



ZALAEGERSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

✉ 8901 Zalaegerszeg, Kossuth L. u. 17-19. ☎ 92/502-106, fax: 92/502-101

.... napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése
2016. május 12-i ülésére

Tárgy: Az Egerszegi Sport és Turizmus Kft. 2015. évi beszámolójának elfogadása, az ügyvezető 2015. évi prémiumának megállapítása, a 2016. évi előzetes üzleti terv véglegesítése, az ügyvezető 2016. évi prémiumfeltételeinek megállapítása

Előterjesztő:

Balaicz Zoltán polgármester

Készítette:

Bánhegyi Péter ügyvezető, Matics Attila gazdasági tanácsadó

Tárgyalta:

Gazdasági Bizottság
Pénzügyi Bizottság
Műszaki Bizottság
Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Sport Bizottság
Felügyelő Bizottság
Tulajdonosi Tanácsadó Testület

Közgyűlésre meghívást kap:

Bánhegyi Péter ügyvezető
8900 Zalaegerszeg, Kodály Zoltán utca 5. 1/4.
Boyér Sándor felügyelő bizottság elnöke
8900 Zalaegerszeg, Hegyalja u. 29. 4/12.
Koczkáné Imre Terézia könyvvizsgáló
8900 Zalaegerszeg, Ola utca 18/E.

Törvényességi és tartalmi, formai szempontból ellenőrizte: Önkormányzati Osztály
dr. Sente Klaudia

Tisztelt Közgyűlés!

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 6/2007.(II.9.) önkormányzati rendelet 6. § (2) bekezdése értelmében a kizárólagos önkormányzati tulajdoni részesedéssel működő gazdasági társaság esetében a legfőbb szerv kizárólagos hatáskörét a közgyűlés gyakorolja. Ennek megfelelően a napirendi pont keretében szükséges határozatot hozni a társaság 2015. évi beszámolójáról, az ügyvezető 2015. évi prémiumteljesítéséről, a 2016. évi üzleti terv véglegesítéséről, az ügyvezető 2016. évi prémiumfeltételeinek megállapításáról.

A döntések meghozatalához szükséges dokumentumok az előterjesztés mellékletét képezik:

1. sz. melléklet: 2015. évi szöveges beszámoló
2. sz. melléklet: Kiegészítő melléklet
3. sz. melléklet: Mérleg
4. sz. melléklet: Eredménykimutatás
5. sz. melléklet: FB határozatok
6. sz. melléklet: Független könyvvizsgálói jelentés
7. sz. melléklet: 2016. évi végleges üzleti terv

A Tulajdonosi Tanácsadó Testület 2016. április 20-i ülésén az alábbiakban határozta meg az ügyvezető 2016. évi prémiumfeladatait:

1. A Sportcsarnok üzemeltetéséből származó éves nettó árbevétel eléri a 47 millió forintot, akkor az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 15%-ának megfelelő prémium adható. Minden további 1 millió Forintos növekedés teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 3%-ának megfelelő prémium adható, maximum az éves személyi alapbér 30%-áig
2. A Városi Strand és Fedett uszoda üzemeltetéséből származó éves nettó árbevétel eléri a 40 millió forintot, akkor az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 30%-ának megfelelő prémium adható.
3. Pozitív, terv szerinti adózás előtti eredmény elérése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 30%-ának megfelelő prémium adható. (stadion tulajdonosváltásának eredményrontó hatása nélkül.)
4. Az AquaCity nyári animátori tevékenységének megszervezésért az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 10%-ának megfelelő prémium adható.

A Tulajdonosi Tanácsadó Testület 2016. április 20-i ülésén a cég gazdálkodásával és üzleti tervével kapcsolatos szóbeli tájékoztatást elfogadta.

A Gazdasági Bizottság az előterjesztést 54/2016. számú határozatával 11 igen, egyhangú szavazattal támogatta.

A Pénzügyi Bizottság az előterjesztést 22/2016. számú határozatával 10 igen, egyhangú szavazással közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A Műszaki Bizottság az előterjesztést 52/2016. sz. határozatával egyhangúlag-10 igen szavazattal-elfogadásra javasolta a közgyűlésnek

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Sport Bizottsága 52/2016. sz. határozatával egyhangúlag – 10 igen szavazattal – támogatta a határozati javaslatban megfogalmazottakat.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztés megvitatása után a következő határozati javaslatot elfogadni szíveskedjék!

Határozati javaslat:

1.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése elfogadja az Egerszegi Sport és Turizmus Kft. felügyelő bizottságának határozatát, könyvvizsgálójának jelentését, jóváhagyja a Kft. ügyvezetőjének a társaság 2015. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját. A közgyűlés a Kft.

mérlegfőösszegét 1.376.416 eFt-ban, mérleg szerinti eredményét 8.997 eFt-ban állapítja meg azzal, hogy a nyereséget eredménytartalékba kell helyezni. A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt, hogy a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges lépéseket tegye meg.

Határidő: 2016. május 31.

Felelős: felkérésre Bánhegyi Péter ügyvezető

2.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a 2015. évi prémiumfeladatok teljesítése alapján engedélyezi Bánhegyi Péter ügyvezető részére a prémiumalap 100% -ának kifizetését, mivel az ügyvezető 2015. évben már kapott 50 % előleget, ezért ténylegesen a prémium 50 %-a fizethető ki. A közgyűlés felkéri a polgármestert a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2016. május 31.

Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

3.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése az Egerszegi Sport és Turizmus Kft. 2016. évi végleges üzleti tervét 257.216 eFt nettó árbevétellel és -272.490 eFt adózott eredménnyel elfogadja. A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt, hogy a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges lépéseket tegye meg.

Határidő: 2017. május 31.

Felelős: felkérésre Bánhegyi Péter ügyvezető

4.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése az Egerszegi Sport és Turizmus Kft. ügyvezetőjének 2016. évi prémiumfeladatait az alábbiak szerint határozza meg:

1. A Sportcsarnok üzemeltetéséből származó éves nettó árbevétel eléri a 47 millió forintot, akkor az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 15%-ának megfelelő prémium adható. Minden további 1 millió forintos növekedés teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 3%-ának megfelelő prémium adható, maximum az éves személyi alapbér 30%-áig.
2. A Városi Strand és Fedett uszoda üzemeltetéséből származó éves nettó árbevétel eléri a 40 millió forintot, akkor az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 30%-ának megfelelő prémium adható.
3. Pozitív, terv szerinti adózás előtti eredmény elérése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 30%-ának megfelelő prémium adható. (stadion tulajdonosváltásának eredményrontó hatása nélkül)
4. Az AquaCity nyári animátori tevékenységének megszervezésért az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 10%-ának megfelelő prémium adható.

Prémiumként az éves személyi alapbér 100 %-a kerülhet kifizetésre abban az esetben, ha az ügyvezető a kitűzött prémiumfeladatokat maradéktalanul teljesíti. A feladatok időarányos teljesítése esetén év közben egy alkalommal 50 % prémiumelőleg fizethető ki, amelyet a Felügyelő Bizottság javaslata alapján a polgármester engedélyez. A közgyűlés felkéri a polgármestert, hogy a 2016. évi prémiumfeltételekről tájékoztassa az ügyvezetőt.

Határidő: 2016. május 31.

Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

Zalaegerszeg, 2016. május 5.


Balaicz Zoltán
polgármester



Szöveges beszámoló 2015. év

2016. április 05.

I. BEVEZETÉS

Az Egerszegi Sport és Turizmus Kft. a 2015-ös évet +8.997 eFt mérleg szerinti eredménnyel zárta.

Az alábbi összefoglaló táblázat alapján látható, hogy a bevételek összességében meghaladták a tervezett értéket, a költségek viszont a tervszint alatt teljesültek. Ennek köszönhetően az eredményünk a tervezetthez képest igencsak kedvezően alakult.

1. tábla¹ számú
ezer Ft

	2015. terv	2015. tény	megvalósulás %
Értékesítés nettó árbevétele	284.697	280.179	98,4 %
Aktivált telj. értéke	0	0	0
Egyéb bevételek	40.120	68.021	169,5 %
BEVÉTELEK:	324.817	348.200	107,2 %
Anyagköltség, anyagjellegű ráfordítások	191.692	192.110	100,2 %
Személyi jellegű ráfordítások	125.743	119.827	95,3 %
Értékcsökkenési leírás	39.546	38.641	97,7 %
Egyéb ráfordítások	7.349	9.910	134,8 %
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK	364.330	360.488	98,9 %
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-39.513	-12.288	31,1 %
Pénzügyi műveletek bevétele	0	197	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	92	312	339,1 %
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-92	-115	125,0 %
Rendkívüli bevételek	21.319	22.427	105,2 %
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	21.319	22.427	105,2 %
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-18.286	10.024	
Adófizetési kötelezettség	0	1.027	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	-18.286	8.997	
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-18.286	8.997	

¹ Aquacity bevételek nélkül

Egyes mérlegsorokból kiolvasható, hogy az értékesítés nettó árbevétele 2014-hez képest növekedett, de a tervezett szinttől minimális értékben elmaradt, illetve az egyéb bevételek 69,5 %-kal meghaladták a tervezett szintet. Ennek oka egyrészt, hogy a 2015-ös évben támogatás formájában részesültünk azon szolgáltatásaink után, melyek korábban árbevétel formájában jelentkeztek.

Fontos megemlíteni, hogy az év második felében bevezetésre került építményadó gazdálkodásunkat kedvezőtlenül befolyásolta, 3,4 millió Ft-tal terhelte vállalkozásunkat.

II. ÉRTÉKELÉS TEVÉKENYSÉGI TERÜLETENKÉNT

II.1. Városi Sportcsarnok

A sportcsarnok esetében fő tevékenységünk mind a profi, mind az amatőr városi és városkörnyéki sportegyesületek részére biztosítani az edzés és mérkőzés lehetőséget, emellett egyéb kulturális, gazdasági rendezvények részére helyszín és egyéb szolgáltatás nyújtása.

2015-ös évben a Városi Sportcsarnok kihasználtsága magas volt. A sportrendezvényeken kívül kiállításoknak, koncerteknek és gáláknak adott helyszínt.

A cég összbevételében ez a terület 28,0 %-os részt képviselt, ugyanakkor a költségeink csupán 15,1 %-a esett rá (általános költségek felosztása előtt).

A sportcsarnok bevételi számaint növelte egyrészt az önkormányzati órakeret nagy kihasználtsága, másrészt a tervezettnél nagyobb export árbevétel, ami a szurguti testvérvárosunkból ide látogató gyermekcsoportok táboroztatásából folyt be. Továbbá jelentősen befolyásolta az árbevétel alakulását a heti turnusokban szervezett nyári napközis tábor.

Az egyéb bevételek között szerepel 6.000 eFt értékben az évi két Sportcsarnok környéki rendezvényeknek a bevétele, melyet az Önkormányzat az idei évben támogatás formájában juttatott cégünk rendelkezésére. Ez a korábbi években nem ilyen módon történt, ezért ezen rendezvényeknek a tervadata az árbevétel soron jelent meg.

A sportcsarnok üzemeltetési költségein további megtakarítás csak az épület komoly felújításával érhető el.

II.2. Városi Fedett Uszoda és Strandfürdő

A Fedett Uszoda továbbra is szinte maximális kihasználtsággal üzemel, a tömegsport sajnos helyhiány miatt továbbra is kizorul hétköznapi délutánonként.

Öröndöset, hogy a tavalyi évhez képest is növelni tudtuk bevételeinket (12,6 %-kal) és a tervteljesítés tekintetében is kedvező a tendencia.

Fontos megjegyezni, hogy a KLIK által nem finanszírozott általános iskolai úszás órák megtérítésében az önkormányzat a tavalyi évhez hasonlóan szerepet vállalt, mely összeget ebben az évben támogatás formájában nyújtotta cégünk részére.

Bérlőink felé inflációs hatást nem érvényesítettünk a 2015. évi díjainkban, reklámfelületeink értékesítésénél egységes árakat állapítottunk meg.

A költségek csak kis mértékben (3,7 %-kal) haladták meg a tervezett szintet, mely a pancsoló medence beruházása miatt elszámolt értékcsökkenés emelkedésével magyarázható.

A Városi Strandot a 2015. augusztusában átadott gyermekmedencével üzemeltettük alig egy hónapig, mely időszak alatt több mint 2.500 vendég érkezett és 1,7 millió Ft bevételünk keletkezett. A felmerült költségek valamivel a bevétel összege alatt maradtak, így sikerült a Városi Strand megnyitásával egy kis csekély mértékű profitot realizálnunk.

A csökkentett szolgáltatás ellenére is célunk a bérleti díj és az üzemelési költségek kitermelése.

II.3. AquaCity

Az AquaCity 2015-ös szezonja június 13-án kezdődött meg, de a város lakosságának és az önkormányzatnak tett ígéret alapján a kedvező időjárás miatt június 6-án és 7-én (csak a hétvégére) már megnyitottunk. 2015.

évben az AquaCity alapjegyárait önkormányzati egyeztetés és döntés alapján átlagosan 15 %-kal csökkentettük.

Üzemeltetési díjként 148.771 eFt-ot kaptunk az önkormányzattól.

Össességében a várakozásnak megfelelően az AquaCity költségei az éves terv 94,5 %-át érték el.

A vízicsúszda- és élménypark a 2015-ös évben több mint 84.000 vendéget fogadott és elérte a nettó 142,5 millió Ft-os árbevételt.

A 2013-as rekordnak számító évhez történő összehasonlítást az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2013. év	2015. év
Vendégszám (fő)	93 135	84 354
Aqua bevétel (eFt)	139 562	142 594
Aqua üzemeltetés költsége (eFt)	132 992	130 400

Emellett a jótékonysági nap is minden eddigi rekordot megdöntött, az ebből származó bevétel 5.806 eFt-ot tett ki.

II.4. ZTE Aréna és futófolyosó

A stadion egy része, illetve az Ifjúsági- és Sportcentrumban lévő futófolyosó a könyveinkben szerepel. Az ingatlanok után elszámolt értékcsökkenés nagysága, illetve az év közben bevezetésre került építményadó miatt ezen ingatlanok üzemeltetése nem gazdaságos számunkra. A tárgyévben a két létesítmény együttesen -5,1 millió Ft-os veszteséget termelt cégünknek.

III. ÖSSZEGZÉS

A 2015. évről összességében elmondhatjuk, hogy mind a 2014. évi eredményhez képest (22,4 m Ft-tal), mind a tervezett adatokhoz képest (27,3 m Ft-tal) jóval kedvezőbben alakult a mérleg szerinti eredményünk.

Zalaegerszeg, 2016. április 05.

.....
Bánhegyi Péter
ügyvezető

Kiegészítő melléklet

Az Egerszegi Sport és Turizmus Kft.
8900 Zalaegerszeg, Stadion. u. 3.

Egyszerűsített éves beszámolójához

2015.12.31.

Egerszegi Sport és Turizmus Kft.

A VÁLLALKOZÁS ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

A társaság cégneve: Egerszegi Sport és Turizmus Kft.

A társaság székhelye: 8900 Zalaegerszeg, Stadion út 3.

A társaság telephelye: 8900 Zalaegerszeg, Október 6. tér 16.
8900 Zalaegerszeg, Mártírok u. 78.
8900 Zalaegerszeg, Fürdő sétány 2.
8900 Zalaegerszeg, Vágóhíd u. 16.
8900 Zalaegerszeg, 2273/9 Hrsz.

Cégforma: korlátolt felelősségű társaság

A társasági szerződés:

Alapító Okirat kelte: 2007.03.29.
Cégjegyzék száma: 20-06-067752
Cégbejegyzés kelte: 2007.05.31.

A cég tevékenységének (a működés megkezdésének) időpontja 2007.06.01.

Az alapító adatai:

Neve: Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata
Címe: 8900 Zalaegerszeg Kossuth L. u. 17-19.
Képviselője: Zalaegerszeg Megyei Jogú Város polgármestere
Tulajdonosi szerkezet: 100% önkormányzati tulajdon
Alapítási mód: egyesülés

Jogelődök neve, cégjegyzékszám:

Sportcsarnok Kft. 20-09-061457
Egerszegi Stadion Kft. 20-09-066785
Strand Kft. 20-09-061313

A társaság jegyzett tőkéje: 41.420.000,-

Egerszegi Sport és Turizmus Kft.

A cégjegyzésre jogosult(ak) adatai 2015.12.31-ig hatályos adatok alapján:

Bánhegyi Péter ügyvezető (vezető tisztségviselő)
8900 Zalaegerszeg, Kodály Zoltán utca 5. I/4.
Adóazonosító jel: 8368533465
A képviselet módja: önálló
Jogviszony kezdete: 2014.10.01.
Jogviszony vége: 2017.12.31.

A társaságnál, 3 főből álló felügyelőbizottság működik:

A felügyelő bizottság elnöke

Boyér Sándor (an: Czirkovics Klára)
8900 Zalaegerszeg, Hegyalja u. 29. IV/12.
Jogviszony kezdete: 2014.12.19.
Jogviszony vége: 2019.12.18.

A felügyelő bizottság további tagjai

Komáromy Hajnal Csilla (an: Korodi Ilona)
8900 Zalaegerszeg, Bartók Béla u. 33. fsz/2
Jogviszony kezdete: 2014.12.19.
Jogviszony vége: 2019.12.18.

Szabó Ferenc János (an: Kránicz Mária)
8900 Zalaegerszeg, Nagycsár u. 55.
Jogviszony kezdete: 2014.12.19.
Jogviszony vége: 2019.12.18.

A társaság meghatározó tevékenységi körei az alábbiak:

- A társaság tevékenységének struktúráját a város önkormányzati Közgyűlésének azon törekvése alakította ki, mely szerint Zalaegerszeg városában a legjelentősebb sportcélú létesítmények működtetésére, hasznosítására egy, erre a közszolgáltató tevékenységre specializálódott cégnek kell működnie.
- Egyéb sporttevékenység
- Ingatlankezelés
- Vagyonkezelés
- Hirdetés
- Sportlétesítmény működtetése

A tulajdonos Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkezik a Társaságban.

Egerszegi Sport és Turizmus Kft.

A Társaság 2011.05.31-i dátummal egyesült Zalaegerszeg MJV egyszemélyes gazdasági társaságával a Zalaegerszegi Városi Strandfürdő és Fedettuszoda Kft.-vel. Az új társaság Egerszegi Sport és Turizmus Kft. néven jött létre. A kft. tevékenységi köre így bővült a városi strandfürdő és fedett uszoda, valamint az AquaCity üzemeltetésével.

A 2013.évben ajándéktárgy kiskereskedelmi értékesítéssel bővült a kft tevékenységi köre.

2015 augusztusától a városi strandfürdő szabadtéri gyermekmedencéjét újból üzemelteti a kft.

A számviteli politika főbb vonása:

A Kft. a Számviteli Törvény 12. §-a alapján az eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről olyan kettős könyvviteli nyilvántartást vezet, amely az eszközökben /aktívákban/ és forrásokban /passzívákban/, valamint a saját tőkében bekövetkezett változásokat a valóságnak megfelelően folyamatosan, áttekinthetően mutatja.

A Számviteli Törvény 71.§. előírásai alapján az Eredménykimutatás "A" változat szerint, összköltséges eljárással készült. A mérlegkészítésének fordulónapja: 2015.12.31. A beszámoló készítésének időpontja: 2016.03.30.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálói feladatokat Koczkané Imre Teréz bejegyzett könyvvizsgáló látja el.
Kamarai tagsági szám: 001022

A társaság könyvviteli feladatait számviteli szolgáltatás keretében könyvelő iroda látja el.
Simex Kft. 8900 Zalaegerszeg, Iskola köz 3.
(Simon Tamásné; ny.sz.: 135136)

Egerszegi Sport és Turizmus Kft.

Számviteli alapelvek:

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvizetés során a számviteli törvényben meghatározott alapelvek kerülnek érvényesítésre.

A bekerülési (beszerzési, előállítási) érték tartalma:

A beszerzési, előállítási értékbe a számviteli törvény 47-51. §-ai szerint azok a ráfordítások tartoznak, amelyek az eszköz (termék) megszerzése, létesítése, üzembe helyezése, érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba kerülésig felmerülnek és az eszközhöz egyedileg hozzákapsolhatóak.

A vásárolt eszközök bekerülési (beszerzési) és az eszközök bekerülési (előállítási) értékének tartalma részletezetten (tételesen) a számviteli politikában kerül meghatározásra.

Az értékcsökkenés elszámolásának módszere:

A kis értékű, 100.000 Ft egyedi érték alatti, de egy éven túl elhasználódó tárgyi eszközöket befektetett eszközöknek tekintjük, de előállítási értéküket használatba vételkor azonnal tervezett értékcsökkenésként számoljuk el.

A értékcsökkenési leírás alapja a bruttó érték.

A kétszázezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök leírása 2 év.

A várható maradványértéket a hasznos élettartam alapján egyedileg kell meghatározni.

Az értékcsökkenési leírást az üzembe helyezés napjától a kivelejtés, illetve értékesítés napjáig számolja el a Kft.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenését lineáris módszerrel számoljuk el. Az értékcsökkenés számviteli elszámolása, éves szinten, a tárgyév végén történik.

A. I-II. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változása 2015.évben
 adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Bruttó érték 2015.01.01.	Tárgyévi bruttó érték		Bruttó érték 2015.12.31.
			Növekedés	Csökkenés	
1140	Szellemi termékek	2.907	974		3.881
1220	Telek	32.844			32.844
1230	Épületek, futófolyosó	250.489			250.489
1241	Építmények	1.203.819	61.047		1.264.866
1242	Idegen ingatlanon végzett beruházás	649			649
1251	Futófolyosó külső közmű	6.392			6.392
1310	Termelő gépek, berendezések	94.788	1.729		96.517
1311	Járművek	1.470			1.470
1312	Idegen eszközön végzett beruházás	439			439
1420	Egyéb járművek	6.643		4.230	2.413
1410+ 1431	Irodai és egyéb gépek, számítástechnikai berend.	48.843	2.424	185	51.082
1441	Képzőművészeti alkotás	1.126			1.126
1450	Kisértékű tárgyi eszköz	7.887	1.542		9.429
	Összesen	1.658.296	67.716	4.415	1.721.597

2015. évben a társaság jelentős összegben, 37.716 e Ft összegben növelte eszközeinek értékét. A bruttó érték csökkenését 1 db személygépkocsi értékesítés és az elavult eszközök selejtezése jelenti.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása 2015. évben
 adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Halmozott értékcsökkenés 2015.01.01.	Tárgyévi értékcsökkenés		Halmozott értékcsökkenés 2015.12.31.
			Növekedés	Csökkenés	
1190	Immateriális javak értékcsökkenése	2.880	325		3205
1290	Ingatlanok értékcsökkenése	210.276	30.980		241.256
1390	Termelő gépek, járművek, berendezések értékcsökkenése	83.607	3.834		87.441
1490 1491	Egyéb gépek, ber.szgk. kisértékű eszközök értékcsökkenése	58.097	5.134	4.415	58.816
	Összesen	354.860	40.273	4.415	390.718

*A tárgy évi értékcsökkenés növekedés tétele: 40.273 e Ft

- költségként: 38.641 e Ft,
- ráfordításként: 1.632 e Ft
- selejtezés, értékesítés nettó értéke 4.415 e Ft összegben szerepel a kft könyveiben.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök összetétele

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Vagyoni jogok, szellemi termékek	Befejezetlen beruházás	Ingatlanok	Műszaki berendezések járművek	Egyéb berend. szgk. és 100e alatti eszközök	Összesen
Bruttó érték nyitó	2.907	0	1.494.193	96.697	64.499	1.658.296
Növekedés	974		61.047	1.729	3.966	67.716
Csökkenés					4.415	4.415
Bruttó érték záró	3.881		1.555.240	98.426	64.050	1.721.597
Értékesítő nyitó	2.880	0	210.276	83.607	58.097	354.860
Növekedés	325		30.980	3.834	5.134	40.273
Csökkenés					4.415	4.415
Értékesítő záró	3.205		241.256	87.441	58.816	390.718
Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értéke	676		1.313.984	10.985	5.234	1.330.879

A. III. Befektetett pénzügyi eszközök

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Részvény	50	100,0
Összesen	50	100,0

B.I. Készletek

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Készletek (Vásárolt áru)	1.575	100,0
Összesen	1.575	100,0

B.II. Követelések összetétele

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Vevő	13.621	68,6
Egyéb (áfa, egyéb)	6.224	31,4
Összesen	19.845	100,0

A vevőkövetelés 95 %-ban a mérlegkészítés időszakában realizálódott.

Egerszegi Sport és Turizmus Kft.

B.IV. Záró pénzeszközök

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Pénztár	785
Bank	21.728
Összesen	22.513

C. Aktív időbeli elhatárolás

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Bevételek (2015.évi bevételek)	984	63,3
2016.évi költségek, ráfordítások	570	36,7
Összesen	1.554	100,0

Eszközök összesen: 1.376.416 e Ft

D.I. Jegyzett tőke

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Összeg (e Ft)	41.420			41.420

D.III. Tőketartalék

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Összeg (e Ft)	476.708			476.708

D.IV. Eredménytartalék

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Összeg (e Ft)	-14.356		13.447	-27.803

D.VII. Mérleg szerinti eredmény

8.997 e Ft 2015.évi eredmény

F.III. Rövid lejáratú kötelezettségek 2015. 12. 31-én

Összetétele	Összeg (e Ft)	%
Szállítók, kaució	13.412	60,2
NAV járulékfizetési kötelezettség	4.712	21,1
NAV egyéb adófizetési kötelezettség	4.158	18,7
Összesen	22.282	100,0

A kft fizetési kötelezettségeit határidőben teljesítette.

G. Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
2015.évi bevételek	1.416	0,2
Halasztott bevételek (fejlesztési támogatások)	849.216	99,3
Prémium és járulékaik	3.855	0,5
2014. évet terhelő költségek	325	0,0
Összesen	854.812	100,0

Források összesen: 1.376.416 e Ft

I. Az értékesítés nettó árbevétele

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Szolgáltatás értékesítése	65.304	15,5
Önkormányzat által vásárolt szolgáltatás	19.676	4,7
Bérleti díj árbevétele	45.393	10,7
AquaCity üzemeltetés	148.771	35,2
AquaCity jegybevétel	119.255	28,2
Uszoda jegybevétel	22.506	5,3
Bolti értékesítés bevétele	1.817	0,4
Egyéb tevékenységek bevételei	51	0,0
Összesen	422.773	100,0

III. Egyéb bevételek

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Önkormányzati működési támogatás	57.775	84,9
Egyéb támogatás	6.200	9,1
Tárgyi eszköz értékesítése	1.780	2,6
MEP, bér, biztosító, egyéb	2.266	3,4
Összesen	68.021	100,0

IV. Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Áramdíj	26.534	8,1
Gázdíj	24.251	7,4
Vízdíj	23.619	7,2
Egyéb anyagköltségek	15.390	4,7
Igénybevett szolgáltatások költségei	96.432	29,3
Egyéb szolgáltatások költségei	3.604	1,1
Továbbszámlázott szolgáltatások	138.132	42,0
Értékesített áruk beszerzési áron	936	0,2
Összesen	328.898	100,0

V. Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Béreköltség	93.114	77,7
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3.865	3,2
Bérfelárak	22.848	19,1
Összesen	119.827	100,0

VI. Értécsökkenési leírás

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Terv szerinti értécsökkenési leírás	37.099
100 e Ft alatti eszközök értécsökkenése	1.542
Összesen	38.641

VII. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Helyi adók	6.221
Pénznyeremény	450
Értékesített, selejtezett tárgyi eszközök nettó értéke	1.632
Vízkezelési járulék, környezetterhelési díj	285
Vevő követelések leírása	826
Egyéb ráfordítások (selejtezés, káresemények, egyéb)	496
Összesen	9.910

A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

-6.482 e Ft

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Pénzintézeti kamat	197
Összesen	197

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Pénzintézeti kamat	47
Árfolyam különbözet	265
Összesen	312

B. Pénzügyi műveletek eredménye

-115 e Ft

C. Szokásos vállalkozási eredmény

-6.597 e Ft

X. Rendkívüli bevételek

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Végleges fejlesztésre kapott támogatások	22.427
Összesen	22.427

A fejlesztési támogatások terhére elszámolt értékcsökkenés szerepel a rendkívüli bevétel soron. (Számviteli törvény sz.).

XI. Rendkívüli ráfordítás

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Véglegesen átadott pénzeszköz	5.806
Összesen	5.806

D. Rendkívüli eredmény

16.621 e Ft

Egerszegi Sport és Turizmus Kft.

E. Adózás előtti eredmény

10.024 e Ft

Adófizetési kötelezettség

1.027 e Ft

G. Mérleg szerinti eredmény

8.997 e Ft

Munkavállalók létszám, és egyéb jövedelemi adatai

Megnevezés	
Szellemi alkalmazotti átlagos statisztikai létszám (fő)	10
Fizikai átlagos statisztikai létszám (fő)	23
Együttesen (fő)	33
F.B. részére kifiz. éves tiszteletdíj összege (e Ft)	1.510
Ügyvezetők éves javadalma (e Ft)	10.619

**A vagyoni és jövedelmi helyzet alakulásának
értékelése a következő mutatókkal történik:**

(adatok e Ft-ban)

I. Vagyoni helyzet mutatói:

Tőke ellátottság:	2014.12.31.		2015.12.31.	
<u>Saját tőke</u>	<u>490.325</u>	36,3%	<u>499.322</u>	36,3%
Összes forrás	1.349.854		1.376.416	

II. Pénzügyi helyzet mutatói:

Követelések aránya a rövidlejáratú kötelezettséghez

<u>Követelések</u>	<u>42.075</u>	108,2%	<u>19.845</u>	89,1%
Rövid lejáratú kötelezettség	38.887		22.282	

III. Jövedelmezőségi mutatók:

Árbevétel arányos jövedelmezőség

<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>-13.447</u>	-3,2%	<u>10.024</u>	2,0 %
Árbevétel+egyéb bevétel	414.026		490.794	

Az Egerszegi Sport és Turizmus Kft előző évektől eltérően a 2015. évi gazdálkodását 10.024 e Ft adózás előtti eredménnyel zárta.

Tájékoztató adatok

A kft-nek leányvállalata, társult vállalkozása, közös vezetésű vállalkozása vagy egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozása nincs.

A kft üzleti jelentést készít.

A kft-nek közvetlenül a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei nincsenek.

A társaság nem termel és tárol veszélyes hulladékokat.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettségre céltartalékot sem előző évben, sem a tárgyévben nem képzett.

Olyan általunk okozott környezeti kár, ill. környezetvédelmi kötelezettség, amely a mérlegben nem jelenik meg, nincs.

Zalaegerszeg, 2016.04.05.


Bánhegyi Péter
ügyvezető igazgató
Egerszegi Sport és Turizmus KFT.
8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.
OTP Bank Nyrt.: 11749008-20183365
Adószám: 13955106-2-20

1	3	9	5	5	1	0	6	-	2	-	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Adószáma

2	0	-	0	9	-	0	6	7	7	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése

Egerszegi Sport és Turizmus Kft.

A vállalkozás címe, telefonszáma

8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.

Egyszerűsített éves beszámoló

2015.12.31

üzleti évről

Zalaegerszeg, 2016.04.05

Egerszegi Sport és Turizmus Kft.
8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.
OTP Bank Nyrt.: 11749008-20183365
Adószám: 13955106-2-20


A vállalkozás vezetője (képviselője)

EGERSZEGI SPORT ÉS TURIZMUS KFT

1	3	9	5	5	1	0	6	-	2	-	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Adószáma

2	0	-	0	9	-	0	6	7	7	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	1
---	---

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.12.31.(év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektett eszközök (02.+04.+06. sor)	1 303 486		1 330 929
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	27		676
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 303 409		1 330 203
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	50		50
07.	06. sorból: Befektett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06. sorból: Befektett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	45 795		43 933
10.	I. KÉSZLETEK	2 142		1 575
11.	II. KÖVETELÉSEK	42 075		19 845
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	1 578		22 513
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	573		1 554
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	1 349 854		1 376 416

Zalaegerszeg, 2016.04.05

Egerszegi Sport és Turizmus Kft.
8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.
OTP Bank Nyrt.: 11749003-20183365
Adószám: 13955106-2-20

Bolhegyi R.
A vállalkozás vezetője (képviselője)

EGERSZEGI SPORT ÉS TURIZMUS KFT

1	3	9	5	5	1	0	6	-	2	-	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Adószáma

2	0	-	0	9	-	0	6	7	7	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	2
---	---

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.12.31.(év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	490 325		499 322
20.	I. JEGYZETT TŐKE	41 420		41 420
21.	20. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK	476 708		476 708
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-14 356		-27 803
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28. sorok)			
27.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-13 447		8 997
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	38 887		22 282
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	38 887		22 282
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	820 642		854 812
38.	FORRASOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	1 349 854		1 376 416

Zalaegerszeg, 2016.04.05

Egerszegi Sport és Turizmus Kft.
8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.
OTP Bank Nyrt. H/1749008-20183365
Adószám: 13955106-2-20

Boluegyi Re
A vállalkozás vezetője (képviselője)

EGERSZEGI SPORT ÉS TURIZMUS KFT

1	3	9	5	5	1	0	6	—	2	—	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Adószáma

2	0	—	0	9	—	0	6	7	7	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

**Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.12.31.(év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	369 235		422 773
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	44 791		68 021
	III. sorból: visszairt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	273 256		328 898
V.	Személyi jellegű ráfordítások	127 632		119 827
VI.	Értékcsökkenési leírás	44 231		38 641
VII.	Egyéb ráfordítások	5 482		9 910
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-36 575		-6 482
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	180		197
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	144		312
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	36		-115
C	SZOKÁSOS VALLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-36 539		-6 597
X.	Rendkívüli bevételek	33 986		22 427
XI.	Rendkívüli ráfordítások	10 894		5 806
D	RENDKIVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	23 092		16 621
E	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-13 447		10 024
XII.	Adófizetési kötelezettség			1 027
F.	ADOZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	-13 447		8 997
G.	MERLEG SZERINTI EREDMÉNY	-13 447		8 997

Zalaegerszeg, 2016.04.05

Egerszegi Sport és Turizmus Kft.
8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.
OTP Bank Nyrt.: 11749008-20183365
Adószám: 13955106-2-20

A vállalkozás vezetője (képviselője)

**EGERSZEGI SPORT ÉS TURIZMUS KFT
FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGA**

JEGYZŐKÖNYV

**Az Egerszegi Sport és Turizmus Kft.
Felügyelő Bizottságának
2016. 04. 12-i üléséről**

Készült a Egerszegi Sport és Turizmus Kft. hivatalos helyiségében.

Jelen vannak a mellékelt jelenléti ív szerint:

Boyér Sándor	FB elnök
Komáromy Hajnal Csilla	FB tag
Szabó Ferenc	FB tag
Bánhegyi Péter	ügyvezető
Koczkané Imre Terézia	könyvvizsgáló
Takácsné Király Viktória	gazdasági igazgató

A Felügyelő Bizottság egyhangúlag az alábbi napirendi sort szavazta meg:

1. A társaság 2015. évi beszámolójának elfogadása
2. Az ügyvezető 2015. évi prémiumának megtárgyalása
3. A Kft. 2016. évi végleges üzleti tervének elfogadása

Egerszegi Sport és Turizmus Kft. FB **1./2016./04. 12. sz. határozata** az 1. napirendi pont tekintetében:

A Felügyelő Bizottság az Egerszegi Sport és Turizmus Kft. 2014. évi mérlegét és beszámolóját **1.376.416 E Ft** mérlegfőösszeggel és **8.997 E Ft** mérleg szerinti eredménnyel, korlátozás nélküli könyvvizsgálói záradékkal egyhangúlag elfogadásra, illetve a Kft. 2015. évi adózott eredményének eredménytartalékba történő helyezését javasolja.

Egerszegi Sport és Turizmus Kft. FB **2./2016./04. 12. sz. határozata** az 2. napirendi pont tekintetében:

Az Egerszegi Sport és Turizmus Kft. Felügyelő Bizottsága egyhangúlag az ügyvezető 2015. évi prémiuma 100 %-a kifizetésének engedélyezését javasolja a Polgármester számára az alábbi indoklással:

2015. évi ügyvezetői prémiumfeltételek 198/2014. XII. 18. és 93/2015. V. 13. (2. pont módosítva) alapján

1. Az éves személyi alapbér 30 %-ának megfelelő prémium fizethető ki az üzleti tervben szereplő – 18.286 eFt adózás előtti eredmény teljesítése esetén, további 1% minden 400 eFt-os túlteljesítése esetén, maximum 10% erejéig, amennyiben a – 18.286 e Ft-os adózás előtti eredménnyel a társaság kedvezőtlenebb adózás előtti eredményt ér el, úgy az adózás előtti eredmény minden 400 e Ft-tal alulteljesítése 15-os prémiumcsökkentést generál, de minimum 15% kifizetésre kerül

Üzleti tervben szereplő adózás előtti eredmény értéke:	-18.286 eFt
2015. évi tényadat:	10.024 eFt
- ebből 2015. évi tervezett prémium összege (járulékkal):	7.710 eFt
2015. évi adózás előtti eredmény prémium nélkül:	17.734 eFt
Eredmény javulás tervhez képest:	36.020

Kifizethető prémium:	30 %
+ túlteljesítés miatt: 36.020 eFt / 400 eFt = 90 > 10	+ 10 %
Összesen:	40 %

2. Az éves személyi alapbér 30%-ának megfelelő prémium fizethető ki az üzleti tervben szereplő 284.697 eFt nettó árbevétel teljesítése esetén, további 1% minden 400 eFt-os túlteljesítése esetén, maximum 10% erejéig. Amennyiben a társaság 284.697 eFt –os nettó árbevételt nem ér el, úgy a prémium 1 %-kal csökken a minden 400 e Ft –os alulteljesítés esetén, de minimum 15% kifizetésre kerül.

Aquacity nélküli nettó árbevétel terv szerint:	284.697 eFt
Korrektúra, TAO-s tétel:	- 20.300 eFt
Egyéb bevétel terv szerint:	0 eFt
Összes bevétel:	264.397 eFt

2015. évi nettó árbevétel mérleg szerint:	422.773 eFt
- ebből tényleges Aquacity bevétel:	- 142.594 eFt
Aquacity nélküli nettó árbevétel:	280.179 eFt
Korrektúra, TAO-s tétel:	- 13.435 eFt
Egyéb bevétel mérleg szerint*:	6.000 eFt
Összes bevétel:	272.744 eFt

Bevétel javulás tervhez képest:	8.347 eF
Kifizethető prémium:	30 %
+ túlteljesítés miatt: 8.347 eFt / 400 eFt = 20 > 10	+ 10 %
Összesen:	40 %

*A Sportcsarnok környéki rendezvények bevétele előző években árbevétel soron, a tárgyévben támogatás formájában, egyéb bevétel soron jelent meg a Kft könyveiben.

3. 2015. év Aquacity szezonban az animátori szolgáltatás sikeres megszervezése és működtetése.

Végrehajtott intézkedések:

- napközis táborban résztvevő gyerekekkel foglalkozások,
- vízi- és szárazföldi torna,
- sportvetélkedők, egyéb programok.

Kifizethető prémium:	20 %
-----------------------------	-------------

Éves szinten kifizethető prémium összesen:

100 %

Éves személyi alapbér: 500 eFt/hó x 12 hó = 6.000.000 Ft

Éves prémium: 6.000.000 Ft x 100 %

6.000.000 Ft

ebből 2015.I.félévre előlegként kifizetett összeg: 6.000 eFt x 50 %

3.000.000 Ft

2015. évre még fizethető prémium: 6.000.000 Ft x 50 %

3.000.000 Ft

Egerszegi Sport és Turizmus Kft. FB **3./2016./04. 12. sz. határozata** az 3. napirendi pont tekintetében:

A végleges üzleti tervet egyhangúlag elfogadásra javasolja a Felügyelő Bizottság a közgyűlésnek.

k.m.f.



Boyér Sándor
FB elnök

Független könyvvizsgálói jelentés

Az Egerszegi Sport és Turizmus KFT tulajdonosainak

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem az Egerszegi Sport és Turizmus Kft (8900. Zalaegerszeg, Stadion u.3. a.sz.:13955106-2-20,cj.sz.:20-09-067752 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 1.376.416 E Ft**, a **mérleg szerinti eredmény 8.997 E Ft (nyereség/veszteség)** –, 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. 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 Egerszegi Sport és Turizmus KFT 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Zalaegerszeg, 2016.április 05.


Koczkané Imre Teréz
MKVK001022



Az Egerszegi Sport és Turizmus Kft. 2016. évi végleges üzleti terve

Készítette: Bánhegyi Péter

2016. április 05.

2016. évben az Egerszegi Sport és Turizmus Kft-nél -272.490 eFt adózás előtti eredménnyel számolunk 257.216 eFt értékesítési árbevétel mellett. A nagymértékű veszteség keletkezésének oka: a Kft tulajdonát képező stadion és futófolyosó ingatlanjainak és berendezéseinek évközi, előreláthatóan 2016. június hónapban történő térítésmentes átadása a tulajdonos ZMJV Önkormányzat felé. Ebből az elidegenítésből a Kft-nek kb. -274 millió Ft vesztesége keletkezik, mely vagyonsvetség következtében a saját tőke állománya jelentősen lecsökken.

Az alábbi táblázat szemlélteti az egyes mérlegsorok, illetve az eredmény alakulását:

(Adatok ezer Ft-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2014. tény	2015. terv	2015. tény	2016. terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	278 762	284 697	280 179	257 216
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke				
III.	Egyéb bevételek	44 791	40 120	68 021	856 964
	III. sorból: visszaírt értékvesztés				
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	184 927	191 692	192 110	207 410
V.	Személyi jellegű ráfordítások	127 632	125 743	119 827	129 827
VI.	Értékcsökkenési leírás	44 231	39 546	38 641	27 427
VII.	Egyéb ráfordítások	5 482	7 349	9 910	1 022 136
	VII. sorból: értékvesztés				
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-38 719	-39 513	-12 288	- 272 620
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	180	0	197	185
	VIII. sorból: értékelési különbözet				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	144	92	312	55
	IX. sorból: értékelési különbözet				
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	36	-92	-115	130
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-38 683	-39 605	-12 403	-272 490
X.	Rendkívüli bevételek	33 986	21 319	22 427	
XI.	Rendkívüli ráfordítások	8 750			
D.	RENDRÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	25 236	21 319	22 427	
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-13 447	-18 286	10 024	-272 490
XII.	Adófizetési kötelezettség			1 027	
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	-13 447	-18 286	8 997	-272 490
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-13 447	-18 286	8 997	

Az adatok nem tartalmazzák az Aquacity átmenő (bevétel, illetve önkormányzatnak való továbbutalás) tételeit.

Az értékesítés nettó árbevétele soron három előre jelzett tényező hatására kevesebb árbevétellel kalkulálunk az alábbi indokok miatt:

- a szurguti gyermekek üdültetésének elmaradása (9 millió Ft)
- ZTE stadion és futófolyosó bérleti díjának kiesése tulajdonos változás miatt (9 millióFt)
- Sportegyesületek TAO-s költségének csökkenése létesítményeinkben (5 millió Ft).

Ezen árbevétel kiesések a létesítményeink kihasználtságából adódóan már nem ellensúlyozhatók.

Prognózis 2016. évre működési területenként

1) Városi Sportcsarnok:

2015-ös évben a Városi Sportcsarnok kihasználtsága magas volt. A sportrendezvényeken kívül kiállításoknak, koncerteknek és gáláknak adott helyszínt. 2016. évben tervezzük ezt a magas kihasználtságot szinten tartani. A költségek csökkentésére nem látunk lehetőséget, sajnos az épület komoly felújítást igényel, mind energetikai, mind szakhatósági, illetve eladhatósági szempontból.

2) ZTE Aréna és futófolyosó:

A stadion egy része, illetve az Ifjúsági- és Sportcentrumban lévő futófolyosó a könyveinkben szerepel. A két létesítmény együttesen 2015-ben cégünknek -5,1 milliós veszteséget termelt. Mivel jelenleg a stadionban beruházás van folyamatban, melyet a ZMJV Önkormányzat állami támogatásból finanszíroz, vagyis az Önkormányzat lesz részben a tulajdonos, így indokoltá válik a Kft tulajdonában lévő vagyon átadása, egy kézbe helyezése.

A bevezető részben említettek szerint várhatóan 2016. június hónapban ezen létesítmények térítés nélküli átadásra kerülnek a tulajdonos Önkormányzat részére. A két létesítmény 2016.06.30-i könyv szerinti értéke 1,015 millió Ft, mellyel szemben kivezetésre kerül a fejlesztésre kapott támogatás még fel nem használt része, 747 millió Ft. Ezen kívül a tulajdonátadás árbevétel és költségoldalán is, egyenlegében -6 millió Ft-tal befolyásolja (rontja) az eredményt. Ezek hatásaként a Kft-nél bekövetkező vagyonvesztés - 274 millió Ft veszteséget eredményez 2016. évben, melynek eredményeként a vállalkozás saját tőkéje jelentős mértékben lecsökken. A vagyonátadás a Kft további működését és likviditását nem befolyásolja.

3) Városi Fedett Uszoda és Strand:

A Fedett Uszoda továbbra is szinte maximális kihasználtsággal üzemel, a tömegsport sajnos helyhiány miatt továbbra is kizorul hétköznapi délutánokonként, így a 2015. évinél nagyobb árbevétellel nem tudunk tervezni.

A Városi Strandot a 2015. augusztusában átadott gyermekmedencével tudjuk csak 2016-ban is üzemeltetni a nyári hónapokban. Szeretnénk itt is az AquaCity-hez hasonlóan programokat szervezni. A csökkentett szolgáltatás ellenére is célunk a bérleti díj és az üzemelési költségek kitermelése.

Állami támogatásból közel 4 milliárdos önkormányzati beruházás van tervezés alatt, melynek pontos kezdési időpontja, összege és a létesítmény üzemeltetését érintő hatások még nem ismertek, ezért 2016-ra is változatlan feltételek mellett egész üzleti évre terveztünk.

4) AquaCity:

2015. évben az AquaCity jegyárait önkormányzati egyeztetés és döntés alapján átlagosan 15 %-kal csökkentettük.

A vízicsúszda- és élménypark a 2015-ös évben több mint 84.000 vendéget fogadott és elérte a nettó 142,5 millió Ft-os árbevételt.

A 2013-as rekordnak számító évhez történő összehasonlítást az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2013. év	2015. év
Vendégszám (fő)	93 135	84 354
Aqua bevétel (eFt)	139 562	142 594
Aqua üzemeltetés költsége (eFt)	132 992	130 400

Emellett a jótékonyági nap is minden eddigi rekordot megdöntött, az ebből származó bevétel 5.806 eFt-ot tett ki.

2016. évre fejlesztési célokat tűztünk ki, amelyhez a forrás jelen pillanatban nem áll rendelkezésre, így nagyobb árbevételt nem merünk prognosztizálni.

Zalaegerszeg, 2016. március 30.

Egerzegi Sport és Turizmus Kft.
8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.
OTP Bank Nyrt.: 11749008-20183365
Adószám: 13955106-2-20



Bánhegyi Péter

A vállalkozás vezetője (képviselője)

2	0	—	0	9	—	0	6	7	7	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése

Egerszegi Sport és Turizmus Kft.

A vállalkozás címe, telefonszáma

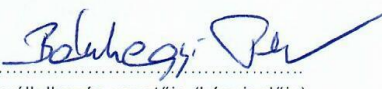
8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.

Egyszerűsített éves beszámoló

TERV 2016.

Zalaegerszeg, 2016.04.05.

Egerszegi Sport és Turizmus KFT.
8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.
OTP Bank Nyrt.: 117/19908-20163365
Adószám: 13955106-2-20


A vállalkozás vezetője (képviselője)

EGERSZEGI SPORT ÉS TURIZMUS KFT

Cégjegyzék száma:

2 0 - 0 9 - 0 6 7 7 5 2

1 1

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

TERV 2016.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2014. tény	2015. terv	2015. tény	2016. terv
01.	A. Befektett eszközök (02.+04.+06. sor)	1 303 486	1 270 757	1 330 929	274 150
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	27	20	676	300
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése				
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 303 409	1 270 687	1 330 203	273 800
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	50	50	50	50
07.	06. sorból: Befektett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
08.	06. sorból: Befektett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	45 795	36 505	43 933	49 069
10.	I. KÉSZLETEK	2 142	1 890	1 575	700
11.	II. KÖVETELÉSEK	42 075	28 300	19 845	34 300
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	1 578	6 315	22 513	14 069
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	573	600	1 554	700
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	1 349 854	1 307 862	1 376 416	323 919

Az adatok nem tartalmazzák az Aquacity átmenő (bevétel, ill. az önkormányzatnak való továbbutalás) tételeit.

Zalaegerszeg, 2016.04.05.

Egerszegi Sport és Turizmus Kft.
6900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.
C/TP Bank H/td.: 11748004-20183365
*30-000 13055100-2-20


A vállalkozás vezetője (képviselője)

EGERSZEGI SPORT ÉS TURIZMUS KFT

Cégjegyzék száma:

2 0 - 0 9 - 0 6 7 7 5 2

1 2

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Források (passzívák)

TERV 2016.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2014. tény	2015. terv	2015. tény	2016. terv
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	490 325	472 039	499 322	229 561
20.	I. JEGYZETT TŐKE	41 420	41 420	41 420	41 420
21.	20. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
23.	III. TŐKETARTALÉK	476 708	476 708	476 708	476 708
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-14 356	-27 803	-27 803	-288 567
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	-13 447	-18 286	8 997	
30.	E. Céltartalékok	0	0	0	0
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	38 887	36 500	22 282	21 065
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	38 887	36 500	22 282	21 065
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete				
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különb.				
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	820 642	799 323	854 812	73 293
38.	FORRASOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	1 349 854	1 307 862	1 376 416	323 919

Az adatok nem tartalmazzák az Aquacity átmenő (bevétel, illetve az önkormányzatnak való továbbutalás) tételeit.

Zalaegerszeg, 2016.04.05.

Egerszegi Sport és Turizmus KFT.
8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.
C/TP Bank Nyrt.: 11749008-20183365
Adószám: 13955108-2-20

Bodnag Péter
A vállalkozás vezetője (képviselője)

EGERSZEGI SPORT ÉS TURIZMUS KFT

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA

TERV 2016.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2014. tény	2015. terv	2015. tény	2016. terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	278 762	284 697	280 179	257 216
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke				
III.	Egyéb bevételek	44 791	40 120	68 021	856 964
	III. sorból: visszaírt értékvesztés				
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	184 927	191 692	192 110	207 410
V.	Személyi jellegű ráfordítások	127 632	125 743	119 827	129 827
VI.	Értékcsökkenési leírás	44 231	39 546	38 641	27 427
VII.	Egyéb ráfordítások	5 482	7 349	9 910	1 022 136
	VII. sorból: értékvesztés				
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-38 719	-39 513	-12 288	-272 620
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	180	0	197	185
	VIII. sorból: értékelési különbözet				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	144	92	312	55
	IX. sorból: értékelési különbözet				
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	36	-92	-115	130
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-38 683	-39 605	-12 403	-272 490
X.	Rendkívüli bevételek	33 986	21 319	22 427	
XI.	Rendkívüli ráfordítások	8 750			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	25 236	21 319	22 427	0
E.	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-13 447	-18 286	10 024	-272 490
XII.	Adófizetési kötelezettség			1 027	
F.	ADOZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	-13 447	-18 286	8 997	-272 490
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-13 447	-18 286	8 997	

Az adatok nem tartalmazzák az Aquacity átmenő (bevétel illetve önkormányzatnak való továbbutalás) tételeit.

Zalaegerszeg, 2016.04.05.

Bodnag Péter
A vállalkozás vezetője (képviselője)

EGERSZEGI SPORT ÉS TURIZMUS KFT.
8900 Zalaegerszeg, Stadion Á.
C/TP Bank Nyrt.: 11749008-20105
Adószám: 13955106-2-20

EGERSZEGI SPORT ÉS TURIZMUS KFT FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGA

JEGYZŐKÖNYV

Az Egerszegi Sport és Turizmus Kft.
Felügyelő Bizottságának
2016. 05. 02-i üléséről

Készült a Egerszegi Sport és Turizmus Kft. hivatalos helyiségében.

Jelen vannak a mellékelt jelenléti ív szerint:

Boyér Sándor	FB elnök
Komáromy Hajnal Csilla	FB tag
Szabó Ferenc	FB tag
Bánhegyi Péter	ügyvezető
Takácsné Király Viktória	gazdasági igazgató

A Felügyelő Bizottság egyhangúlag az alábbi napirendi sort szavazta meg:

1. Az ügyvezető 2016. évi prémiumfeltételeinek elfogadása

Az Egerszegi Sport és Turizmus Kft. **FB 4./2016./05. 02. sz. határozata** az 1. napirendi pont tekintetében:

A Felügyelő Bizottság az Egerszegi Sport és Turizmus Kft. ügyvezetőjének 2016. évi prémiumfeltételeit illetően elfogadásra javasolja ZMJV Közgyűlésének.

1. A Sportcsarnok üzemeltetéséből származó, üzleti terv szerinti éves nettó árbevétel eléri a 47 millió Forintot, akkor az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 15%-ának megfelelő prémium adható. Minden további 1.000 ezer Forintos növekedés teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 3%-ának megfelelő prémium adható, maximum az éves személyi alapbér **30%-áig**
2. A Városi Strand és Fedett uszoda üzemeltetéséből származó éves nettó árbevétel eléri a 40 millió Forintot, akkor az ügyvezető részére az éves személyi alapbér **30%-ának** megfelelő prémium adható.
3. Pozitív, terv szerinti adózás előtti eredmény elérése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér **30%-ának** megfelelő prémium adható. *(stadion tulajdonosváltásának eredményrontó hatása nélkül.)*
4. Az AquaCity nyári animátori tevékenységének megszervezésért az ügyvezető részére az éves személyi alapbér **10%-ának** megfelelő prémium adható.

k.m.f.


Boyér Sándor
FB elnök