



# 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 Közgyűlésének  
2014. szeptember 18-i ülésére

**Tárgy:** A Zalaegerszegi Tulajdonkezelő Ellátó és Sportszolgáltató Kft. 2014. évi üzleti terve

**Előterjesztő:**

Gyutai Csaba polgármester

**Készítette:**

Matics Attila gazdasági tanácsadó  
Devecz Miklós ügyvezető

**Egveztetve:**

Dr. Bartl Andrea személyügyi szakreferens

**Tárgya:**

Ügyrendi, Jogi és Vagyonnyilatkozatot Ellenőrző Bizottság  
Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság  
Gazdasági Bizottság  
Pénzügyi Bizottság  
Felügyelő Bizottság  
Tulajdonosi Tanácsadó Testület

**Közgyűlésre meghívást kap:**

Devecz Miklós 8900 Zalaegerszeg, Kossuth L. u. 17-19.

**Törvényességi és tartalmi-formai  
szempontból ellenőrizte:**

Önkormányzati Osztály  
dr. Kiss Viktória

## **Tisztelt Közgyűlés!**

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése 97/2014. (VI.19.) sz. határozata 2. pontjában a testület felkérte a polgármestert, hogy a következő közgyűlésre a cég további feladataival, üzleti tervével és az ügyvezető további alkalmazásával kapcsolatos előterjesztést készítsen elő.

A társaság ügyvezetője által elkészített, a döntésekhez szükséges dokumentumok az előterjesztés mellékletét képezik.

A Tulajdonosi Tanácsadó Testület a társaság 2014. évi üzleti tervét elfogadásra javasolja. A testület támogatja, hogy az ügyvezető kinevezését 2014.12.31-ig ugyanezzel a fizetéssel hosszabbítsa meg a Közgyűlés. Az üzleti terv mellé nem készült prémium kiírás, ezért a testület az év végén a gazdálkodás áttekintése után javasolja, hogy vizsgálják meg a jutalmazás lehetőségeit.

A felügyelő bizottság az előterjesztést megtárgyalta és 6/2014. sz. határozatával egyhangúlag elfogadásra ajánlja Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének a ZTE-SPORTSZOLG Kft. 2014. évre vonatkozó üzleti tervét.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése **Oktatási, Kulturális és Sport Bizottsága** 95/2014. sz. határozatával 10 igen szavazattal, 3 tartózkodás mellett támogatta a határozati javaslatban megfogalmazottakat.

A **Gazdasági Bizottság** az előterjesztést 123/2014. számú határozatával 11 igen, egyhangú szavazattal támogatta.

Az **Ügyrendi, Jogi és Vagyonnyilatkozatot Ellenőrző Bizottság**, valamint a **Pénzügyi Bizottság** az előterjesztést rendkívüli bizottsági ülésen tárgyalja.

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

### **Határozati javaslat:**

- 1.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése elfogadja a ZTE-SPORTSZOLG Kft. 1. sz. melléklet szerinti 2014. évi üzleti tervét 6.529 eFt nettó árbevétellel és 81 eFt mérleg szerinti eredménnyel. A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt, hogy a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges lépéseket tegye meg.

**Határidő:** 2015. május 31.

**Felelős:** polgármester

- 2.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése az ügyvezetővel 2014. március 6-án létrejött, 2014. július 01. napjával módosított megbízási szerződést az alábbiak szerint módosítja:

A megbízási szerződés 5.) – 6.) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„5.) A megbízási szerződés 2014. március 05 – 2014. december 31-ig tart.

6.) A megbízottat a megbízási teljesítéséért havi bruttó 495.000.- Ft megbízási díj illeti meg.”

A közgyűlés felhatalmazza a polgármestert a módosított megbízási szerződés aláírására.

**Határidő:** 2014. szeptember 30.

**Felelős:** Gyutai Csaba polgármester

Zalaegerszeg, 2014. szeptember 12.

  
**Gyutai Csaba**  
polgármester



# **ZTE Sportszolgáltató Kft.**

---

## **Üzleti Terv 2014**

---

**Zalaegerszeg, 2014. augusztus. 18.**

## **1. A Társaság megalapításának célja**

A Társaság létrehozásakor az alapító Önkormányzat azt a célt tűzte ki, hogy a zalaegerszegi ZTE FC Zrt.-t rövid és hosszútávon, mind pénzügyileg és szakmailag egy stabil sportklubba alakítsa, működtesse, gazdálkodását kontrollálja, befektetőket, szponzorokat szerezzen.

Középtávon szükséges volt ZTE FC Zrt. tulajdonosi háttérét megnyugtatóan rendezni és ezáltal a gazdálkodás stabilitását megteremteni.

Szintén az alapítás célja volt a Nagy Ferenc Úr és az érdekeltségi körébe tartozó vállalkozások által birtokolt részvények megvásárlása, középtávú működés megteremtéséhez szükséges pénzügyi források felkutatása és a továbbműködéshez szükséges hitel felvétele, a ZTE FC Zrt. labdarúgó klub új arculatának kialakítása.

## **2. A Társaság erőforrásai**

### **2.1. Anyagi erőforrások:**

A jegyzett tőke 3 millió és a tőketartalék 47 millió forint.

A rendelkezésre álló pénzeszközökből a Kft. 1920 forintos vételáron megvásárolta a ZTE FC Zrt. 79%-os (Nagy Ferenc és érdekeltségi körébe tartozó) részvényt, minnek névértéke 24,8 millió forint. (szinte a Kft. megalapítása után meg is történt)

A ZTE FC Zrt. részvényt a Pharos95 Kft. részére. (Májusban megtörtént az értékesítés 15,9 millió Ft értékben).

A Kft. elkezdte az OTP Bankkal egy 10 éves hitellel kapcsolatos tárgyalásokat, illetve szeptemberi ütemezéssel felvennie a hitelt és továbbadná a ZTE FC Zrt. részére. Természetesen a hitel visszafizetője közvetlenül a Kft. marad, de közvetetten a ZTE FC Zrt. fizeti az összes tőke és kamatköltséget a Kft.-nek. Az eredetileg 300 milliós hitelfelvétel azóta 240 millióra csökkent.

A Kft. tervezi a ZTE FC Zrt. marketing jogainak megvásárlását, ezzel biztosítani kívánja, hogy függetlenül a befektetők személyétől a zalaegerszegi város magáénak tudja a ZTE nevet, a klub logóit, a kék fehér színt és ezeken változtatni ne lehessen. A Kft. megvásárolná ezen jogokat, illetve egy franchise szerződés alapján a használatát a ZTE FC Zrt. részére biztosítaná franchise díj ellenében. A marketing jogok értékelése megkezdődött, várhatóan 45-60 millió forintos értéket fog jelenteni. A Kft. aktiválja, majd 10 év alatt értékcsökkenti e jogokat.

További célja a Kft.-nek zalaegerszegi és közeli vállalkozások felkutatása, akik támogatnák a klub működését. A Kft. csak piackutatást végez, összehozza a potenciális szponzorokat és a sportklubot, bevétel és kiadás nem realizálódik a Kft. könyveiben.

### **2.2. Emberi erőforrások**

A Társaság megalakulásakor nem tervezett teljes munkaidős alkalmazotti létszámmal, ez a terv azóta sem változott. A Kft. irányítását a megbízott ügyvezető látja el (megbízási szerződéssel), célfeladatokra tervez szintén megbízással 1 fő alkalmazását.

Természetesen a könyvelési és könyvvizsgálati feladatok ellátására alkalmaz zalaegerszegi cégeket.

### 3. Jelenlegi helyzet (2014.06.30) és tervek a második félére

A 2014 első félévre kitűzött feladatokat (részvények megvásárlása 1920 forinton, illetve eladása befektető részére) teljesítette.

Második féléves feladat a ZTE FC Zrt. részére nyújtandó 240 milliós hitel felvétele folyamatban (szerződés OTP Bankkal megtörtént, kormányzati garanciavállalás szükséges). A ZTE FC Zrt. marketing jogainak átvétele még tervben szerepel.

### 4. A Társaság 2014. évi bevételi tervének alakulása

A 2014-es üzleti évre a Kft. három bevételi forrással számol:

1. Részvényeladás (ZTE FC Zrt. részvénycsomag) 15,9 millió forint
2. Franchise díj 6,3 millió
3. Hitelfelvételhez, befektetők felkutatásához kapcsolódó költségek kiterhelése 0,2 millió
4. Kamatbevételek lekötött pénzeszközök, illetve 60 millió Ft tagi hitel ZTE FC részére októberi visszafizetéssel.

A Társaság bevételi tervét az alábbi táblázat mutatja.

	eFt
	2014. terv
Részvényeladás	15 980
Franchise díjak	6 313
Ügyviteli díjak	216
Kamatbevételek	5 687
Összesen	28 196

### 5. A Társaság 2014. évi költségtervének alakulása

A Társaság kiadásai közt a legjelentősebb költségelemet a személyi és ügyviteli költségek jelentik, valamint a megvásárolni tervezett marketing jogok értékcsökkenése.

Korábbi megállapodások értelmében a részvényeladásból származó bevétel támogatás formájában kerül a ZTE FC részére.

	ezer Ft
	2014. terv
Költségek	
Ügyvezető	3 810
Megbízási díj célfeladatokra	343
Könyvelés	180
Könyvvizsgálat	190
Egyéb szolgáltatás	311
Egyéb ráfordítás	119
Értékcsökkenési leírás	1 500
Támogatás ZTE FC	17 453
Fizetendő kamat	4 200
Összesen	28 106

## 6. A ZTE Sportszolg. Kft. Eredményterve 2014

Eredménykimutatás	2014
	Adatok ezer forint
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>6 529 Ft</b>
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	<b>- Ft</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>- Ft</b>
Ebből: visszaírt értékvesztés	
05. Anyagköltség	15 Ft
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	655 Ft
07. Egyéb szolgáltatások értéke	11 Ft
08. Eladott áruk beszerzési értéke	- Ft
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	- Ft
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>681 Ft</b>
10. Bérköltség	3 270 Ft
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	- Ft
12. Bérjárulékok	883 Ft
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>4 153 Ft</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>1 500 Ft</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>17 572 Ft</b>
Ebből: értékvesztés	- Ft
<b>A. Üzemi (üzletli) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>- 17 377 Ft</b>
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	15 980 Ft
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5 687 Ft
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	5 675 Ft
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	- Ft
Ebből: értékelési különbözet	
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>21 667 Ft</b>
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztésége	
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4 200 Ft
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	4 200 Ft
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	- Ft
Ebből: értékelési különbözet	
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>4 200 Ft</b>
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>17 467 Ft</b>
<b>C. Szokásos vállalkozási eredmény (+A+B)</b>	<b>90 Ft</b>
<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	<b>- Ft</b>
<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	
<b>D. Rendkívüli eredmény (X-XI)</b>	<b>- Ft</b>
<b>E. Adózás előtti eredmény (+C+D)</b>	<b>90 Ft</b>
<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>9 Ft</b>
<b>F. Adózott eredmény (+E-XII)</b>	<b>81 Ft</b>
22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	
23. Jávahagyott osztalék, részesedés	
<b>G. Mérleg szerinti eredmény (+F+22-23)</b>	<b>81 Ft</b>

**ZTE-SPORTSZOLG Kft. 240.000.000,- Ft összegű forgóeszközhitel**

Hitel lejárat:	2024. június 30.	
Rendelkezésre tartás:	szerződéskötés napjától 2015. június 30-ig	
Törlesztési ütemezés:	2016. június 30.	27.000.000,- Ft
	2017. június 30.	27.000.000,- Ft
	2018. június 30.	27.000.000,- Ft
	2019. június 30.	27.000.000,- Ft
	2020. június 30.	27.000.000,- Ft
	2021. június 30.	27.000.000,- Ft
	2022. június 30.	27.000.000,- Ft
	2023. június 30.	27.000.000,- Ft
	2024. június 30.	24.000.000,- Ft

Kamat: 3 havi BUBOR + 2,5 %

Kamatfizetés: negyedévente

Rendelkezésre tartási jutalék: évi 0,5 %

Kezelési költség: évi 0,4 %

Hitelbírálati díj: 52.800,- Ft, melynek megfizetése a kérelem benyújtásakor vált esedékessé, beszedésének a szerződés ellenőrhöz való továbbítását megelőzően meg kell, hogy történjen

**Szerződéskötési feltétel:**

1) A ZTE FC Zrt., a ZTE-SPORTSZOLG Kft., Zalaegerszeg MJV Önkormányzata, a PHAROS '95 Kft. és az OTP Bank Nyrt. által aláírt Együttműködési megállapodás benyújtása.

**Hatályba lépési feltétel:**

1) Az Önkormányzat szabályszerű gazdálkodásáért felelős önkormányzati vezető nyilatkozata arról, hogy az Önkormányzat kezességvállalása az ügylet mögött az Áht vonatkozó rendelkezéseinek (2011. évi CXCV. tv. 96 §) megfelel.

**Folyósítási feltételek:****Első folyósítás feltételei:****Standard Folyósítási Feltételek:**

i) a Felek a Szerződést cégszerűen, illetve cégnek nem minősülő Ügyfél esetén a vonatkozó jogszabályokban foglaltaknak megfelelően (a Szerződés alkalmazásában a cégszerű és az egyéb jogszabályoknak megfelelő aláírás: **megfelelően aláírt**),



kölcsönös aláírásukkal látták el és az így aláírt eredeti Szerződést a Bank kézhez kapta;

ii) a Bank legkésőbb a folyósítás napját (a Szerződés alkalmazásában: *Folyósítás Napja*) megelőző második banki nap 12 óráig kézhez kapja a Szerződés 1. számú mellékletét képező LEHÍVÁSI ÉRTESÍTŐ minta alapján elkészített, az Ügyfél által megfelelően aláírt és kitöltött, visszavonhatatlan lehívási értesítő eredeti példányát (a Szerződés alkalmazásában: *Lehívási Értesítő*);

iii) a Folyósítás Napja a Rendelkezésre Tartási Időszakon belülre esik.

További (Egyedi) Folyósítási feltételek:

i) a Biztosítéki Okiratokat a Bank, általa elfogadható formában és tartalommal, kézhez kapta és a Biztosítékok érvényesíthető módon a Bank rendelkezésére állnak;

ii) az Ügyfél a Szerződésre vonatkozó, közjegyzői okiratba foglalt egyoldalú tartozás elismerő nyilatkozatát a Bank, általa elfogadható formában és tartalommal, kézhez kapta azzal, hogy a közjegyzői okiratba foglalás költségét Ügyfél köteles viselni;

iii) kimutatás benyújtása arról, hogy a lehívott hitel a ZTE FC Zrt. pontosan mely fennálló kötelezettségeinek kiegyenlítését szolgálja. Első folyósításkor a kölcsönből teljes egészében kiegyenlítésre kell, hogy kerüljön a ZTE FC Zrt. Humán Operátor Zrt., illetve az Innovative Kft. felé fennálló teljes tartozása (tőke és esetleges kamatok együttesen);

iv) a kölcsön folyósítására abban az esetben kerülhet sor, ha Ügyfél a Bank részére benyújtja a Kormány Zalaegerszeg MJV Önkormányzatának készfizető kezességvállalása kapcsán született elfogadó határozatát. A folyósítás további feltétele a kezességvállalási megállapodás megkötése és annak közokiratba foglalása;

v) a kölcsön ZTE FC Zrt. részére történő átadását dokumentáló szerződés benyújtása.

Minden további folyósítás feltétele

i) a Standard Folyósítási Feltételek maradéktalanul teljesültek a soron következő, újabb folyósítás időpontjában is, ideértve azt is, hogy soron következő, újabb folyósítás időpontját megelőző második banki nap 12 óráig benyújtandó, az Ügyfél által megfelelően aláírt és az aktuális folyósítási igény szerint kitöltött, visszavonhatatlan Lehívási Értesítő eredeti példányát Bank számára rendelkezésre áll.

ii) kimutatás benyújtása arról, hogy a lehívott hitel a ZTE FC Zrt. pontosan mely fennálló kötelezettségeinek kiegyenlítését szolgálja.

Egyéb szerződésbe tartozó feltételek:

i) az Ügyfél tudomásul veszi, hogy a Bankon kívüli belföldi vagy külföldi személlyel történő, Fizetési Számla vezetésére vonatkozó szerződés megkötéséhez a Bank előzetes írásbeli hozzájárulása szükséges.

ii) az Ügyfél tudomásul veszi, hogy bármely a Bankon kívüli pénzügyi intézménnyel, belföldi vagy külföldi személlyel történő, kölcsön- vagy hitelszerződés, ezzel azonos gazdasági rendeltetésű szerződés megkötéséhez a Bank előzetes írásbeli hozzájárulása szükséges. Ilyen szerződésnek minősül különösen a pénzügyi intézmény, belföldi vagy külföldi személy szempontjából az Ügyféllel szembeni, a hitelintézetekre és pénzügyi vállalkozásokra vonatkozó 2013. évi CCXXXVII. törvényben (Hpt.) meghatározott kockázatvállalás.

iii) az Ügyfél vállalja, hogy mérlegét, eredmény-kimutatását, az előbbieket alátámasztó főkönyvi kivonatot negyedévente a naptári negyedévet követő 25. naptári napig, korosított vevő-, szállító kimutatást negyedévente a naptári negyedévet követő 25. naptári napig, a Bank rendelkezésére bocsátja;

iv) Ügyfél vállalja, hogy a számlavezetését a kölcsön fennállása alatt kizárólag az OTP Bank Nyrt.-nél végzi.

v) A fedezeti kör a szükséges kormányengedély megléte esetén kiegészül Zalaegerszeg MJV Önkormányzatának készfizető kezességvállalásával.

vi) A kölcsön kizárólag a ZTE FC Zrt. finanszírozását szolgálja.

Fedezetek:

- 1) zálogjog a ZTE FC Zrt. Zalaegerszeg MJV Önkormányzatától a ZTE FC Zrt., a ZTE-SPORTSZOLG Kft., Zalaegerszeg MJV Önkormányzata, a PHAROS '95 Kft. és az OTP Bank Nyrt. által aláírt Együttműködési megállapodás alapján kapott támogatáson
- 2) Zalaegerszeg MJV Önkormányzatának készfizető kezességvállalása

## **KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS a ZTE-SPORTSZOLG KFT 2014. évi üzleti tervéről**

### **Címzett:**

**ZTE-SPORTSZOLG Zalaegerszegi Tulajdonkezelő Ellátó és Sportszolgáltató  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
8900 Zalaegerszeg, Kossuth Lajos u. 17-19.**

### **Kezdő, bevezető szakasz:**

A ZTE-SPORTSZOLG Zalaegerszegi Tulajdonkezelő Ellátó és Sportszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságot Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a ZMJVK 27/2014(III.05) sz. határozatával 3 millió forint jegyzett tőkével és 47 millió forint tőketartalékkal alapította. Ezen határozat 7. pontjában kötelezte a Közgyűlés a társaságot, hogy készítse el 2014. évi üzleti tervét és azt terjessze a Közgyűlés elé. A társaság 2014. augusztus 18-i dátummal készítette el 2014. évi üzleti tervét.

Feladatunk a 2014. évi üzleti terv véleményezése volt a rendelkezésre álló már megkötött szerződések, a folyamatban lévő ügyletek és a jövőbeni tervekre figyelemmel.

### **A vizsgálati körre utaló szakasz:**

Az üzleti terv elkészítése a gazdálkodó szervezet vezetőségének felelőssége. A könyvvizsgáló feladata a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standard iránymutatása figyelembevételével az elkészített 2014. évi üzleti terv véleményezése vizsgálata alapján. Meggyőződésünk, hogy munkánk megfelelő alapot adott véleményünk kialakítására.

### **Véleményező szakasz:**

A társaság 2014. évi üzleti tervében szövegesen számol be a :

- társaság megalapításának céljáról
- A társaság erőforrásairól:
  - Anyagi erőforrások
  - Emberi erőforrások
- A társaság helyzetéről 2014.06.30-i dátummal és a 2014. II. félévi terveiről:
  - A társaság 2014. évi bevételi tervének alakulása
  - A társaság 2014. évi költség tervének alakulása

A KFT 2014. évi üzleti tervében bemutatja a 2014. évi eredményének tervezett adatait. Mellékletként szerepel a tervben Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a ZMJVK 27/2014(III.05) sz. határozata, amelyben a Közgyűlés a KFT alapításáról döntött. Mellékletként szerepel továbbá a KFT részére az OTP Bank Nyrt. Által folyósított 240.000.000 Ft összegű forgóeszköz hitel szerződés legfontosabb, a tervezés szempontjából lényeges részletei.

Megállapítottuk, hogy a társaság 2014. évi üzleti tervében megfelelően, kellően dokumentálva mutatja be a már elért bevételeit és a jövőben várható bevételeit. A társaság 2014. évi költségterve kellő részletezettséggel és összegekkel tartalmazza a KFT már megvalósult kiadásait és a jövőben felmerülő várható ráfordításait.

A bevételi oldal legjelentősebb tételét a részvények eladásából származó 15.980 e Ft összeg képezi, amely az összes bevétel 56,67 %-át teszi ki. Ezen túl a franchise díjak várható bevétele, az ügyviteli díjak tervezett bevételeinek nagysága az üzleti terv szöveges indokolásában szerepel, valamint a helyszíni vizsgálatunk során arról részletes tájékoztatást kaptunk. A tervezett kamatbevételek ZTE FC Zrt. részére nyújtandó 240 millió Ft hitel után fizetendő díjak- és hitelkamatokból várhatóak. Ezen tervadatok ellenőrzéséhez a vizsgálatunkhoz rendelkezésünkre állt – ezen hitel fedezetét biztosító – a ZTE-SPORTSZOLG KFT és az OTP Bank Nyrt között megkötött forgóeszköz hitelszerződés, amely szerződés szerint ellenőriztük a tervezett kamatbevétel nagyságának valóságát.

A társaság 2014. évi tervezett költségeinek vizsgálatánál ellenőriztük azt, hogy a tervben megfelelő összeggel szerepel a KFT ügyvezetőjének megbízási díja, a tervezett létszám bővítés miatti jövőbeni megbízási díj összege. A megbízási díjak után helyesen lettek megállapítva a vonatkozó jogszabályok szerint az adó- és járuléktérhek összegei. Szerződés szerint szerepel a kiadási terv oldalon a könyvelésre és a könyvvizsgálatra előirányzott ráfordítás. Az értékcsökkenés megállapításánál a KFT a lineáris leírási szabályokat és 10 év leírási időt figyelembe véve állapított meg 1.500 e Ft értékcsökkenést 2014. évre a megvásárolni kívánt marketing jogok után. A kiadási oldal legjelentősebb összege a ZTE FC Zrt. részére nyújtott 17.453 e Ft támogatás képezi, amely az összkiadás 62,09 %-a. Jelentős tételként került számításba véve az OPT Nyrt által folyósított forgóeszköz hitel kamatterhe 2014. évre, amely kamatfizetést a szerződő felek 3 havi BUBOR+ 2,5 %-ban és negyedévente határozták meg. Ezen túl a tervben számításra került ezen hitel felvételével kapcsolatosan a rendelkezésre tartási jutalék évi 0,5 %-os összege és a kezelési költség évi 0,4 %-os összege is. Ugyancsak szerepel a tervadatokban a hitelbírálati díj 52.800 Ft-tal.

A bevételek és a kiadások figyelembe vételével a ZTE-SPORTSZOLG KFT minimális 90 e Ft adózás előtti eredménnyel számol 2014. évre, amely eredmény után a Társasági és Osztalékadóról szóló törvény szerint 9 e Ft lesz a 2014. évi adófizetési kötelezettsége. Az adófizetési kötelezettség teljesítése után a KFT várhatóan 81 e Ft mérleg szerinti eredménnyel zárja 2014. évi gazdálkodását.

Vizsgálatunk alapján a **ZTE-SPORTSZOLG Zalaegerszegi Tulajdonkezelő Ellátó és Sportszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** 2014. évi üzleti tervét a fenti adatokkal a Közgyűlés részére elfogadásra javasoljuk.

Zalaegerszeg, 2014. szeptember 8.

*Borsosné Pál Ildikó*  
Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása  
Borsosné Pál Ildikó  
Lauf-Audit Könyvelő- és Könyvvizsgáló BT  
8900 Zalaegerszeg, Petőfi u. 7. 1/5.  
Nyilvántartási szám 001465

*Borsosné Pál Ildikó*  
Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása  
Borsosné Pál Ildikó  
Nyilvántartási szám: 000970

ZTE-SPORTSZOLG Kft.  
Felügyelő Bizottsága  
Zalaegerszeg,  
Kossuth Lajos utca 17-19.

## A Felügyelő Bizottság határozatai

Készült: 2014. szeptember 9-én a ZTE-SPORTSZOLG Kft. Felügyelő Bizottságának ülésén

Jelen Vannak: Bruszik Péter, Matics Attila, Rétai Balázs

Melléklet: könyvvizsgáló jelentése az üzleti tervéről

### 1. Napirendi pont: Üzleti terv áttekintése

*6/2014 sz. határozat:*

*A felügyelő bizottság megtárgyalta és egyhangúlag elfogadásra ajánlja Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének a ZTE-SPORTSZOLG Kft. 2014. évre vonatkozó üzleti tervét.*

Zalaegerszeg, 2014. szeptember 9.



Bruszik Péter  
Felügyelő Bizottság Elnöke



Matics Attila  
Felügyelő Bizottság tagja



Rétai Balázs  
Felügyelő Bizottság tagja