magyarország ország Budapest település
 Óv község utca községi jellege 180 em. ajó

3. Beszámolót megküldő személy neve: Kalocsainé Szalai Gabriella

4. Lakóhelye: 1 1 6 2 Budapest település
 Kötőfék község utca községi jellege 14 em. ajó

5. Adóazonosító jele: B 3 6 0 0 9 2 8 6 9

6. Beküldő személy képviseleti minősége: KÖNYVELŐ

BESZÁMOLÓ ADATOK (C)

1. Beszámoló típusa: NORMÁL EGYSZERÜSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2. Benyújtás oka: ÜZLETI ÉVET ZÁRÓ

3. Cég üzleti évének mérlegfordulónapja: 2 0 1 5 - 1 2 - 3 1

4. Beszámolási időszak kezdete és vége: 2 0 1 5 - 0 1 - 0 1 -től 2 0 1 5 - 1 2 - 3 1 -ig

5. Pénzegység és pénznem: EZER H U F

6. Beszámoló elfogadásának időpontja: 2 0 1 6 - 0 5 - 1 1

7. Legfőbb szerv határozatának száma:

8. Mérleg választott típusa: A típus

9. Eredménykimutatás költségeljárása: Összköltség eljárással

10. Megküldésre kerülő dokumentumok: ☒ Kiegészítő melléklet
☒ Adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat
☒ Független könyvvizsgálói jelentés
☐ Közhasznúsági melléklet

(D)

1. A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: IGEN

2. Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy neve: Király Zsuzanna

3. Lakóhelye: 1 1 0 2 Budapest település
 Kőrösi Csoma S község utca községi jellege 1 em. ajó

NYILATKOZAT

Kijelentem, hogy a fent közölt adatok a valóságnak megfelelnek, a csatolt okiratban szereplő adatok az elfogadott beszámoló (ideértve az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozatot és a független könyvvizsgálói jelentést is) adattartalmával egyezők.

Kelt: BUDAPEST, 2 0 1 6 - 0 5 - 1 1

Ny.v.:1.1 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2016.04.27 11.37.40

NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES MÉRLEG "A" típus

Cégnév: _____	Kertvárosi KFT	Cégjegyzékszám: 01 - 09 - 878027
KSH szám: 13880462 - 9311 - 113 - 01	Pénzegység: _____ EZER HUF	
Beszámolási időszak: 2015 - 01 - 01 - 2015 - 12 - 31		

	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
1	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	26998		32060
2	I. Immateriális javak	4761		8250
3	2. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése			
4	II. Tárgyi eszközök	22237		23810
5	4. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
6	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
7	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
8	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	26427		23464
10	I. Készletek	1156		842
11	II. Követelések	4956		8416
12	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	III. Értékpapírok			
15	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16	IV. Pénzeszközök	20315		14206
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	32038		37885
18	Eszközök összesen (01.+09.+17. sor)	85463		93409

Ny.v.:1.1 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2016.04.27 11.37.40

NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES MÉRLEG "A" típus

Cégnév: Kertvárosi KFT	Cégjegyzékszám: 01-09-878027
KSH szám: 13880462-9311-113-01	Pénzegység: EZER HUF
Beszámolási időszak: 2015-01-01 -- 2015-12-31	

	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
19	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	5 1 6 8 0		5 6 5 4 4
20	I. Jegyzett tőke	5 0 0 0 0		5 0 0 0 0
21	20. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke(-)			
23	III. Tőketartalék			
24	IV. Eredménytartalék	- 3 1 2		1 6 8 0
25	V. Lekötött tartalék			
26	VI. Értékelési tartalék (27.-28. sorok)			
27	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. Mérleg szerinti eredmény	1 9 9 2		4 8 6 4
30	E. Céltartalékok			
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	2 8 0 7 6		3 4 4 1 3
32	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
33	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	4 9 6 6		5 0 3 6
34	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2 3 1 1 0		2 9 3 7 7
35	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	G. Passzív időbeli elhatárolások	5 7 0 7		2 4 5 2
38	Források összesen (19.+30.+31.+37. sor)	8 5 4 6 3		9 3 4 0 9

Ny.v.:1.1 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2016.04.27 11.37.41

NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus
(össz költség eljárással)

Cégnév: _____	Kertvárosi KFT	Cégjegyzékszám: 01 - 09 - 878027
KSH szám: 13880462 - 9311 - 113 - 01	Pénzegység: EZER HUF	
Beszámlási időszak: 2015 - 01 - 01 -- 2015 - 12 - 31		

	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	209786		228536
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
3	III. Egyéb bevételek	77597		70592
4	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
5	IV. Anyagjellegű ráfordítások	141477		145817
6	V. Személyi jellegű ráfordítások	131044		132198
7	VI. Értékcsökkenési leírás	8033		9274
8	VII. Egyéb ráfordítások	2473		2943
9	VII. sorból: értékvesztés			
10	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	4356		8896
11	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	84		7
12	VIII. sorból értékelési különbözet			
13	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
14	IX. sorból értékelési különbözet			
15	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	84		7
16	C. Szokásos vállalkozási eredmény (+A.+B.)	4440		8903
17	X. Rendkívüli bevételek	57		57
18	XI. Rendkívüli ráfordítások	2400		3840
19	D. Rendkívüli eredmény (X.-XI.)	-2343		-3783
20	E. Adózás előtti eredmény (+C.+D.)	2097		5120
21	XII. Adófizetési kötelezettség	105		256
22	F. Adózott eredmény (+E.-XII.)	1992		4864
23	G. Mérleg szerinti eredmény	1992		4864

Ny.v.:1.1 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2016.04.27 11.37.41



Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

2015. évi

Kiegészítő melléklet

Rátonyi Gábor
ügyvezető

Budapest, 2016. 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. 1165 Budapest, Bátor u. 1. 1165 Budapest, Bátor u. 3. 1165 Budapest, Margit u. 147. 1165 Budapest, Lötér u. 4.
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 egyidőben. 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 öltözőépület birtokbavételére 2010. április 11-én került sor. Az önkormányzati beruházás keretében az Ikarus sporttelepen megépített rekortán futópálya átadására 2011. szeptember végén került sor. Az Ikarus pályán 2012. május 5-én került sor a kis műfüves pálya átadására. 2012. június 2-án átadásra került az Erzsébetligeti Uszoda önkormányzati beruházás keretében megépített strandja, melynek nyári üzemeltetése szintén a Társaság feladata. Az Ikarus pályán, új beruházásban épült nagy műfüves futballpályát 2012. szeptember 13. óta üzemelteti Társaságunk.

A tulajdonos önkormányzat 2015. március 25-i képviselő-testületi határozatával került bejegyzésre a Társaság három új telephelyi címe: 1165 Budapest, Bányai u. 3. és 1165 Budapest, Margit u. 147 és 1165 Budapest, Lőrinc u. 4., mely telephelyek a 1165 Budapest, Bányai 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 tárgyévét követő év március 31-e.

A Társaság a beszámoló részét képező mérleget az „A” változatú egyszerűsített mérlegséma szerint állítja össze. Az eredménykimutatást összköltség-eljárással készíti, melyhez az u.n. „A” változatú egyszerűsített eredménykimutatás 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: 16,7%
- Egyéb gépek, berendezések: 14,5%
- Egyéb üzleti berendezés és eszköz, jóléti eszköz: 14,5%
- Számítástechnikai berendezés és felszerelés: 33%

Az egyedileg 100 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 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 (%) 2014. év	Megoszlás (%) 2015. év
Befektetett eszközök	31,59 %	34,32 %
Forgóeszközök	30,95 %	25,12 %
Aktív időbeli elhatárolások	37,46 %	40,56 %
Eszközök összesen	100,00 %	100,00 %

A források összetétele

Megnevezés	Megoszlás (%) 2014. év	Megoszlás (%) 2015. év
Saját tőke	60,47 %	60,53 %
Céltartalékok	0,00 %	0,00 %
Kötelezettségek	32,85 %	36,84 %
Passzív időbeli elhatárolások	6,68 %	2,63 %
Források összesen	100,00 %	100,00 %

A 2014. és 2015. évek beszámolóit összevetve látható, hogy a Társaság gazdasági helyzete közel azonos a bázissal, mind a kötelezettségek, mind a saját tőke csak kis mértékben növekedett.

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 is jól látható, hogy a társaság fizetőképese, likvid eszközei fedezetet nyújtanak a kötelezettségek értékére. Mindez csak a tulajdonos önkormányzat támogatásával lehetséges.

A Kft. jövedelmi helyzetének értékeléséhez az 1. számú mellékletben számolt hatékonysági és jövedelmezőségi mutatók nyújtanak segítséget.

4. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

a/ Mérleg-tételek és tartalmuk

Immateriális javak:	2015.12.31.	8.250 eFt
	2014.12.31.	4.761 eFt

Az immateriális javak állományában 2015. évben az alábbi növekedések, állomány-beszerezések történtek:

- Strand bővítési terv 5.100 eFt

A 2015. december 31-én - nem nulla értékkel - itt szereplő négy immateriális jószág értéke:

- Strandfürdő külső ponyvás öltöző tervei 69 eFt
- Strand bővítési terv (2014.02.20.) 1.070 eFt
- Strand bővítési terv (2014.07.21.) 2.112 eFt
- Strand bővítési terv (2015.12.02.) 4.999 eFt

Tárgyi eszközök:	2015.12.31.	23.810 eFt
	2014.12.31.	22.237 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.

2015. évben az alábbi 100 eFt-ot meghaladó tárgyi eszközök kerültek beszerzésre:

• Víz alatti medencetisztító porszívó	5.400 eFt
• Verti-Rake Pro tuskéző	999 eFt
• Sinclair klíma	136 eFt
• Fűnyíró	803 eFt
• Nagykerekű kézikocsi	158 eFt
• Hótoló lapát kompl.	126 eFt

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

A Társaság üzemeltetésében lévő uszodák és sportpályák 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 8.670 eFt nyilvántartott értékben.

Készletek:	2015.12.31.	842 eFt
	2014.12.31.	1.156 eFt

Készletek összetevői:	2014. év	2015. év
• Higiéniai anyagok	537	176
• Tisztítószeres és egyéb anyagok	389	419
• Vízelkezeltési anyagok	173	174
• Munkaruhák, Úszósapka	57	73
Összesen:	1.156	842

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

2015. során a Társaság nem számolt el értékvesztést a készleteire.

A Társaság tevékenysége során 2015. évben veszélyes hulladék nem keletkezett, annak elszállításáról nem kellett gondoskodni.

Követelések:	2015.12.31.	8.416 eFt
	2014.12.31.	4.956 eFt

Követelések összetevői:	2014. év	2015. év
• Időszakon kívüli áfa elhatárolás	1.923	2795
• Vevői követelések	2.631	3.454
• Szállítói kötelezettségek (túlfizetés)	-	-
• Szép-kártyás vásárlás átvezetési számla	341	396
• Iparüzési adó túlfizetés	22	-
• Társasági adó túlfizetés	39	168
• Bankkártyás vásárlás	-	220
• Cafeteria Erzsébet utalvány	-	538
• Előlegek	-	4
• ÁFA	-	841
Összesen:	4.956	8.416

A Társaság a vevői követelések között mutatja ki a fordulónapig már teljesített, de a szolgáltatást igénybevevő által még pénzügyileg nem rendezett követeléseket. Az uszodai szolgáltatások pénzügyi rendezése a vendégek részéről készpénzben történik, átutalással rendezik fizetéseiket az uszoda bérlői, rendezvényekre szerződött bérlői.

A Szép-kártyás, bankkártyás vásárlások ellenértéke kiegyenlítésre került a mérlegkészítés időpontjáig.

A vevői követelések közül 85 eFt (Kis-Fazekas Kornélia bérleti díja) nem egyenlített ki.

A Társaságnak részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben nem áll fenn követelése.

A Társasággal szemben peres ügy jelenleg nincsen folyamatban.

A Társaság által jogerős bírói ítélettel megnyert peres ügyek, végrehajtási eljárások:

Végrehajtási eljárás van folyamatban két ügyben, bérleti díj meg nem fizetése miatt.

Alperes: M Buda Kft.

Összege: 150.549 Ft és járulékai

Jogerős bírósági meghagyáson alapul. Végrehajtás alá vonható vagyona jelenleg nincs a cégnek. Szünetel az eljárás.

Alperes: Maweko Kft.

Per tárgya: zálogjog érvényesítése, bérleti díj, ill. ingatlan használati díj, közüzemi díj megfizetése.

A bíróság 22.115.989 Ft megfizetésére kötelezte az alperest 2015. március hónapban jogerős ítélettel. A Maweko felszámolás alá került, vagyonnal nem rendelkezik, a követelés behajthatatlan lesz.

Pénzeszközök:	2015.12.31.	14.206 eFt
	2014.12.31.	20.315 eFt

Pénzeszközök összetevői:	2014. év	2015. év
• Bankszámla: lekötött pénzeszköz, folyószámla	19.859	11.145
• Készpénz: házipénztár, beléptetőpénztár, páncélsz.	456	3.061
Összesen:	20.315	14.206

A Társaság pénzeszközeit az OTP Bank NyRt-nél vezetett Ft bankszámláin, illetve uszodai pénztáraiban és házipénztárában tartja.

A pénzeszközök értékei a számlavezető bank által vezetett bankszámla egyenlegével, illetve a pénztárkönyvvvel egyezők.

A Társaság devizás pénzeszközökkel nem rendelkezik.

Aktív időbeli elhatárolások:	2015.12.31.	37.885 eFt
	2014.12.31.	32.038 eFt

Aktív időbeli elhatárolások összetevői:	2014. év	2015. év
• Folyó évi működési támogatás elhatárolása	29.280	32.138
• Folyó évi beruházási kompenzáció elhatárolása	2.097	5.120
• Előre fizetett költségek elhatárolása	609	570
• Jövőbeli bevételek elhatárolása	52	57
Összesen:	32.038	37.885

A 2015. évi támogatásból a tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzattal fennálló kompenzációs szerződés értelmében még 12.138 eFt működési támogatás és 5.120 eFt beruházási kompenzáció kiutalását kéri Társaságunk, amivel a Kft. null-száldós működése lesz biztosítva. Éves szinten a 2015. évi üzleti terv alapján 73.518 eFt működési támogatás és 8.149 eFt beruházási támogatás került megszavazásra, melyből a Társaság így 65.297 eFt működési támogatást és 5.120 eFt beruházási támogatást hív le a tulajdonos Önkormányzattól.

Az aktív időbeli elhatárolások között előre fizetett költségek, ráfordítások, illetve jövőbeli bevételekre képzett elhatárolások egyaránt szerepelnek.

Az előre fizetett költségek a már részben 2016. évet is érintő költség számlák, pl. foglalkozás egészségügyi szolgáltatás, számlázó program díja, újság előfizetés.

Az elhatárolt bevételek az uszodai helyiség-bérlőknek továbbszámlázott és 2016. évben kifizetett közüzemi díjak, melyek a 2015. évre vonatkoznak.

Saját tőke:	2015.12.31.	56.544 eFt
	2014.12.31.	51.680 eFt

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

Az Eredménytartalék 1.680 eFt, a Társaság a 2015. évet 4.864 eFt pozitív mérleg szerinti eredménnyel zárja, mely a Társaság saját tőkéjének helyzetét javítja.

Hosszú lejáratú kötelezettségek:	2015.12.31.	5.036 eFt
	2014.12.31.	4.966 eFt

A Társaságnak hátrasorolt kötelezettségei nincsenek.

Hosszú lejáratú kötelezettségként kerülnek kimutatásra a helyiség-bérlőkkel aláírt (jellemzően 5 éves) szerződéseknek megfelelően a kapott óvadékok összegeiből a szerződés megszűnése esetén az egy éven túl fizetendő rész. Az összeg 7 bérlőtől befolyt óvadékot foglal magában.

Rövid lejáratú kötelezettségek:	2015.12.31.	29.377 eFt
	2014.12.31.	23.110 eFt

Rövid lejáratú kötelezettségek összetevői:	2014. év	2015. év
• Szállítói kötelezettség	12.108	18.456
• Bérek járulékai kötelezettségek	5.378	5.192
• Bérkötelezettség	4.993	5.121
• ÁFA befizetési kötelezettség	378	-
• Időszakon kívüli áfa elhatárolása	253	309
• Óvadék, teljesítési biztosíték 1 éven belüli része	-	-
• Társasági adó fizetési kötelezettség	-	-
• Iparüzési adó fizetési kötelezettség	-	299
• Vevői követelések (túlfizetések visszautalása)	-	-
Összesen:	23.110	29.377

A Társaság szállítóit, bér- és adókötelezettségeit határidőre kiegyenlíti. A szállítói kötelezettségek mindegyike átutalásra került a számlán megjelölt fizetési határidőig.

Passzív időbeli elhatárolások:	2015.12.31.	2.452 eFt
	2014.12.31.	5.707 eFt

Passzív időbeli elhatárolások összetevői:	2014. év	2015. év
• Tárgyévet érintő költségek elhatárolása	5.024	1.533
• Jövőbeli bevételek elhatárolása	358	651
• Strandröplabda-pálya támogatás elhatárolása	325	268
Összesen:	5.707	2.452

A passzív időbeli elhatárolások között még ki nem fizetett, de a 2015. évet terhelő költségek, ráfordítások, illetve a következő évet illető, de már megkapott bevételek egyaránt szerepelnek.

Jövőbeli elhatárolt bevételeink azok a már előre 2015-ben megfizetett reklámtábla hirdetési díjak, amikor a hirdető az egész időszakot kifizette már, melynek egy része 2016. évi hirdetés, reklám bevétele lesz.

b/ Eredménykimutatás-tételek és tartalmuk

Értékesítés nettó árbevétele:	2015.12.31.	228.536 eFt
	2014.12.31.	209.786 eFt

Értékesítés nettó árbevételeinek összetevői:	2014. év	2015. év
• Uszodai belépőjegyek	76.925	82.630
• Uszodai bérletek	60.395	61.319
• Strandbelépőjegyek	18.436	29.335
• Pályabérleti díjak	20.211	19.561
• Helyiségek, sportpályák bérbeadása	20.241	21.634
• Továbbszámlázott közüzemi díjak	2.730	2.314
• Reklám-bevételek	1.683	2.277
• Egyéb árbevételek (látogatójegy, úszósapka,...)	4.699	4.852
• Rendezvény bevételek	1.266	1.080
• Szolárium	3.200	3.534
Összesen:	209.786	228.536

Az uszodalátogatók létszámadatai 2015 és 2014 éveket összehasonlítva.

	Erzsébetl. 2014. év	Erzsébetl. 2015. év	Szentm. 2014. év	Szentm. 2015. év
Jegyeket váltók száma	51 939	66 492	40 869	41 181
Bérletről bejövők száma	32 538	35 991	36 936	37 625
Összesen	84.477	102 483	77.805	78 806

A 2015. évi belépő létszámok jelentősen meghaladták az előző évi adatokat, mindkét uszodában, a meleg nyárnak köszönhetően.



Egyéb bevételek:	2015.12.31.	70.592 eFt
	2014.12.31.	77.597 eFt

Egyéb bevételek összetevői:	2014. év	2015. év
• Önkormányzati működési támogatás	75.275	65.297
• Önkormányzati beruházási kompenzáció	2.097	5.120
• Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	-	-
• Pénztári többletek, egyéb bevételek, kerekítések	225	175
Összesen:	77.597	70.592

A tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete által 2015. január 13-án elfogadott 2015. évi üzleti terv, valamint a Társaság és a Tulajdonos között 2015. március 26-án aláírt Közzolgáltatási szerződés alapján a Társaság részére 2015. évben 73.517 eFt közzolgáltatási kompenzációs támogatás és 8.149 eFt beruházási kompenzáció került megszavazásra, azaz összesen 81.666 eFt. A Társaság a megszavazott összegnél kevesebbet, negyedéves ütemezésben 65.297 eFt-ot, továbbá 5.120 eFt beruházási kompenzációt vesz igénybe, kap meg a tulajdonos Önkormányzattól, azaz összesen 70.417 eFt-ot.

Anyagjellegű ráfordítások:	2015.12.31.	145.817 eFt
	2014.12.31.	141.477 eFt

Anyagjellegű ráfordítások összetevői:	2014. év	2015. év
• Gázdíj	33.680	33.746
• Áramfogyasztás költsége	31.346	27.839
• Víz- és csatornadíj költségek	16.286	18.552
• Uszoda takarítási költségek	12.404	12.533
• Karbantartási, szerelési költségek	13.574	15.103
• Fenntartási, karbantartási, egyéb anyagok	6.147	6.898
• Vízkezelési anyagok	2.813	3.994
• Könyvelés, bérszámfejtés, könyvvizsgálat	3.937	3.728
• Továbbszámlázott, közvetített szolgáltatások	2.730	2.730
• Bérleti díjak	2.385	2.314
• Telefon költség	1.329	1.143
• Szállítási, közlekedési költségek, kiküldetések	1.335	1.428
• Szemétszállítás díja	1.276	1.582
• Hatósági, díjak, illetékek, egyéb bonyolítási költség	2.068	2.957
• Higiéniai anyagok költsége	1.508	1.314
• Kötelező vízvizsgálati költség	1.199	1.201
• Bankköltségek	2.625	3.056
• Egyéb fel nem sorolt költségek	2395	1.770
• Irodaszer, nyomtatvány	351	942
• Tisztítószer, takarítószer költségek	207	291

• Munka- és tűzvédelmi költség	503	1.003
• Úszósapka beszerzése továbbértékesítésre	418	708
• Biztosítási díj	223	244
• Hirdetés, reklám, propaganda	232	107
• Foglalkozás-egészségügyi szolgálat költsége	165	380
• Munkaruhák és védőfelszerelések	341	254
Összesen:	141.477	145.817

Az anyagjellegű ráfordítások több mint felét, 54,96 %-át (tavalyi évben 57,47 %-át) a közüzemi díjak (villany, gáz, víz, csatorna) adják.

Az igen magas 15.103 eFt-os karbantartási, szerelési költségek között szerepel: villanyszerelés, vízgépészeti javítások, festés, betonozás, burkolás, összefolyók átkötése, gázérzékelő karbantartás, kulcsmásolás, kéményseprés, vízszerelés, lakatos munkák, zárcsere, üvegezés, szifon-javítás, telefonhálózat szerelés, klíma-szerelés, poroltó javítás, relaxa-szerelés, fax-szerelés, stb... Itt szerepelnek a rendszeres, átalánydíjas javítások, szerződések is, beléptető-rendszer karbantartásra, liftek karbantartására, számítógépek karbantartására, tűzjelző- és videó-rendszer karbantartására, honlap karbantartására.

Személyi jellegű ráfordítások:	2015.12.31.	132.198 eFt
	2014.12.31.	131.044 eFt

Személyi jellegű ráfordítások összetevői:	2014. év	2015. év
• Teljes munkaidős bérköltség	76.742	76.652
• Ügyvezető megbízási díja	5.544	5.151
• Bérek adóterhei	23.805	21.038
• Személyi jellegű egyéb kifizetések, cafetéria	12.527	12.292
• Alkalmi munkavállalói díjak	6.990	9.257
• FB-tagok díjazása	2.401	2.400
• Adóköteles term.beni juttatások (cafetéria) adója	2.358	4.923
• Betegszabadság, táppénz hozzájárulás	428	130
• Ügyvezetői prémium (javadalmazási szab. alapján)	-	-
• Reprezentációs költségek	160	329
• Céges telefon jövedelemadója	89	26
Összesen:	131.044	132.198

Értékcsökkenési leírás:	2015.12.31.	9.274 eFt
	2014.12.31.	8.033 eFt

Értékcsökkenési leírás összetevői:	2014. év	2015. év
• Terv szerinti értékcsökkenési leírás	6.785	7.660
• Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	1.248	1.614
Összesen:	8.033	9.274

Egyéb ráfordítások:	2015.12.31.	2.943 eFt
	2014.12.31.	2.473 eFt

Egyéb ráfordítások összetevői:	2014. év	2015. év
• Iparüzési adó	2.436	2.778
• Behajthatatlan követelések leírása	-	-
• Kerekítési különbözetek, egyéb ráfordítások	37	165
Összesen:	2.473	2.943

Pénzügyi műveletek bevételei:	2015.12.31.	7 eFt
	2014.12.31.	84 eFt

Társaság bankbetétszámláin lévő összeg egy része lekötésre került, s ennek kapott banki kamata került itt kimutatásra.

Rendkívüli bevételek:	2015.12.31.	57 eFt
	2014.12.31.	57 eFt

Rendkívüli bevételek összetevői:	2014. év	2015. év
• Fejlesztési célra kapott egyéb támogatás	57	57
Összesen:	57	57

A Társaság 700 eFt összegű vissza nem térítendő támogatást nyert el 2008-ban, melyből az Erzsébetligeti Uszoda kertjében strandröplabda-pályát épített meg. A támogatási összeg forrása a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. törvény XI. fejezet „Állami, önkormányzati és egyéb sportlétesítmények fejlesztése, kezelése” elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzat. A 700 eFt-os támogatási összegből 2015-ben az értékcsökkenéssel azonos összeg mutatható ki bevételként, azaz 57 eFt.

Rendkívüli ráfordítások	2015.12.31.	3.840 eFt
	2014.12.31.	2.400 eFt

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 320 eFt havonta.

Adófizetési kötelezettség	2015.12.31.	256 eFt
	2014.12.31.	105 eFt

2015. évben a Társaságnak pozitív mérleg szerinti eredménye keletkezik a beruházási kompenzációra kapott összeg pozitív összege alapján, mivel az nem a (nullszaldós) működést finanszírozza, hanem az eszközök beszerzéséhez adott kiegészítés.

A társasági adóbevallás csökkentő és növelő jogcímei:

Adózás előtti eredmény	5.120 eFt
- Adótörvény szerinti értékcsökkenés	- 9.274 eFt
- Előző évek veszteség elhatárolása	- 2.560 eFt
+ Számviteli törvény szerinti értékcsök.	+ 9.274 eFt
Adóalap:	2.560 eFt
Adó:	256 eFt

c/ Eredménykimutatás-tételek tény és üzleti terv adatok összevetése

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

A tétel megnevezése	Üzleti terv 2015	Tényadat 2015
Értékesítés nettó árbevétele	217 514	228 536
Egyéb bevételek	73 518	70 592
<i>Ebből: egyéb bevételekből működési támogatás</i>	73 516	65 297
<i>Ebből: egyéb bevételekből beruházási kompenzáció</i>	8 150	5 120
Anyagjellegű ráfordítások	144 297	145 817
Személyi jellegű ráfordítások	131 512	132 198
Értékcsökkenési leírás	8 991	9 274
Egyéb ráfordítások	2 491	2 943
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	3 741	8 896
Pénzügyi műveletek bevételei	100	7
Rendkívüli bevételek	-	57
Rendkívüli ráfordítások	3 840	3 840
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-	5 120
Adófizetési kötelezettség	-	256
ADÓZOTT EREDMÉNY, MÉRLEG SZ. EREDMÉNY	-	4 864

A Társaság bevételei az üzleti tervben meghatározottakat 5,07%-kal meghaladták, köszönhetően a meleg nyárnak.

A tervezett, és tulajdonos által elfogadott működési támogatáshoz képest 8.219 eFt-tal azaz 11,2%-kal kevesebb támogatási összeggel sikerül a null-szaldós működést biztosítani. A Társaság tárgyi eszköz beszerzéseket hajtott végre 12.722 eFt összegben, melyre a nagyértékű tárgyi eszközök értékcsökkenése nagyrészt fedezetet nyújtott, ezen felül 5.120 eFt beruházási kompenzációt kap meg a Társaság a tulajdonos Önkormányzattól.

5. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

a/ Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók

A Társaság az alapító, tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzattal az alábbi tranzakciókat folytatta 2015. év során:

A tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzat által a Társaság felé kiszámlázott tételek:

- Az Ikarus pálya bérlemény negyedéves bérleti díjainak kiszámlázása összesen 2.047 eFt + áfa értékben.
- 3 alkalommal a Kerületi Újság hirdetési díjának kiszámlázása 42 eFt + áfa értékben.

b/ Kötelezettségvállalás és függő kötelezettségek

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

c/ Környezetvédelem

A Társaságnál 2015. évben veszélyes hulladék nem keletkezett, s a környezetre veszélyes anyagokat a vonatkozó legmagasabb biztonsági előírások szerint kezeli.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettsége a Társaságnak 2015. évben nem volt.

A Társaság számára kötelező időszaki légszennyezési adatszolgáltatást a Társaság 2015. évben is teljesítette a hatóság felé.

d/ Üzletvezetés, felügyelőbizottság

A Társaság felügyeletét a Budapest Főváros XVI. kerület Önkormányzat által választott 3 fős Felügyelő Bizottság látja el.

A Felügyelő Bizottság részére 2015. évben havonta összesen 200 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:

Rátonyi Gábor (a.n. Adorján Livia)

1147 Budapest, Öv u. 180. II.em. 1/a

A Felügyelő Bizottság tagjai 2015. évben:

Horváth János (a.n. Gyúró Anna)

1162 Budapest, Béla u. 236.

Tagság:2010.11.17-

Kispál Sándor (a.n. Bekő Ilona Mária)

1165 Budapest Mészáros u.3/6/90

Tagság:2015.01.01-

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

e/ Könyvvizsgálat

A Társaság beszámolóját 2015. június 1-től Király Zsuzsanna könyvvizsgáló ellenőrzi.
Adatai:

- Király Zsuzsanna.
1102 Budapest, Kőrösi Csoma S. út. 2. 1/11.
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.)
regisztrálási száma: 153627

g/ Bér- és létszámadatok

A Kft. munkavállalóinak 2015. évi létszám és jövedelem adatait a következő táblázat szemlélteti:

(költségadatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Fizikai dolgozók	Szellemi dolgozók	Összesen
Átl. stat. létszám	30	5	35
Béreköltség	64.811	16.105	80.916

h/ Mellékletek

1. számú melléklet:
Gazdálkodási mutatók



1. számú melléklet

Gazdálkodási mutatók

Értékek: %-ban

Mutató			2014.	2015.
Megnevezése		Számítása		
1. A vagyoni helyzet mutatói				
1.1.	Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	31,59	34,32
1.2.	Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgóeszk.} + \text{aktív.id. elhat.}}{\text{Összes eszköz}}$	68,41	65,68
1.3.	Tőke ellátottság	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	60,47	60,53
	Kölcsönvett források aránya	$\frac{\text{Kötelezettségek} + \text{passz.id.elh.}}{\text{Összes forrás}}$	39,53	39,47
1.5.	Eladósodottság	$\frac{\text{Kötelezettségek-követelések}}{\text{Saját tőke}}$	44,70	45,97
1.6.	Adósságszolgálati mutató	$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény} + \text{Écs}}{\text{Hosszú lejáratú kötelezettség}}$	201,87	280,74
1.7.	Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	191,42	176,37
1.8.	Saját tőke növekedése	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	103,36	113,09
2. A pénzügyi helyzet mutatói				
2.1.	Likviditási mutató 1.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	114,44	79,87
	Likviditási mutató 2.	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	87,91	48,35
2.2.	Hitelfedezeti mutató	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Kötelezettségek}}$	17,65	24,46

Értékek: %-ban

Mutató		2014.	2015.
Megnevezése	Számítása		
3. A jövedelmi helyzet mutatói			
3.1.	Hatékonysági mutatók		
3.1.1.	Élőmunka hatékonysága (ezer Ft-ban)		
	1 főre jutó nettó árbevétel	6141	5859
	1 főre jutó üzemi eredmény	99	228
	1 főre jutó adózott eredmény	59	124
3.1.2.	Eszközhatékonyság (Ft-ban)		
	1000 Ft tárgyi e.-re jutó N. árbev.	9389	9598
	1000 Ft tárgyi e.-re jutó üz. ered.	151	373
	1000 Ft tárgyi e.-re jutó adózott ered.	90	204
3.2.	Jövedelmezőségi mutatók		
3.2.1.	Árbevétel arányos nyereség		
	<u>Üzleti eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele	0,21	3,89
3.2.2.	Bevétel arányos jövedelmezőség		
	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes bevétel	1,5	2,24
3.2.3.	Eszközarányos jövedelmezőség		
	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes eszköz	2,45	5,48
3.2.4.	Tőkearányos jövedelmezőség		
	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	4,06	9,05
3.2.5.	Költségszint		
	<u>Összes költség</u> Összes bevétel	98,48	97,02

Független könyvvizsgálói jelentés

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. tulajdonosainak

Elvégeztem a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. mellékelt 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 93 409 E Ft , a mérleg szerinti eredmény 4 864 E Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Budapest, 2016. március 31.

Király Zsuzsanna
kamarai tag könyvvizsgáló
1102, Budapest, Kőrösi Csoma S., út 2.
kamarai tagsági szám: 007264

JAVADALMAZÁSI SZABÁLYZAT

1. Preambulum:

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat (a továbbiakban: Tulajdonos), mint a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft- (a továbbiakban: Társaság) 100%-ban tulajdonosa, a Társaság vezető állású munkavállalói javadalmazására az alábbi Szabályzatot alkotja meg.

2. Szabályzat hatálya:

2.1. A Szabályzat személyi hatálya:

Jelen Szabályzat hatálya kiterjed a Társaság

- a. Felügyelő Bizottságának elnökére és tagjaira
- b. a Társaság vezető állású munkavállalóira

2.2. A Szabályzat tárgyi hatálya:

Jelen Szabályzat hatálya nem terjed ki a jogszabályon alapuló kötelezettségekre.

A Szabályzat tárgyi hatálya az alábbi javadalmazási formákra és módokra terjed ki:

2.2.1. Jövedelmek

2.2.1.1. Munkabér

- a. alapbér, törzsbér
- b. prémium
- c. jutalom

2.2.1.2. Bérjellegű jövedelmek

- a. tiszteletdíj (a Felügyelő Bizottság tagjai részére)
- b. kiküldetések
- c. végkielégítés
- d. étkezési utalvány

2.2.2. Juttatások

2.2.2.1. Természetbeni juttatások

- a. mobil telefon használat

2.2.2.2. Egyéb juttatások

- a. saját gépkocsi használat után adott költségtérítés,

2.2.3. Egyebek

2.2.3.1. Vezetői pótszabadság

2.2.3.2. Felmondási idő

3. **Javadalmazás módjának főbb elvei:**

- 3.1. Jelen Szabályzat hatálya alá tartó javadalmazási formák és módok szerinti jövedelmek és juttatások sem külön-külön, sem pedig együttesen károsan nem befolyásolhatják a Társaság gazdálkodását, kiegyensúlyozott működését.
- 3.2. A javadalmazási formák és módok igazodjanak a tevékenység jellegéhez.
- 3.3. Egy tevékenységhez, teljesítményhez, eredményhez egy javadalmazási forma, mód tartozik.
- 3.4. A javadalmazási módok és formák kialakításában, bevezetésében és változtatásában érvényesüljön a fokozatosság elve.
- 3.5. A javadalmazás módjának főbb elvei egyszerre érvényesüljenek.

4. **Javadalmazás mértékének főbb elvei:**

- 4.1. az azonos elbírálás,
 - 4.2. az átláthatóság,
 - 4.3. a Társaságon belüli arányosság,
 - 4.4. a felelősséggel való arányosság,
 - 4.5. a létrehozott, az elért eredménnyel való arányosság,
 - 4.6. a hatékonysággal való arányosság,
 - 4.7. a többlet teljesítménnyel, a többleteredménnyel való arányosság,
 - 4.8. a célhoz, és célértékhez kötött tényleges teljesítménnyel való arányosság,
 - 4.9. a versenytársakhoz viszonyított arányosság,
 - 4.10. a minimálbérhez viszonyított arányosság,
 - 4.11. az inflációval való arányosság,
- egyszerre kell, hogy érvényesüljenek.

5. **A javadalmazás módja, mértéke, nagysága**

A Társaságnál a javadalmazás módja és mértéke

- a Felügyelő Bizottság elnökére és tagjaira
 - ügyvezető igazgatóra
 - a Társaság egyéb vezető állású munkavállalóira
- az alábbiak szerint alakul.

5.1. **A Felügyelő Bizottság elnökének és tagjainak javadalmazása**

A Felügyelő Bizottság elnöke és tagjai javadalmazása kizárólag a tiszteletdíjből áll.

5.1.1. **A Felügyelő Bizottság elnöke és tagjai tiszteletdíjának főbb elvei**

A Felügyelő Bizottság elnökének és tagjainak tiszteletdíját minden évben az előző év beszámolójának elfogadásakor a Tulajdonos állapítja meg. A tiszteletdíj mértéke arányban áll a Társaságban betöltött tisztséggel járó munkával és felelősséggel.

5.1.1.1. **A Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja a Felügyelő Bizottság elnöke tiszteletdíjának 75%-a, ezer forintba kerekítve.**

5.1.1.2. **A Felügyelő Bizottság elnökének és tagjainak feladatuk ellátásával kapcsolatos, máshonnan, más jogcímen meg nem térülő költségeinek megtérítése a mindenkor vonatkozó jogszabályok alapján történik.**

A Társaság vezető állású munkavállalóinak javadalmazása

5.1.2. A Társaság vezető állású munkavállalói

- ügyvezető igazgató
- kinevezett helyettese

5.1.3. A Társaság vezető állású munkavállalóinak személyi alapbére

A ügyvezető igazgató havi bruttó személyi alapbérét évente a Társaság éves beszámolójának elfogadásával egyidejűleg, a tárgyév január első napjára visszamenő hatállyal – a Társaság teherviselő képességére tekintettel, a Felügyelő Bizottság véleményére is figyelemmel – a Tulajdonos állapítja meg.

5.1.3.1. A Társaság többi vezető állású munkavállalóinak személyi alapbérét a Társaság éves beszámolójának elfogadását követő 30 napon belül, a tárgyév január első napjára visszamenő hatállyal az ügyvezető igazgató a Felügyelő Bizottság véleményének figyelembe vételével állapítja meg.

5.1.4. Prémium

5.1.4.1. A prémiumfeladatok meghatározásának fő szempontjai

Az ügyvezető igazgató számára prémiumfeladatokat a Társaság Felügyelő Bizottság véleménye alapján a Tulajdonos határozza meg.

A többi vezető állású munkavállaló számára a prémiumfeladatokat az ügyvezető igazgató határozza meg.

A vezető állású munkavállaló számára a tárgyévre vonatkozóan legalább kettő prémiumfeladatot kell szabni, és meg kell határozni azt is, hogy az adott feladat teljesítése esetén az éves prémium mekkora része illeti meg a munkavállalót.

A prémiumfeladatok meghatározásánál az alábbi szempontokat kell érvényesíteni:

- a prémiumfeladat teljesítése objektíve mérhető, megítélhető legyen
- a prémiumfeladat teljesítése alapvetően a vezető állású munkavállaló munkavégzésétől, illetve általa befolyásolható körülményektől függjön
- vezető állású munkavállaló számára csak olyan feladat tűzhető ki prémiumfeladatként, melynek teljesítése a mindenkori jogi- és gazdasági szabályozók, jogszabályok és egyéb körülmények között a munkavállalótól elvárható, illetve azokkal nem ellentétes.

5.1.4.2. A prémium mértéke és kifizetésének feltételei

A prémium mértéke legfeljebb az éves személyi bruttó alapbér

- | | |
|----------------------------------|-----|
| - Az ügyvezető igazgató esetében | 15% |
| - helyettese(i) esetében | 5% |

Amennyiben a vezető állású munkavállaló nem a teljes üzleti évben tölti be a vezetői munkakört, legfeljebb a kitűzött prémium időarányos része – a prémiumfeltételek teljesülése esetén – fizethető ki a számára.

A prémium feladatok teljesítése esetén a prémium fennmaradó hányadát az éves beszámoló elfogadását követő 30 napon belül kell a vezető állású munkavállalónak kifizetni.

A prémiumfeladatok teljesítését, a teljesítés mértékét a Felügyelő Bizottság véleményének figyelembe vételével a munkáltatói jogok gyakorlója értékeli, illetve határozza meg.

Abban az esetben, ha az éves prémiumfeladatok teljesítésének aránya nem éri el a kifizetett prémiumelőlegek összarányát, a különbözetet a vezető állású munkavállalónak a beszámoló elfogadását követő 30 napon belül vissza kell fizetnie.

5.1.4.3. A prémium kifizetését kizáró okok

- a. A társaság ellen csőd- vagy felszámolási eljárás megindítása.
- b. Az átlagkereset növekedés üzleti tervben vagy a Tulajdonos külön határozatában meghatározott mértékének túllépése.
- c. A Társaság önhibájából az éves adó- és járuléktömeg 5 %-át elérő, vagy azt meghaladó mértékű 30 napon túl lejárt köztartozást halmoz fel.
- d. Nem fizethető prémium önkormányzati és/vagy költségvetési támogatás, illetve nem a költségvetésből származó, de célhoz kötött támogatás terhére.
- e. Nem fizethető prémium, ha a Társaság működésének, gazdálkodásának felügyeletét ellátó szervek súlyos hiányosságokat, mulasztást, jogellenes magatartást tárnak fel.
- f. Nem fizethető prémium, ha a könyvvizsgáló a Társaság éves beszámolóját elutasító záradékkal látja el.

5.1.4.4. Prémiumfizetés veszteséges gazdálkodás esetén

Amennyiben a Társaság gazdálkodása veszteséges, a vezető állású munkavállaló részére csak az alábbi feltételek együttes teljesülése esetén fizethető prémium:

- a vezető állású munkavállaló prémiumkifizetése kifejezetten a veszteség csökkentésére, illetve a veszteség megszüntetésére irányul,
- a veszteséges gazdálkodás oka nem a vezető állású munkavállaló tevékenységéből ered,
- a prémium kifizetése nem járhat azzal, hogy a Társaság saját tőkéjének mértéke a jegyzett tőke alá csökken, és nem veszélyeztetheti a Társaság likviditását.

Veszteséges gazdálkodás esetén a prémiumfeladatokat minden vezető állású munkavállaló részére a Tulajdonos határozza meg.

5.1.5. *Jutalom*

A lakosság színvonalas ellátásának biztosítására, a vezetők, éves bérük %-ában jutalmazásban részesülhetnek, az alábbiak szerint:

- az ügyvezető igazgató jutalmazási kerete az egyhavi bére,
- helyettese(i) esetében fél havi bére.

A jutalmazás az ügyvezető esetében a FEB véleményének figyelembe vételével a Tulajdonos, a vezetők esetében az ügyvezető értékelése alapján történhet. Alapja a minőség és a hatékonyság.

5.1.6. *Kiküldetés*

A külföldi hivatalos kiküldetés idejére a vezető állású munkavállalót legfeljebb 50 Euro illeti meg napidíjként.

5.1.7. *Étkezési utalvány*

Vezető állású munkavállalót a Társaság többi munkavállalójával azonos értékű étkezési utalvány illeti meg. Legfeljebb havi bruttó 12.000 Ft.

5.1.8. *Végkielégítés*

Vezető állású munkavállalót munkaviszonya megszűnése esetén a Munka Törvénykönyvének vonatkozó előírásai figyelembe vételével, a Társaságnál fennálló munkaviszonyának időtartama alapján a következő táblázatban szereplő hónapoknak megfelelő átlagkereset illeti meg:

Ssz.	A munkaviszony időtartama a Társaságnál (év)	A munkáltató részéről történő rendes felmondás, határozott időtartam lejárt	Közös megegyezéssel történő megszűnés
1	1 – 2	2 hónap	legfeljebb 2 hónap
2	3 – 4	4 hónap	legfeljebb 4 hónap
3	5 év fölött	6 hónap	legfeljebb 6 hónap

Határozott idejű vezetői munkaviszony munkáltatói megszüntetése esetén a vezetőt max. négy havi átlagkeresete, amennyiben a határozott időből hátra lévő négy hónapnál rövidebb, akkor a hátralévő időszakra járó átlagjövedelem illeti meg.

A vezetői munkaviszony rendkívüli felmondással történő megszüntetése esetén a munkavállalót végkielégítés nem illeti meg.

5.1.9. *Felmondási idő*

Vezető állású munkavállalót munkaviszonya rendes felmondással történő megszűnése esetén a Munka Törvénykönyvének vonatkozó előírásait kell alkalmazni.

A vezetői munkaviszony rendkívüli felmondással történő megszüntetése esetén a munkavállalót felmondási idő nem illeti meg.

5.1.10. *Vezetői pótszabadság*

Vezető állású munkavállalót, a Munka Törvénykönyvének vonatkozó előírásai figyelembe vételével, legfeljebb évi 6 nap vezetői pótszabadság illeti meg.

5.1.11. *Mobiltelefon használat*

A Társaság vezető állású munkavállalói nettó 10.000 Ft erejéig korlátlan mobiltelefon használatra jogosultak.

5.1.12. *Saját gépjármű használata*

Saját tulajdonú gépjármű használata esetén, a vonatkozó jogszabályok figyelembe vételével, saját gépjármű használatáért térítésben részesíthető, legfeljebb 1000 km/hó erejéig.

6. **Hatályba lépés:**

Jelen Szabályzat a Tulajdonos által történő elfogadást követő első munkanapon lép hatályba.

7. **Egyéb rendelkezések:**

7.1. A Társaságnak a jelen Szabályzattal összefüggő minden szabályzatát a jelen Szabályzat elfogadását követő 60 napon belül a jelen Szabályzat előírásaival összhangban módosítani kell.

7.2. A Társaság vezető tisztségviselői és a vezető állású munkavállalók javára a jelen Szabályzatban foglaltak szerintitől eltérni nem lehet.