

Jegyzőkönyv

Amely készült az Erzsébetligeti Uszodában, 2019. április 24. napján 8¹⁵ órakor a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága üléséről.

Jelen vannak:

Kovács Raymund, a FEB elnöke

Ács Anikó, a FEB tagja

Kispál Sándor, a FEB tagja

Szeli-Varga Mónika, ügyvezető

A Felügyelő Bizottság elnöke köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy a Felügyelő Bizottság határozatképes, a bizottságnak 8¹⁵-kor 3 tagja van jelen.

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

Az elnök a következő határozati javaslatot tette fel szavazásra:

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

13/2019.(04.24.) KFB:

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága a 2019. április 24-i ülés napirendjét az alábbiak szerint elfogadja.

Napirend:

1. A 2018. évi beszámoló elfogadása eredmény kimutatással, kiegészítő melléklettel és könyvvizsgálói jelentéssel együtt, adózott eredmény elfogadása. (1. számú melléklet)
2. Az ügyvezető 2018-as prémium feladatainak teljesülése. (2. számú melléklet)
3. Javaslat a Közszolgáltatási szerződés 1. számú mellékletének módosítására (3. számú melléklet)

Felelős: Kovács Raymund a Kertvárosi Kft. Felügyelő Bizottságának elnöke.

1. **A 2018. évi beszámoló elfogadása eredmény kimutatással, kiegészítő melléklettel és könyvvizsgálói jelentéssel együtt, adózott eredmény elfogadása.**

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

14/2019.(04.24.) KFB:

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága a Kertvárosi Kft. 2018. évről szóló éves beszámolóját az eredmény kimutatással, kiegészítő melléklettel és könyvvizsgálói jelentéssel együtt elfogadja. (1. számú melléklet)

A Felügyelő Bizottság javasolja, hogy a Kft. 2018. évi 16.051 eFt-os adózott eredménye a Kft-nél maradjon, és ez az összeg átvezetésre kerüljön az Eredménytartalékba.

Felelős: Kovács Raymund a Kertvárosi Kft. Felügyelő Bizottságának elnöke.

2. Az ügyvezető 2018-as prémium feladatainak teljesülése.

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

15/2019.(04.24.) KFB:

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága a Kft. 2018. évi beszámolója alapján az ügyvezető igazgató számára prémium kifizetését javasolja a 03/2018 (02.14). számú KT. határozat alapján az alábbiak szerint: A prémium mértékére vonatkozó javaslat az éves megbízási díj 10%-a. A prémium 50%-a: Az üzleti tervben meghatározott pénzügyi kompenzáció 6%-os mértékű csökkenése. A fentiekre való tekintettel a Felügyelő Bizottság 2018. évre az ügyvezető részére bruttó 600.000 ft. prémium kifizetését javasolja.

Felelős: Kovács Raymund a Kertvárosi Kft. Felügyelő Bizottságának elnöke.

3. A Közszolgáltatási szerződés 1. számú mellékletének módosítása.

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

16/2019.(04.24.) KFB:

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága a Kertvárosi Kft. által a Közszolgáltatási szerződés 1. számú mellékletében történő módosításokat az előterjesztésben megjelölt tartalommal javasolja.

Felelős: Kovács Raymund a Kertvárosi Kft. Felügyelő Bizottságának elnöke.

Felügyelő Bizottság az ülést 2.38 órákor befejezte.

Budapest, 2019. április 24.

K. m. f.



Kovács Raymund
elnök



Ács Anikó
jkv. hitelesítő



Kispál Sándor
jkv. hitelesítő

Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság

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

2018. január 01. - 2018. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Készült: 2019. április 15. (09:13:01)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. március 31.



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

Közzétevő cég adatai:**Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság**

Nyilvántartási szám: 01-09-878027

Adószám: 13880462-2-42

KSH szám: 13880462-9311-113-01

Székhely: Magyarország, 1165 Budapest Újszász utca 106-108.

Első létesítő okirat kelte: 2006. december 13.

A vonatkozó időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Egyszerűsített éves beszámoló

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

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

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: X; szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (szövege: magyar)

Könyvelő**Könyvvizsgáló****Kalocsainé Szalai Gabriella**

Lakcím: Magyarország, 1162 Budapest Kötőfék utca 14.

Regisztrációs száma: 153627

Király Zsuzsanna

Lakcím: Magyarország, 1112 Budapest Kápolna út 54.

Regisztrációs száma: 007264

Beküldő**Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk****Kalocsainé Szalai Gabriella**

Lakcím: Magyarország, 1162 Budapest Kötőfék utca 14.

Adóazonosító: 8360092869

Beküldő személy képviseleti minősége:

Megbízás alapján eljáró könyvvizsgáló, könyvelő

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

| | Tárgyévi üzleti évben | Tárgyévet megelőző üzleti évben | Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben |
|--|-----------------------|---------------------------------|---|
| Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma | 38 | 38 | 42 |

Készült: 2019. április 15. (09:13:01)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. március 31.



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

Aláíráásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2019. március 31.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Szeli-Varga Mónika

Lakcím: Magyarország, 1157 Budapest Kőrakás park 24. 8. emelet 50. ajtó

Adóazonosító: 8386701994



Szeli-Varga Mónika

*Magyarországi Adóhatóságok
Adóazonosító: 8386701994
Közlemény: A vállalkozás adatai alapján készült a beszámoló.
Készült: 2019. március 31.*

Készült: 2019. április 15. (09:13:01)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. március 31.



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

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

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

| Sorszám | Tételsor elnevezése | Előző üzleti év adatai * | Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások ** | Tárgyévi adatok |
|---------|---|-----------------------------|---|-----------------|
| 001. | Eszközök (aktívák) | | | |
| 002. | A. Befektetett eszközök | 58 654 | | 69 819 |
| 003. | I. Immateriális javak | 8 892 | | 5 252 |
| 004. | II. Tárgyi eszközök | 49 762 | | 64 567 |
| 005. | III. Befektetett pénzügyi eszközök | 0 | | 0 |
| 006. | B. Forgóeszközök | 27 879 | | 40 481 |
| 007. | I. Készletek | 980 | | 450 |
| 008. | II. Követelések | 10 184 | | 14 104 |
| 009. | III. Értékpapírok | 0 | | 0 |
| 010. | IV. Pénzeszközök | 16 715 | | 25 927 |
| 011. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 35 051 | | 26 546 |
| 012. | Eszközök (aktívák) összesen | 121 584 | | 136 846 |
| 013. | Források (passzívák) | | | |
| 014. | D. Saját tőke | 80 931 | | 96 982 |
| 015. | I. Jegyzett tőke | 50 000 | | 50 000 |
| 016. | II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke | 0 | | 0 |
| 017. | III. Tőketartalék | 0 | | 0 |
| 018. | IV. Eredménytartalék | 11 139 | | 30 931 |
| 019. | V. Lekötött tartalék | 0 | | 0 |
| 020. | VI. Értékelési tartalék | 0 | | 0 |
| 021. | VII. Adózott eredmény | 19 792 | | 16 051 |
| 022. | E. Céltartalékok | 0 | | 0 |
| 023. | F. Kötelezettségek | 38 580 | | 38 206 |
| 024. | I. Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | | 0 |
| 025. | II. Hosszú lejáratú kötelezettségek | 5 076 | | 5 251 |
| 026. | III. Rövid lejáratú kötelezettségek | 33 504 | | 32 955 |
| 027. | G. Passzív időbeli elhatárolások | 2 073 | | 1 658 |
| 028. | Források (passzívák) összesen | 121 584 | | 136 846 |

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. április 15. (09:13:01)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. március 31.



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

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

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

| Sorszám | Tételsor elnevezése | Előző üzleti év adatai * | Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások ** | Tárgyévi adatok |
|---------|--|--------------------------|---|-----------------|
| 001. | I. Értékesítés nettó árbevétele | 268 441 | | 258 770 |
| 002. | II. Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | | 0 |
| 003. | III. Egyéb bevételek | 88 241 | | 87 461 |
| 004. | IV. Anyagjellegű ráfordítások | 163 731 | | 155 500 |
| 005. | V. Személyi jellegű ráfordítások | 149 328 | | 144 852 |
| 006. | VI. Értékcsökkenési leírás | 12 778 | | 13 277 |
| 007. | VII. Egyéb ráfordítások | 9 122 | | 14 951 |
| 008. | A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | 21 723 | | 17 651 |
| 009. | VIII. Pénzügyi műveletek bevételei | 15 | | 0 |
| 010. | IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai | 0 | | 0 |
| 011. | B. Pénzügyi műveletek eredménye | 15 | | 0 |
| 012. | C. Adózás előtti eredmény | 21 738 | | 17 651 |
| 013. | X. Adófizetési kötelezettség | 1 946 | | 1 600 |
| 014. | D. Adózott eredmény | 19 792 | | 16 051 |

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámóiából átermeit, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. április 15. (09:13:01)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. március 31.



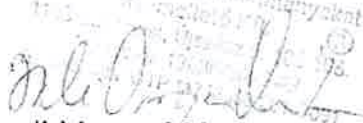
A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért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



Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

2018. évi

Kiegészítő melléklet


Szeli-Varga Mónika
ügyvezető

Budapest, 2019. március 31.

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

| | |
|------------------------------------|--|
| A Társaság cégneve: | Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság |
| A Társaság székhelye: | 1165 Budapest, Újszász u. 106-108. |
| A Társaság telephelyei: | 1160 Budapest, Segesvár u. 26. |
| A Társaság jegyzett tőkéje: | 50.000 eFt pénzbeli hozzájárulás |
| A Társaság működésének időtartama: | határozatlan idő |
| A Társaság adószáma: | 13880462-2-42 |
| A Társaság cégjegyzékszám: | 01-09-878027 |

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.-t Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzata alapította 2006. december 13. napján. A Társaság egyszemélyes tulajdonosa Budapest Főváros XVI. kerület Önkormányzata. A Társaság tevékenységét 2007. január 9-én kezdte, a Cégbírósághoz benyújtott bejegyzési kérelemmel egy időben. A Cégbíróságnál 2007. január 25-én került a Társaság bejegyzésre.

A Társaság feladata az alapító Önkormányzat tulajdonában álló, de a Társaság üzemeltetésében lévő Erzsébetligeti Uszodára és Rákosszentmihályi Uszodára kiterjedő teljes körű sportlétesítmény-üzemeltetői tevékenység ellátása, mely 2008. közepén a Keringő utcai sporttelep működtetésével egészült ki, 2010. áprilisában pedig az ugyancsak önkormányzati tulajdonban lévő Ikarus sportpálya futófolyosó-öltözőépület működtetésével bővült ki.

Az Erzsébetligeti Uszoda átadására 2008. január 25-én került sor.

A Szentmihályi Uszoda 2008. július 11-én került átadásra, megnyitásra.

A Keringő utcai sportpálya 2008. augusztus 31-től 2012. szeptember 19-ig állt a Társaság kezelésében. Az Ikarus sportpálya 2010. április 11-től 2017. december 31-ig állt a Társaság kezelésében. 2012. június 2-án átadásra került az Erzsébetligeti Uszoda önkormányzati beruházás keretében megépített strandja, melynek nyári üzemeltetése szintén a Társaság feladata. 2017. június 15-én átadásra került az Erzsébetligeti Uszodában szintén önkormányzati beruházás keretében megépített strand II, ennek üzemeltetése is a Társaság feladata.

A tulajdonos önkormányzat 2017. október 20-i képviselő-testületi határozatával törlésre került a Társaság három telephelyi címe: 1165 Budapest, Bányos u. 3. és 1165 Budapest, Margit u. 147 és 1165 Budapest, Lótér u. 4., mely telephelyek a 1165 Budapest, Bányos u. 1. cím alatt lévő ingatlannal együtt alkotják az Ikarus sporttelepet.

A Társaság székhelyének módosítása a képviselő-testület 2015. március 25-i határozata alapján a Cégbíróságon is bejegyzésre került, s 2015. április 13-i hatállyal a Társaság új székhelye: 1165 Budapest, Újszász u. 106-108.

Az alapító szándéka szerint a Társaságnak az Alapító Okirat szerint az alábbi tevékenységi körei vannak (TEÁOR 2008 besorolás szerint):

- 93.11 Sportlétesítmény működtetése (főtevékenység)
- 77.21 Szabadidős-, sporteszköz kölcsönzése
- 85.51 Sport, szabadidős képzés
- 86.90 Egyéb human-egészségügyi ellátás
- 93.12 Sportegyesületi tevékenység
- 93.13 Testedzési szolgáltatás
- 93.19 Egyéb sporttevékenység
- 93.29 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
- 96.04 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás

2. A SZÁMVITELI POLITIKA

a/ Általános információk

A Társaság könyveit és nyilvántartásait a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerint vezeti.

A beszámoló készítésének időpontja a tárgyévet követő év március 31-e.

A Társaság a beszámoló részét képező mérleget az „A” változatú egyszerűsített mérlegséma szerint állítja össze. Az eredmény-kimutatást összköltség-eljárással készíti, melyhez az u.n. „A” változatú egyszerűsített eredmény-kimutatás sémát használja.

Az egyszerűsített éves beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer forintban értendők.

b/ A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a Számviteli Törvény és a tevékenységére vonatkozó egyéb jogszabályi előírások szerint végzi tevékenységét.

A Társaság a Számviteli Törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a számviteli alapelvek érvényesülését.

Az immateriális javak esetében a Társaság a szellemi termékek között tartja nyilván a tulajdonában lévő szoftvereket, az Adótörvény, illetve a hasznos élettartam szerint meghatározott lineáris értékcsökkenéssel csökkentett értéken.

A tevékenységet tartósan szolgáló immateriális javak értékcsökkenési kulcsai:

- Vagyoni értékű jogok: 6 év
- Szellemi termékek: 2 év
- Üzleti vagy cégérték: 5 év

A tárgyi eszközök tekintetében a vásárolt eszközöket a Társaság az értékcsökkenéssel csökkentett beszerzési értéken tartja nyilván.

A tevékenységet tartósan szolgáló gépek, berendezések, felszerelések alkalmazott leírási kulcsai:

- Idegen ingatlanon végzett beruházás: 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 (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.

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 (%) 2017. év | Megoszlás (%) 2018. év |
|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Befektetett eszközök | 48,24% | 51,02% |
| Forgóeszközök | 22,93% | 29,58% |
| Aktív időbeli elhatárolások | 28,83% | 19,40% |
| Eszközök összesen | 100,00% | 100,00% |

A források összetétele

| Megnevezés | Megoszlás (%) 2017. év | Megoszlás (%) 2018. év |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Saját tőke | 66,56% | 70,87% |
| Céltartalékok | 0,00% | 0,00% |
| Kötelezettségek | 31,74% | 27,92% |
| Passzív időbeli elhatárolások | 1,7% | 1,21% |
| Források összesen | 100,00% | 100,00% |

A 2017. és 2018. évek beszámolóit összevetve látható, hogy a Társaság gazdasági helyzete közel azonos a bázissal, a saját tőke kis mértékben növekedett, míg a kötelezettségek csökkenést mutatnak.

b/ **A Társaság pénzügyi és jövedelmi helyzete**

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

A pénzügyi helyzet megítélését támasztják alá az 1. számú mellékletben számolt likviditási mutatók is, melyek alapján jól látható, hogy a társaság fizetőképes, likvid eszközei fedezetet nyújtanak a kötelezettségek értékére. Mindez csak a tulajdonos önkormányzat támogatásával lehetséges.

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

4. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

a/ Mérleg-tételek és tartalmuk

| | | |
|----------------------------|--------------------|------------------|
| Immateriális javak: | 2018.12.31. | 5.252 eFt |
| | 2017.12.31. | 8.892 eFt |

Az immateriális javak állományában 2018. évben nem történt növekedés.

A 2018. december 31-én - nem nulla értékkel - itt szereplő immateriális jószágok értéke:

- Strand bővítési terv (2015.12.02.) 1.174 eFt
- Strandbüfé kivitelezési terve 441 eFt
- Vízbekötés épületgépészeti terve 149 eFt
- 2 sz. Strandbüfé kivitelezési terve 823 eFt
- Udvari tanmedence kivitelezési terve 2.665 eFt

| | | |
|-------------------------|--------------------|-------------------|
| Tárgyi eszközök: | 2018.12.31. | 64.567 eFt |
| | 2017.12.31. | 49.762 eFt |

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.

2018. évben az alábbi 100 eFt-ot meghaladó tárgyi eszközök kerültek beszerzésre:

- Könyvszekrény 102 eFt
- Szerver 250 eFt
- Kígyócsúszda 1.475 eFt
- Strandtorony szigetelése 1.084 eFt
- Napozó terasz 7.904 eFt
- Finn szauna felújítás Eliget 791 eFt
- Finn szauna felújítás RSZM 520 eFt
- Öltöző festés felújítás 581 eFt
- Terasz kijáró nyílászáró cseréje 1.352 eFt
- Bukó ablakok cseréje 702 eFt
- Homokozó felújítása 152 eFt
- Strandon Büfé2. épület 12.447 eFt
- Wifi rendszer kiépítése strandon 408 eFt
- Uszodai kijáratnál homlokzat szigetelése 1.699 eFt
- Járda felújítása 846 eFt
- Parkolóban támfal felújítás 1.063 eFt
- Kerítés felújítás 1.250 eFt

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: | 2018.12.31. | 450 eFt |
| | 2017.12.31. | 980 eFt |

| Készletek összetevői: | 2017. év | 2018. év |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| • Higiéniai anyagok | 35 | 25 |
| • Tisztítószeres és egyéb anyagok | 396 | 200 |
| • Vízkészítési anyagok | 549 | 180 |
| • Munkaruhák, Úszósapka | 0 | 45 |
| Összesen: | 980 | 450 |

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

2018. során a Társaság nem számolt el értékvesztést a készleteire.

A Társaság tevékenysége során 2018. évben veszélyes hulladék nem keletkezett, annak elszállításáról nem kellett gondoskodni.

| | | |
|---------------------|--------------------|-------------------|
| Követelések: | 2018.12.31. | 14.104 eFt |
| | 2017.12.31. | 10.184 eFt |

| Követelések összetevői: | 2017. év | 2018. év |
|---|-----------------|-----------------|
| • Időszakon kívüli áfa elhatárolás | 2.866 | 3.320 |
| • Vevői követelések | 5.599 | 10.217 |
| • Szállítói kötelezettségek (túlfizetés) | - | - |
| • Szép-kártyás vásárlás átvezetési számla | 978 | - |
| • Iparüzési adó túlfizetés | - | 150 |
| • Társasági adó túlfizetés | - | 417 |
| • Bankkártyás vásárlás | - | - |
| • Cafeteria Erzsébet utalvány | - | - |
| • Előlegek | - | - |
| • ÁFA | 741 | - |
| Összesen: | 10.184 | 14.104 |

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 Társaságnak részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben nem áll fenn követelése.

A Társasággal szemben peres ügy jelenleg nincsen folyamatban.

| | | |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| <u>Pénzeszközök:</u> | 2018.12.31. | 25.927 eFt |
| | 2017.12.31. | 16.715 eFt |

| Pénzeszközök összetevői: | 2017. év | 2018. év |
|--|-----------------|-----------------|
| • Bankszámla: lekötött pénzeszköz, folyószámla | 14.756 | 22.285 |
| • Készpénz: házipénztár, beléptetőpénztár, páncélsz. | 1.959 | 3.642 |
| Összesen: | 16.715 | 25.927 |

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

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

A Társaság devizás pénzeszközökkel nem rendelkezik.

| | | |
|--|--------------------|-------------------|
| <u>Aktív időbeli elhatárolások:</u> | 2018.12.31. | 26.546 eFt |
| | 2017.12.31. | 35.051 eFt |

| Aktív időbeli elhatárolások összetevői: | 2017. év | 2018. év |
|---|-----------------|-----------------|
| • Folyó évi működési támogatás elhatárolása | 24.592 | 16.697 |
| • Folyó évi beruházási kompenzáció elhatárolása | 10.238 | 9.651 |
| • Előre fizetett költségek elhatárolása | 181 | 150 |
| • Jövőbeli bevételek elhatárolása | 40 | 48 |
| Összesen: | 35.051 | 26.546 |

Éves szinten a 2018. évi üzleti terv alapján 82.567 eFt működési támogatás és 20.182 eFt beruházási támogatás került megszavazásra, melyből a Társaság így 62.492 eFt működési támogatást és 17.651 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 2019. évet is érintő költség számlák, pl. foglalkozás egészségügyi szolgálat, számlázó program díja, újság előfizetés.

Az elhatárolt bevételek az uszodai helyiség-bérlőknek továbbszámlázott és 2019. évben kifizetett közüzemi díjak, melyek a 2018. évre vonatkoznak.

| | | |
|--------------------|--------------------|-------------------|
| Saját tőke: | 2018.12.31. | 96.982 eFt |
| | 2017.12.31. | 80.931 eFt |

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

Az Eredménytartalék 30.931 eFt, a Társaság a 2018. évet 16.051 eFt adozott eredménnyel zárja, mely a Társaság saját tőkéjének helyzetét javítja.

| | | |
|---|--------------------|------------------|
| Hosszú lejáratú kötelezettségek: | 2018.12.31. | 5.251 eFt |
| | 2017.12.31. | 5.076 eFt |

A Társaságnak hátrasorolt kötelezettségei nincsenek.

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

| | | |
|--|--------------------|-------------------|
| Rövid lejáratú kötelezettségek: | 2018.12.31. | 32.955 eFt |
| | 2017.12.31. | 33.504 eFt |

| Rövid lejáratú kötelezettségek összetevői: | 2017. év | 2018. év |
|--|-----------------|-----------------|
| • Szállítói kötelezettség | 18.693 | 18.800 |
| • Bérek járulékai kötelezettségek | 7.566 | 6.306 |
| • Bérkötelezettség | 6.055 | 5.719 |
| • Cafeteria készpénz | 274 | - |
| • ÁFA befizetési kötelezettség | - | 1.886 |
| • Időszakon kívüli áfa elhatárolása | 198 | 244 |
| • Óvadék, teljesítési biztosíték 1 éven belüli része | - | - |
| • Társasági adó fizetési kötelezettség | 644 | - |
| • Iparüzési adó fizetési kötelezettség | 74 | - |
| • Vevői követelések (túlfizetések visszautalása) | - | - |
| Összesen: | 33.504 | 32.955 |

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

| | | |
|---------------------------------------|--------------------|------------------|
| Passzív időbeli elhatárolások: | 2018.12.31. | 1.658 eFt |
| | 2017.12.31. | 2.073 eFt |

| Passzív időbeli elhatárolások összetevői: | 2017. év | 2018. év |
|--|-----------------|-----------------|
| • Tárgyvetet érintő költségek elhatárolása | 1.535 | 1.102 |
| • Jövőbeli bevételek elhatárolása | 384 | 460 |
| • Strandröplabda-pálya támogatás elhatárolása | 154 | 96 |
| Összesen: | 2.073 | 1.658 |

A passzív időbeli elhatárolások között még ki nem fizetett, de a 2018. évet terhelő költségek, ráfordítások, illetve a következő évet illető, de már megkapott bevételek egyaránt szerepelnek.

Jövőbeli elhatárolt bevételeink azok a már előre 2018-ben megfizetett reklámtábla hirdetési díjak, amikor a hirdető az egész időszakot kifizette, amelynek egy része 2019. évi hirdetés, reklám bevétele lesz.

b/ Eredménykimutatás-tételek és tartalmuk

| | | |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Értékesítés nettó árbevétele: | 2018.12.31. | 258.770 eFt |
| | 2017.12.31. | 268.441 eFt |

| Értékesítés nettó árbevételének összetevői: | 2017. év | 2018. év |
|--|-----------------|-----------------|
| • Uszodai belépőjegyek | 85.333 | 86.329 |
| • Uszodai bérletek | 61.518 | 64.008 |
| • Strandbelépőjegyek | 64.438 | 60.942 |
| • Pályabérleti díjak | 19.996 | 20.975 |
| • Helyiségek, sportpályák bérbeadása | 24.609 | 14.107 |
| • Továbbszámlázott közüzemi díjak | 2.819 | 2.951 |
| • Reklám-bevételek | 2.693 | 2.346 |
| • Egyéb árbevételek (látogatójegy, úszósapka,...) | 3.128 | 3.223 |
| • Rendezvény bevételek | 1.051 | 1.391 |
| • Szolárium | 2.856 | 2.498 |
| Összesen: | 268.441 | 258.770 |

Az uszodalátogatók létszámadatai 2018 és 2017 éveket összehasonlítva.

| | Erzsébetl. 2017. év | Erzsébetl. 2018. év | Szentm. 2017. év | Szentm. 2018. év |
|--|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| Jegyeket váltók száma | 104 025 | 104 286 | 38 780 | 37 348 |
| <i>Ebből strandjegyet váltók száma</i> | 60 696 | 56 429 | | |
| Bérletről bejövők száma | 34 853 | 37 813 | 36 683 | 38 172 |
| Összesen | 138 878 | 142 099 | 75 463 | 75 520 |

A 2018. évi belépő létszám adatok hasonlóan alakulnak a 2017 évi adatokhoz.

| | | |
|-------------------------|--------------------|-------------------|
| Egyéb bevételek: | 2018.12.31. | 87.461 eFt |
| | 2017.12.31. | 88.241 eFt |

| Egyéb bevételek összetevői: | 2017. év | 2018. év |
|---|-----------------|-----------------|
| • Önkormányzati működési támogatás | 66.148 | 62.492 |
| • Önkormányzati beruházási kompenzáció | 21.738 | 17.651 |
| • Káreseményekkel kapcsolatos bevételek | - | - |
| • Eszközértékesítés, egyéb bevételek, kerekítések | 298 | 7.260 |
| • Fejlesztési támogatás | 57 | 57 |
| Összesen: | 88.241 | 87.460 |

A tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete által 2018. február 14-én elfogadott, 2018. évi üzleti terv, valamint a Társaság és a Tulajdonos között 2015. március 26-án aláírt Közszolgáltatási szerződés alapján a Társaság részére 2018. évre 82.567 eFt közszolgáltatási kompenzációs támogatás és 20.182 eFt beruházási kompenzáció került megszavazásra, azaz összesen 102.749 eFt. A Társaság a megszavazott összegnél kevesebbet, negyedéves ütemezésben 62.492 eFt-ot, továbbá 17.651 eFt beruházási kompenzációt vesz igénybe, kap meg a tulajdonos Önkormányzattól, azaz összesen 80.143 eFt-ot.

Az egyéb bevételek, kerekítések soron a 2017 évhez képest jelentős növekedés tapasztalható, melynek oka, a 2018. január 1-én, a társaság eszközöket értékesített az Ikarus Sportegyesületnek, mely egyesület ugyanezen a napon átvette kezelésébe az Ikarus sportpályát.

A 2017.évi Eredménykimutatásban a Fejlesztési támogatás az Egyéb bevétel sorra került. 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.

| | | |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Anyagjellegű ráfordítások: | 2018.12.31. | 155.500 eFt |
| | 2017.12.31. | 163.731 eFt |

| Anyagjellegű ráfordítások összetevői: | 2017. év | 2018. év |
|---|-----------------|-----------------|
| • Gázdíj | 29.533 | 27.666 |
| • Áramfogyasztás költsége | 29.542 | 32.057 |
| • Víz- és csatornadíj költségek | 20.277 | 20.764 |
| • Uszoda takarítási költségek | 14.284 | 17.843 |
| • Karbantartási, szerelési költségek | 16.781 | 15.864 |
| • Fenntartási, karbantartási, egyéb anyagok | 7.514 | 6.509 |
| • Vízkezelési anyagok | 4.886 | 3.918 |
| • Könyvelés, bérszámfejtés, könyvvizsgálat | 4.198 | 4.154 |
| • Továbbszámlázott, közvetített szolgáltatások | 2.819 | 2.951 |
| • Bérleti díjak | 2.442 | 491 |
| • Telefon költség | 2.478 | 1.479 |
| • Szállítási, közlekedési költségek, kiküldetések | 2.098 | 2.033 |
| • Szemétszállítás díja | 1.490 | 891 |
| • Hatósági, díjak, illetékek, egyéb bonyolítási költség | 9.506 | 4.149 |
| • Higiéniai anyagok költsége | 1.855 | 1.058 |
| • Kötelező vízvizsgálati költség | 1.540 | 1.620 |
| • Bankköltségek | 3.306 | 3.348 |
| • Egyéb fel nem sorolt költségek | 4.800 | 4.969 |
| • Irodaszer, nyomtatvány | 798 | 338 |
| • Tisztítószer, takarítószer költségek | 687 | 457 |
| • Munka- és tűzvédelmi költség | 600 | 525 |
| • Úszósapka beszerzése továbbértékesítésre | 418 | 570 |
| • Biztosítási díj | 462 | 323 |
| • Hirdetés, reklám, propaganda | 1.109 | 1.179 |
| • Foglalkozás-egészségügyi szolgálat költsége | 190 | 190 |
| • Munkaruhák és védőfelszerelések | 118 | 154 |
| Összesen: | 163.731 | 155.500 |

Az anyagjellegű ráfordítások több mint felét, 53,66 %-át (tavalyi évben 50,15 %-át) a közüzemi díjak (villany, gáz, víz, csatorna) adják.

Az igen magas 15.864 eFt-os karbantartási, szerelési költségek között szerepel: villanszerelés, vízgépészeti javítások, festés, betonozás, burkolás, összefolyók átkötése, gázérzékelő karbantartás, kulcsmásolás, kéményseprés, vízszerelés, lakatos munkák, zárcsere, üvegezés, szifon-javítás, telefonhálózat szerelés, klíma-szerelés, poroltó javítás, 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: | 2018.12.31. | 144.852 eFt |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 2017.12.31. | 149.328 eFt |
|--|--------------------|--------------------|

| Személyi jellegű ráfordítások összetevői: | 2017. év | 2018. év |
|--|-----------------|-----------------|
| • Teljes munkaidős bérkötség (pótlékok, munkábj.) | 89.089 | 86.799 |
| • Ügyvezető megbízási díja | 6.000 | 6.000 |
| • Egyéb megbízási díjak | 90 | 0 |
| • Bérek adóterhei | 20.749 | 18.295 |
| • Személyi jellegű egyéb kifizetések, cafetéria | 10.594 | 9.329 |
| • Alkalmi munkavállalói díjak | 14.371 | 16.074 |
| • FB-tagok díjazása | 2.400 | 2.100 |
| • Adóköteles term.beni juttatások (cafetéria) adója, Ehoja | 3.783 | 3.267 |
| • Betegszabadság, táppénz hozzájárulás | 922 | 1.008 |
| • Rehabilitációs hozzájárulás | 672 | 1.240 |
| • Ügyvezetői prémium (javadalmazási szab. alapján) | 227 | 300 |
| • Reprezentációs költségek | 361 | 405 |
| • Céges telefon jövedelemadója | 70 | 35 |
| Összesen: | 149.328 | 144.852 |

| | | |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|
| Értékcsökkenési leírás: | 2018.12.31. | 13.277 eFt |
| | 2017.12.31. | 12.778 eFt |

| Értékcsökkenési leírás összetevői: | 2017. év | 2018. év |
|---|-----------------|-----------------|
| • Terv szerinti értékcsökkenési leírás | 10.204 | 10.796 |
| • Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése | 2.574 | 2.481 |
| Összesen: | 12.778 | 13.277 |

| | | |
|----------------------------|--------------------|-------------------|
| Egyéb ráfordítások: | 2018.12.31. | 14.951 eFt |
| | 2017.12.31. | 9.122 eFt |

| Egyéb ráfordítások összetevői: | 2017. év | 2018. év |
|--|-----------------|-----------------|
| • Iparüzési adó | 3.577 | 3.427 |
| • Behajthatatlan követelések leírása | - | - |
| • Kerekítési különbözetek, egyéb ráfordítások | 96 | 35 |
| • Zöld felület kezeléssel összefüggő támogatás | 4.810 | 5.003 |
| • Rendkívüli értékcsökkenés | 639 | - |
| • Értékesített eszköz kivezetése (Ikarus) | - | 6.486 |
| Összesen: | 9.122 | 14.951 |

A 2018.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.

| | | |
|---|--------------------|---------------|
| <u>Pénzügyi műveletek bevételei:</u> | 2018.12.31. | 0 eFt |
| | 2017.12.31. | 15 eFt |

| | | |
|---|--------------------|------------------|
| <u>Adófizetési kötelezettség</u> | 2018.12.31. | 1.600 eFt |
| | 2017.12.31. | 1.946 eFt |

2018. 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 | 17.651 eFt |
| Adóalap növelő tételek: | |
| + Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés | 13.277 eFt |
| + Bíróság | 22 eFt |
| + Egyszerűsített foglalkoztatott mapi limit túllépése | 100 eFt |
| Adóalap csökkentő tételek: | |
| - Társasági adó szerinti értékcsökkenés | 13.277 eFt |
| Társasági adó alap: | 17.773 eFt |
| Társasági adó: | 1.600 eFt |
| <u>2018. évi adózott eredmény:</u> | <u>16.051 eFt</u> |

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 2018 | Tényadat 2018 |
|---|---------------------|------------------|
| Értékesítés nettó árbevétele | 244 811 | 258 770 |
| Egyéb bevételek | 82 567 | 87 461 |
| <i>Ebből: egyéb bevételekből működési támogatás</i> | 82 567 | 62 492 |
| <i>Ebből: egyéb bevételekből beruházási kompenzáció</i> | | 17 651 |
| Anyagjellegű ráfordítások | 158 040 | 155 500 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 148 780 | 144 852 |
| Értékcsökkenési leírás | 12 919 | 13 277 |
| Egyéb ráfordítások | 7 654 | 14 951 |
| ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | - 15 | 17 651 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 15 | - |
| ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | - | 17 651 |
| Adófizetési kötelezettség | - | 1 600 |
| ADÓZOTT EREDMÉNY | - | 16 051 |

A Társaságnál az értékesítés nettó árbevétele az üzleti tervben meghatározott mértéket 5,7%-kal haladta meg.

A tervezett, és tulajdonos által elfogadott működési támogatáshoz képest 20.075 eFt-tal azaz 24,3%-kal kevesebb támogatási összeggel sikerül a null-szalDOS működést biztosítani. A Társaság tárgyi eszköz beszerzéseket hajtott végre 28.447 eFt összegben, melyre a nagyértékű tárgyi eszközök értékcsökkenése részben fedezetet nyújtott, ezen felül 17.651 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 2018. év során:

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

- a Kerületi Újság hirdetési díjának kiszámlázása 123 eFt + áfa értékben.
- Uszodai belépők biztosítása az Önkormányzat részére 617 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 2018. évben veszélyes hulladék nem keletkezett, s a környezetre veszélyes anyagokat a vonatkozó legmagasabb biztonsági előírások szerint kezeli.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettsége a Társaságnak 2018. évben nem volt.

A Társaság számára kötelező időszakos légszennyezési adatszolgáltatást a Társaság 2018. 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 2018. évben bruttó 2.100 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

2018 évben az ügyvezető feladatokat Rátonyi Gábor látta el, de a sajnálatos halála miatt a mérlegkészítés időpontjában Szeli-Varga Mónika az aláírásra jogosult személy.

Szeli-Varga Mónika (a.n. Tengerdi Erika)

1157 Budapest, Kőrakás park 24.8.em 50.

A Felügyelő Bizottság tagjai 2018. évben:

Horváth János (a.n. Gyúró Anna)

1162 Budapest, Béla u. 236.

Tagság:2015.01.01 – 2018.07.15

Ács Anikó (a.n. Vecsey Zsuzsanna)

1163 Budapest, Cziráki u. 25 fsz.5.

Tagság:2018.08.15 - 2019.12.31.

Kispál Sándor (a.n. Bekő Ilona Mária)

1165 Budapest Mészáros u.3/6/90

Tagság:2015.01.01 - 2019.12.31.

Kovács Raymund (a.n. Serf Ágota)

1165 Budapest Diósy Lajos u.45.

Tagság:2015.01.01 - 2019.12.31.

e/ Könyvvizsgálat

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

- Király Zsuzsanna.
1112 Budapest, Kápolna út 54.
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 2018. évi létszám és jövedelem adatait a következő táblázat szemlélteti:

(kölségadatok ezer Ft-ban)

| Megnevezés | Fizikai dolgozók | Szellemi dolgozók | Összesen |
|--------------------|---------------------|----------------------|----------|
| Átl. stat. létszám | 25 | 5 | 30 |
| Béreköltség | 72.853 | 23.949 | 96.802 |

h/ Mellékletek

1. számú melléklet:
Gazdálkodási mutatók

1. számú melléklet

Gazdálkodási mutatók

| Mutató | | | Értékek: %-ban | |
|--------------------------------------|-----------------------------------|--|----------------|--------|
| Megnevezése | Számítása | 2017. | 2018. | |
| 1. A vagyoni helyzet mutatói | | | | |
| 1.1. | Befektetett eszközök aránya | $\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$ | 48,24 | 51,01 |
| 1.2. | Forgóeszközök aránya | $\frac{\text{Forgóeszk.} + \text{aktív.id. elhat.}}{\text{Összes eszköz}}$ | 51,76 | 48,90 |
| 1.3. | Tőke ellátottság | $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$ | 66,56 | 70,87 |
| 1.4. | Kölcsönvett források aránya | $\frac{\text{Kötelezettségek} + \text{passz.id.elh.}}{\text{Összes forrás}}$ | 33,44 | 29,13 |
| 1.5. | Eladósodottság | $\frac{\text{Kötelezettségek-követelések}}{\text{Saját tőke}}$ | 35,1 | 24,85 |
| 1.6. | Befektetett eszközök fedezettsége | $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$ | 138 | 138,9 |
| 1.7. | Saját tőke növekedése | $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$ | 161,86 | 193,96 |
| 2. A pénzügyi helyzet mutatói | | | | |
| 2.1. | Likviditási mutató 1. | $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$ | 83,21 | 122,84 |
| | Likviditási mutató 2. | $\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$ | 49,89 | 78,67 |
| 2.2. | Hitelfedezeti mutató | $\frac{\text{Követelések}}{\text{Kötelezettségek}}$ | 26,4 | 36,92 |

Értékek: %-ban

| Mutató | | 2017. | 2018. | |
|---------------------------------------|------------------------------|---|-------|-------------|
| | | | | Megnevezése |
| 3. A jövedelmi helyzet mutatói | | | | |
| 3.1 | Bevétel arányos jövedelmezős | <u>Adózás előtti eredmény</u> Összes bevétel | 6,09 | 4,64 |
| 3.2. | Eszközarányos jövedelmezős. | <u>Adózás előtti eredmény</u> Összes eszköz | 17,88 | 12,90 |

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft., cégjegyzékszám 01-09-878027 ("a Társaság") 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 136 846 E Ft, az adózott eredmény 16 051 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollérről, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlése a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célt kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban

vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékokat szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2019. március 31.



Király Zsuzsanna
kamarai tag könyvvizsgáló
1112, Budapest, Kápolna út 54.
kamarai tagsági szám: 007264

Feljegyzés

A 2018.02.14-i FB határozat 03/2018 (02.14.) KFB az ügyvezető igazgató prémium feladatainak kitűzését határozta meg, melyből 2018. évre vonatkozóan mindkét pont teljesült:

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

„ a bevételek inflációt meghaladó mértékű emelése az előző üzleti évhez viszonyítva”

2018. évi üzleti terv alapján 82.567 eFt működési támogatás került megszavazásra, melyből a Társaság 62.492 eFt (prémium összege nélkül) támogatást hív le a tulajdonos Önkormányzattól.

A tervezett, és tulajdonos által elfogadott működési támogatáshoz képest 20.075 eFt-tal azaz 24%-kal kevesebb támogatási összeggel sikerül a nullszaldós működést biztosítani.

A bérleti díjból származó bevételek 2017-ben 31.175 eF, míg 2018-ban 33.047 eFt volt. 2017-ről 2018-ra az emelkedés mértéke 6,01%.

A KSH adatai szerint az infláció mértéke 2018-ban 2,7%

Mivel mindkét prémium feladat teljesült a prémium 100%-a adható.

Kérem a fentiek alapján a Felügyelő Bizottság jóváhagyását a 600.000.- Ft-os prémium megállapítására.

Budapest 2019/04/15.

Szeli-Varga Mónika
ügyvezető igazgató

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft, mint 100%-os önkormányzati tulajdonú társaság vezető állású munkavállalóira vonatkozóan a 102/2010. (III.3) Kt. határozat alapján javadalmazási szabályzat került elfogadásra.

Ezen szabályzat 5.1.4. pontja alapján az ügyvezető igazgató részére 2018. évre az alábbi prémium feladatok kitűzését javaslom:

- Prémium 50 %-a: az üzleti tervben meghatározott pénzügyi kompenzáció mértékének 6 %-os mértékű csökkenése
- Prémium 50 %-a: a bérleti díjból származó bevételek inflációt meghaladó mértékű emelése az előző üzleti évhez viszonyítva

A prémium mértékére vonatkozó javaslat: az éves megbízási díj 10 %-a.

Budapest, 2018. február 1.


Kovács Raymund
FB elnök



Címzett:

XVI. kerületi Önkormányzat

**Kovács Péter
Polgármester úr részére**

Tárgy: Közszolgáltatási szerződés módosítására irányuló kérelem

Kedves Polgármester Úr!

Azzal a kéréssel fordulok Önhöz, hogy a XVI. kerületi Önkormányzat és a Kertvárosi Kft között fennálló közszolgáltatási szerződés 1. számú mellékletét egészítsük ki azzal, hogy a Kertvárosi Kft-nek legyen lehetősége előleget felvenni az adott negyedév terhére a felügyelő bizottság jóváhagyása mellett.

Ez a gyakorlatban évek óta, szinte a kezdetektől így működik, viszont most hívták fel rá a figyelmemet, hogy a közszolgáltatási szerződésben ennek lehetősége nem szerepel.

Előleget szoktunk kérni az első, a második alkalmanként a negyedik negyedévre illetve a beruházásokra is.

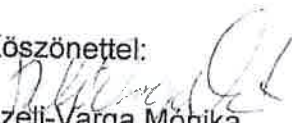
Ennek oka a likviditási nehézségek elkerülése.

A beruházásainkat év közben kell teljesítenünk, de csak év végével kapjuk meg a testület által az üzleti tervben elfogadott összeget.

Ezen felül az is nehézséget okoz, hogy a költség számláink nem a megfelelő ütemben folynak be, sokszor a negyedéves zárást követően is kapunk számlákat. A fenti okok miatt van szükségünk rendszeresen előleg folyósítására.

Budapest, 2019.04.15.

Köszönettel:


Széli-Varga Mónika
Ügyvezető igazgató

Bérleti díjból származó bevétel

| | 2017 | 2018 | Emelkedés mértéke %-ban |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
| Tutajos Trend Kft | 17 860 149 | 18 940 674 | 106,05% |
| Bérleti díj helység | 13 314 806 | 14 106 427 | 105,95% |
| összesen: | 31 174 955 | 33 047 101 | 106,01% |

2018-ban az éves infláció mértéke a KSH adatai szerint 2,7%