Hírös Sport Nonprofit Kft.
H – 6000 Kecskemét, Olimpia u. 1/a
Tel.: + 36 76 / 500 – 320 • Fax: + 36 76 / 418 – 910
E-mail: titkarsag@hiros-sport.hu • www.hiros-sport.hu

Cégjegyzékszám: 03-09-116398 • Adószám: 21067202-2-03 • Bankszámlaszám(Raiffeisen Bank) 12076903-00143519-00100006

A Hírös Sport Nonprofit Kft.
2015. évi
Számviteli Beszámolója

TARTALOMJEGYZÉK

I. Szöveges jelentés 3

1. Bevezető 3

2. A Társaság működési köre 4

3. A beszámolási időszak legfontosabb tulajdonosi határozatai.....5

4. Látogatószámok alakulása a létesítményekben 6

II. Üzleti jelentés 7

1. Létesítményüzemeltetés 7

1.1 Bevételek 8

1.2 Költségek, ráfordítások 11

2. Kecskeméti Sportiskola 16

2.1 Bevételek 17

2.2 Költségek, ráfordítások 18

3. Kosárlabda Akadémia 21

3.1. Bevételek 21

3.2 Költségek, ráfordítások 22

4. Pénzügyi helyzet alakulása 25

4.1 Fennálló tartozások, követelések 25

4.2 KMJV felé fennálló tartozásaink 26

4.3 Egyéb fennálló tartozások, kötelezettségek 26

III. Főbb fejlesztések alakulásának bemutatása.....28

IV. Összefoglalás 32

MELLÉKLETEK:

Eredménykimutatás
Mérleg
Kiegészítő Melléklet
Közhasznúsági jelentés

I. SZÖVEGES JELENTÉS

1. Bevezető

Az önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 25/2003. (VI.02.) sz. rendelet 7.§ (7) pontja alapján a Hírös Sport Nonprofit Kft., mint kizárólagos önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság, a 2015. évi gazdálkodásról az alábbi beszámolót nyújtja be.

2015. évben a Hírös Sport Nonprofit Kft. **86/2015 (V.13.) VPB.** számú határozattal elfogadott üzleti terve alapján végezte tevékenységét. Az Üzleti tervben meghatározott prioritások és keretszámok teljesülése, tarthatósága érdekében társaságunk menedzsmentje és munkatársaink kiemelt figyelemmel végezték munkájukat.

A Kecskeméti Sportlétesítményeket Működtető Kht-t Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata alapította 2001. évben 3 000 e Ft jegyzett tőkével, mely társaság 2008. június 24-vel átalakult Hírös Sport Nonprofit Kft-vé, melyről KMJV Közgyűlése döntött a 307/2008. (VI.24.) KH számú határozatával. 2009. január 12. napjával a következő 100%-os önkormányzati tulajdonú Kft-k olvadtak társaságunkba: Hírös Park Ingatlanhasznosító Kft. (Cg. 03-09-114077); Széktó Működtető és Szolgáltató Kft. (Cg. 03-09-109513). A beolvadás után a társaság jegyzett tőkéje 425 480 e Ft lett.

A társaság a sport- és rekreációs szolgáltatások területén folytatja kiemelten közhasznú tevékenységét a kezelésére bízott létesítményekben. Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlésének döntése alapján a Hírös Sport Nonprofit Kft. a kecskeméti sportegyesületeknek a sportlétesítményekre vonatkozóan ingyenes használati jogot biztosít. A létesítmények működtetéséhez szükséges pénzügyi fedezet jelentős részét működési támogatásként Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata biztosította.

2. A Társaság működési köre

A Hírös Sport Nonprofit Kft. Kecskemét Megyei Jogú Város döntése alapján működteti az alábbi létesítményeket:

Hírös Sport Nonprofit Kft. tulajdonában:

◊ Szabadidő Központ 2376/4 és 10975/1 hrsz-ú területei

◊ Homokbánya 21971/13 hrsz. telek

◊ 10211/1 hrsz. telek (Kecskeméti Fürdő telek)

◊ Szauna Hotel (2015.04.02-ig)

Hírös Sport Nonprofit Kft. használatában – közhasznú megállapodás alapján:

◊ Széktói Stadion I. és III. ingatlanrészei, Bóbis Gyula Edzőcsarnok-10202/2 hrsz.)

◊ Benkó Zoltán Szabadidő Központ (2377 hrsz.)

◊ Fedett Uszoda (10202/2 hrsz.)

◊ Messzi István Sportcsarnok, teniszpálya (10202/2 hrsz.)

◊ Épület (kazánház uszoda mellett – 10206 hrsz.)

Hírös Sport Nonprofit Kft. vagyonkezelésében:

◊ Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdapark

Hírös Sport Nonprofit Kft. üzemeltetésében lízingkonstrukció keretében:

◊ Kecskeméti Fürdő

3. A beszámolási időszak legfontosabb tulajdonosi határozatai

5/2015 (II.17) VPB. számú határozatával a bizottság döntést hozott a Messzi István Sportcsarnok 2015. évi térítésmentes igénybe vételéről.

23/2015 (II.17.) VPB. számú határozatával a bizottság elfogadta új Szervezeti és Működési Szabályzatunkat.

3/2015 (II.19) határozattal a Közgyűlés Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Szervezeti és Működési Szabályzatának módosításáról – a Tourinform Iroda ingyenes használatba történő átvétele ügyében 2015.03.01-től hozott döntést.

84/2015 (V.13.) VPB. számú határozatával a biztosság meghozta döntését a 2015. évi bérezéssel és prémiumfeltételekkel kapcsolatosan.

86/2015 (V.13.) VPB. számú határozattal társaságunk 2014. évi számviteli beszámolóját és a 2015. évre vonatkozó üzleti tervét a bizottság elfogadta.

143/2015 (VI.23.) VPB. számú határozatban a bizottság elfogadásra javasolta a Közgyűlés felé a Kecskeméti Fürdő és a Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdapark jegystruktúrájára vonatkozó változásokat.

158/2015 (VI.25) határozatával a Közgyűlés döntést hozott a Hírös Sport Nonprofit Kft. által üzemeltetett Kecskeméti Fürdő, Élményfürdő és Csúszdapark jegyárstruktúrájának változtatására és a közhasznú megállapodás módosítására vonatkozóan.

197/2015 (X.20) VPB. számú határozattal a bizottság a Kecskeméti Fürdő jegyár struktúrája elfogadására tett javaslatot a Közgyűlés felé.

234/2015 (X.22) határozatával a Kecskeméti Fürdő jegyár struktúrája, közhasznú megállapodás módosításáról hozott döntést a Közgyűlés.

210/2015 (11.24) VPB. számú határozatával a Kecskeméti Sportiskola működése 2014/2015 tanévben tájékoztatót a bizottság a Közgyűlés felé elfogadásra javasolta.

228/2015 (XI.30) VPB. számú határozattal a bizottság Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata kizárólagos tulajdonában lévő gazdasági társaságok Vezetői Javadalmazási Szabályzatának módosításáról döntött. Hatályba lépés időpontja:2015.11.30.

237/2015. (XI.30) VPB. számú határozatával a Hírös Sport Nonprofit Kft. 2015. I. félévi gazdálkodására vonatkozó beszámolója elfogadásra került.

299/2015 (XII.17) határozattal a Közgyűlés a kecskeméti 10211/2 hrsz-ú ingatlant (régi élményfürdő és csúszdapark) terhelő átjárási és szorgalmi jog alapítása ügyében hozott döntést.

4. Látogatószámok alakulása a létesítményekben

Kecskeméti Fürdő

Időszak	Fizető	Szolgálati	Gyógyászat	Összesen
2014.év	264 810	528	121 827	**387 165**
2015.év	252 157	295	111 273	**363 725**

A belépési kapuk által regisztrált 2015. évi látogatószám 363 725 fő volt, ebből 111 273 db gyógyszolgáltatást vettek igénybe vendégeink. A fürdő szolgáltatás igénybevevői között szerepelnek a Közhasznú Megállapodásban rögzített egészségügyi- és alapítványi úszás, rendezvényekhez kapcsolódó belépések, sportolói belépők. A Fürdő szolgáltatás belépőinek csökkenése összefügg a jegystruktúra változással, amelynek keretében egy belépővel komplexebb szolgáltatást vesznek igénybe vendégeink (az élményfürdő belépéseket már nem számoljuk külön belépéseknek). Bővült ugyanakkor az ingyenes nyugdíjas belépések száma, mivel a korábbi heti 1 napi helyett 2 napra növekedett az igénybe vételi lehetőségek ideje. A 2014. éves adatokhoz képest a gyógyászat igénybevételének csökkenése is megfigyelhető. Ez a szolgáltatás közvetlen hatókörünkön kívül, az Ölelő Kéz Alapítvány működési körében zajlik.

Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdapark

Dátum	Fő
2014. június 13 - augusztus 31.	**21 520**
2015. június 13 – augusztus 30.	**35 052**

A 2015. nyári kedvező időjárásnak köszönhetően a Strand látogatottsága jelentősen meghaladja az előző év hasonló időszakának adatait, 13 532 fővel nőtt a látogatottság. A növekedés kompenzálja a Fürdő látogatószám csökkenését, tehát a Fürdő és a Strand összesített látogatószáma kis mértékben növekedett a bázis időszakhoz képest.

Szabadidő Központ

Dátum	Fő
2014. év	**87 109**
2015. év	**100 407**

A Szabadidő Központ fejlesztésére 2015-ben is kiemelt figyelmet fordítottunk, melynek köszönhetően ~15 %-kal növekedett látogatottsága. Éves horgászbérleteseink száma is évről évre növekszik.

II. ÜZLETI JELENTÉS

Az üzleti jelentés célja a 2000. évi C. törvény 95. §-a alapján, hogy a beszámoló adatainak értékelésével úgy mutassa be a Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét, az üzletmenetet, hogy ezekről – a múltbeli tény és várható jövőbeni adatok alapján – a tényleges körülményeknek megfelelő képet adjon.

1. Létesítményüzemeltetés eredménye

(adatok e Ft-ban)

BEVÉTELEK			
Megnevezés	**2014. év bázis**	**2015. év terv**	**2015. év tény**
Értékesítés árbevétele	555 084	576 792	600 511
Aktivált saját teljesítmény	0	-	602
Egyéb bevételek	1 311 817	1 503 896	1 254 650
Pénzügyi műveletek bevételei	246	250	453
Rendkívüli bevételek	11 497	255 956	47 315
Összesen	**1 878 644**	**2 336 894**	**1 903 531**
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK			
Anyagköltség	371 046	380 348	280 628
Igénybe vett szolgáltatások	661 670	625 566	628 937
Egyéb szolgáltatások	19 386	17 680	19 168
Bérköltség	166 393	186 450	186 812
Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 705	26 190	17 810
Bérjárulékok	47 416	53 230	51 631
Értékcsökkenési leírás	202 952	211 235	205 812
Anyagjellegű ráfordítás (ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások)	20 232	19 855	34 627
Egyéb ráfordítások	159 775	379 077	123 845
Pénzügyi műveletek ráfordításai	245 778	257 969	256 009
Rendkívüli ráfordítás	0	210 044	0
Összesen	**1 920 453**	**2 367 644**	**1 805 279**
Eredmény	**-41 809**	**- 30 750**	**98 252**

1.1 Bevételek

Bevételeink jelentős részét képezi a fürdőink közhasznú jegyár bevétele, melyek növekedésével terveztük a 2015. évet. A vállalkozási bevételeink fő forrása az üzemeltetésünkre bízott területek bérbe adása, saját rendezvények szervezése, valamint a reklám- és marketing bevételek.

A Hírös Sport Nonprofit Kft. létesítményüzemeltetésből származó 2015. évi összes bevétele **600 511 e Ft** volt, mely a következő elemekből tevődik össze:

Az **értékesítés árbevételéből 389 527 e Ft a közhasznú, mely** 65 %-ot, a vállalkozási tevékenységből származó 210 984 eFt árbevétel, amely 35 %-ot képvisel a létesítményüzemeltetés árbevételéből.

1.1.1 Vállalkozási tevékenység bevétele

A vállalkozási tevékenység árbevétele **210 984 e Ft**-ot tesz ki az értékesítés árbevételéből, ez a 2014. évi adatokhoz képes ~ 10 %-os növekedést mutat. Itt szerepeltetjük többek között a bérbe adott irodák, területek után kapott bérleti díjakat, mely a tárgyidőszakban 69 403 e Ft volt a 2014. évi 63 596 e Ft-hoz képest. A Kecskeméti Fürdőben és Messzi István Sportcsarnokban rendezett edzőtáborokból származó pályahasználatok díjai is ebben az évben többletbevételt hoztak. Ide tartozik még a vendéglátó egységek árbevétele, mely szintén emelkedett, 2015. évben 106 829 eFt- volt.

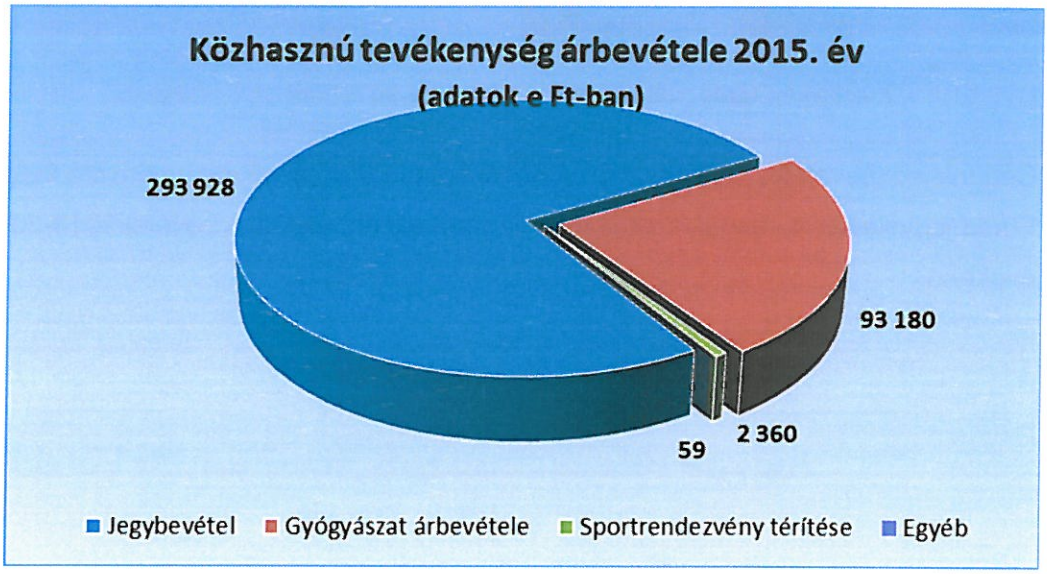
1.1.2 Közhasznú tevékenység bevétele

A Fürdő közhasznú bevétele a létesítményüzemeltetés teljes közhasznú bevételének 85 %-át, az Élményfürdő és Csúszdapark 10 %-át, a Benkó Zoltán Szabadidő Központ 4 %-át, a Messzi István Sportcsarnok 1 %-át teszi ki.

A közhasznú tevékenység bevétele főként jegybevételből, a gyógyászatból származó bevételből áll, az alábbi összegekkel:

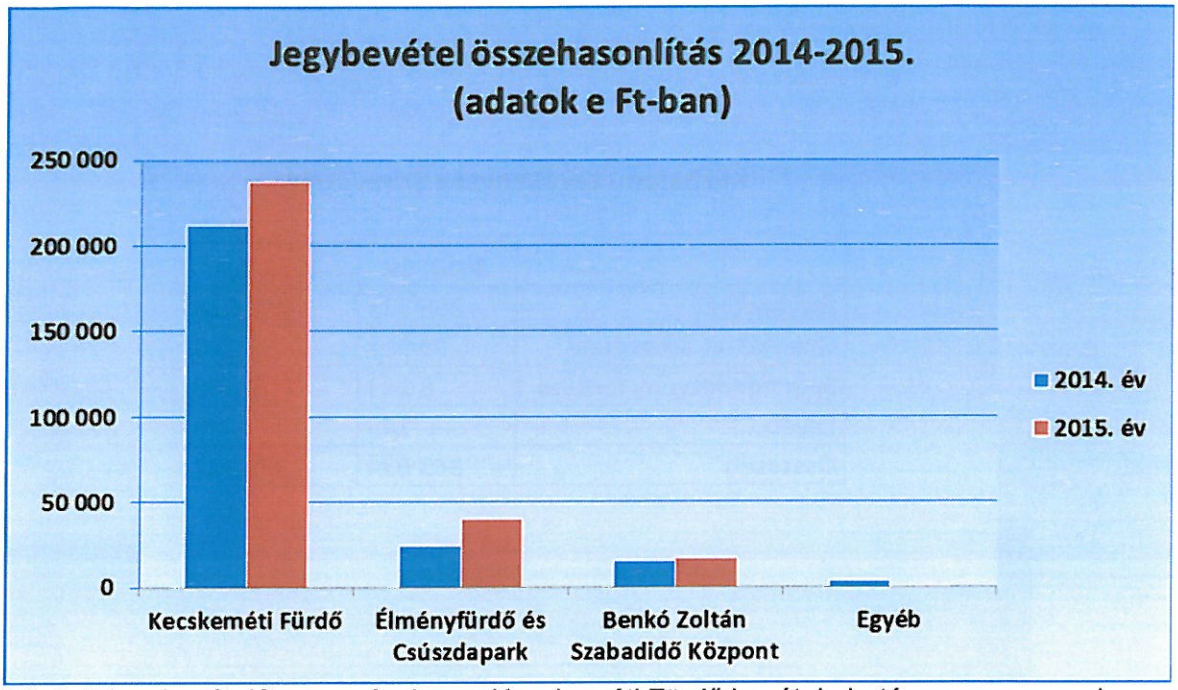
Közhasznú tevékenység árbevétele

	2014. év	2015. év
Jegybevétel	255 323	293 928
Gyógyászat árbevétele	99 317	93 180
Sportrendezvény térítése	8 249	2 360
Egyéb	145	59
Összesen	**363 034**	**389 527**

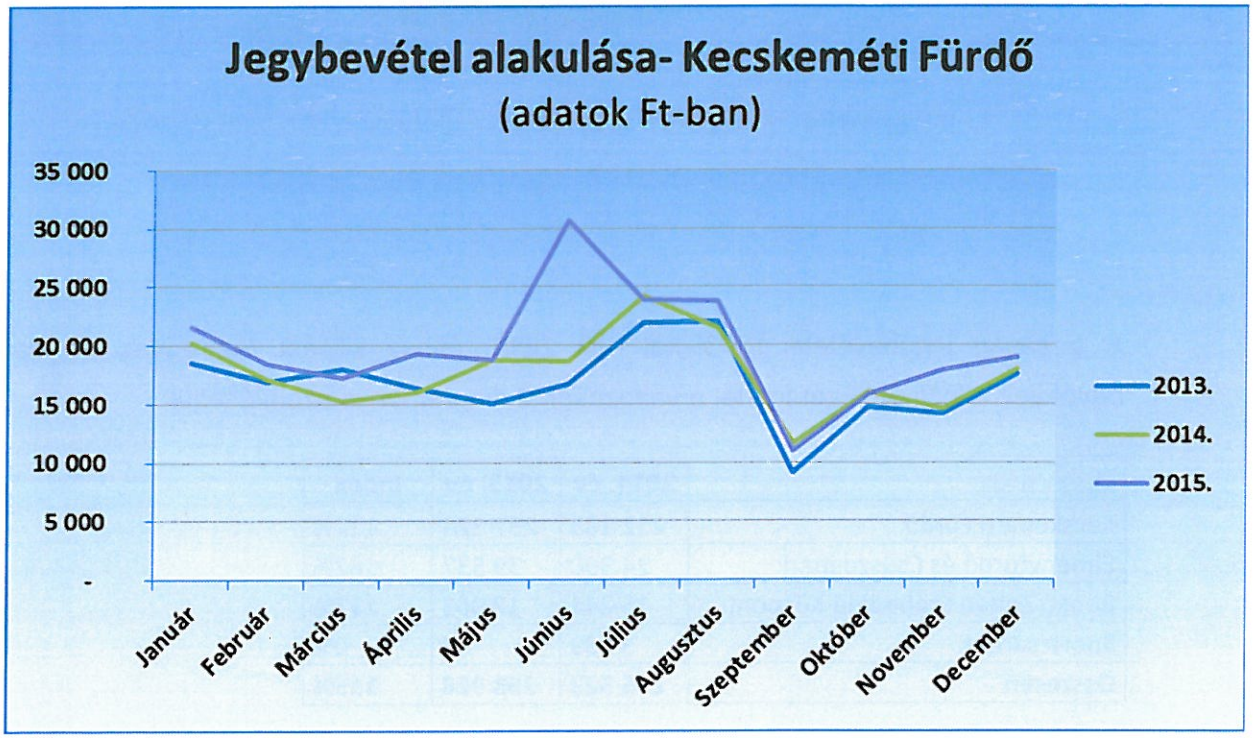


A társaság jegybevétele 15 %-kal nőtt 2014. évhez képest. Az egyes jegytípusok bevételeit a lenti táblázat írja le, a változásokat diagramon is szemléltetjük:

adatok e Ft-ban	2014. év	2015. év	Index
Kecskeméti Fürdő	212 183	237 328	112%
Élményfürdő és Csúszdapark	24 390	39 537	162%
Benkó Zoltán Szabadidő Központ	15 241	17 063	112%
Sportcsarnok	3 509	0	0%
Összesen	**255 323**	**293 928**	**115%**



Cégünk jegybevételét nagy részben a Kecskeméti Fürdő bevétele határozza meg, csak a Fürdő jegyeladását vizsgálva az alábbi diagram szerint alakult a bevétel 2013-2015. években.



A Kecskeméti Fürdő látogatottsága az elmúlt 3 év során nagy stabilitást mutatott. A látogatószám mozgásai 10 %-on belüliek voltak és az éven belüli szezonalitás is jól megmutatkozott. 2015-ben a jegystruktúra módosításával sikerült bevételi növekedést elérni, ami lényegét tekintve nem jelentett áremelést, hanem elsősorban a kedvezményekkel való visszaélések lehetőségeit csökkentette.

1.1.3 Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek között szerepelnek az alapítótól kapott 490 088 eFt működési célú támogatások, a 227 162 eFt lízingdíj tőkére és 185 346 eFt kamatra kapott céltámogatás, és 170 390 eFt egyéb célra kapott céltámogatás. Valamint itt szerepeltetjük az értékesített Szauna Hotel eladási árát.

1.1.4 Pénzügyi műveletek bevételei

Pénzügyi műveletek bevételei összesen **453 eFt** volt, mely legnagyobb részt a pénzeszközök után kapott banki kamatokból áll.

1.1.5 Rendkívüli bevételek

Rendkívüli bevételként a támogatásokból megvalósult beruházások értékcsökkenéssel arányos feloldását szerepeltetjük. A támogatásból megvalósult beruházásoknak csak az önrész mértékéig van hatása az eredményre. Amennyi az aktivált eszköz támogatásából az értékcsökkenésre jutó rész, azt bevételként is elszámoljuk. Az éves értékcsökkenésüknek megfelelő összeggel a passzív időbeli elhatárolások halasztott bevételeit fogjuk az évek alatt feloldani. 2015. évben ez az összeg **11 912 eFt** volt. A rendkívüli bevételek között számoltuk el továbbá azt a **35 000 eFt** összegű kötelezettségünket, melyet az Ener-G Zrt. fizetési átütemezési megállapodás keretein belül elengedett.

A rendkívüli bevételek tervtől való elmaradása a Fedett Uszoda sportcsarnokká alakításának csúszásával függ össze, a tervezett összegű beruházás 2015-ben nem valósult meg.

1.2 Költségek, ráfordítások

A 2015. évi költségek számadatai az alábbiak szerint alakultak:Az **anyagköltségünk** 2015. évben összesen **280 628 e Ft** volt, mely a 2014. évi adatokkal összevetve ~ 24 %-os csökkenést mutat. Legjelentősebb összegek a következők:

- **vízdíj: 120 778 e Ft**

  Az anyagköltségen belül a vízdíj a legmagasabb összegű, bár a 2014. évhez képest 57 197 e Ft-tal kevesebb. Ez köszönhető a többlépcsős kivitelezéssel megvalósuló beruházás már elkészült ütemek szennyvíz megtakarításának.

- **villamos energia költsége: 2014. évben 96 662 e Ft, 2015. évben 83 784 eFt**

- **vendéglátás nyers és alapanyag beszerzése: 2014. évben 37 925 e Ft, 2015. évben 29 330 e Ft**

  A csökkenés oka a tárgyévben a nyersanyag szükségletének fedezésére vásárolt étel, ital alapanyagok költsége a ráfordításokon belül, az eladott árúk beszerzési értékeként van nyilvántartásba véve.

- **gázenergia szolgáltatási díja: 2014. évben 10 331 e Ft, 2015. évben 10 162 e Ft**

  Az Élményfürdő, Bóbis Gyula Edzőcsarnok és a Szauna Hotel (értékesítésig) fűtési költsége.

  A Horgásztóba 4 351 e Ft értékben vásároltunk halat, ez az összeg kevesebb, mint a 2014. évi beszerzés. Ellenőrzési – és számviteli szempontból szükségessé vált a halak mennyiségének időszakonkénti leltározása. Ez szakszerű felkészültséget igényel, mellyel csak nagyobb halgazdaságok rendelkeznek. A halak leltározását 2015. évben radar rendszerrel végeztettük el.

- A fennmaradó anyagköltség karbantartási anyag, üzemanyag, irodaszer-nyomtatvány, könyv- folyóirat, védőital, munka- és védőruha, és egyéb anyagköltségekből tevődik össze.

Az **igénybe vett szolgáltatások** értéke **628 937 e Ft** volt, mely a 2014. évi adatokkal összevetve 5 %-os csökkenést mutat. Legjelentősebb mértékű összegek a következők:

- **hőszolgáltatás költsége: 2014 évben: 270 823 e Ft, 2015 évben 253 253 e Ft,** mely az enyhe időjárás és a szorosabb kontroll miatt alakult az előző évhez viszonyítva kedvezőbben. Energia jellegű költségek tekintetében csak ebben tudtunk érdemi megtakarítást elérni.

  A Fürdő hődíja összesen 200 628 e Ft.

- **Épülettakarítás: 2014 évben: 76 868 e Ft, 2015 évben 76 992 e Ft**

  A létesítmények folyamatos tisztán tartása érdekében igénybe vett szolgáltatás, mely 2014. évtől a tisztítószer költségeit is tartalmazza.

- **Gyógyászati közreműködés - szolgáltatás költsége: 2014 évben: 76 547 e Ft, 2015 évben: 72 272 e Ft**

  Ölelő Kéz Alapítvány által közreműködői szerződés alapján nyújtott gyógyszolgáltatás ellenértéke. A költség a gyógykezelések számának és a gyógyászat bevételének változásával egyenes arányban növekszik vagy csökken.

- **Hirdetés, reklám, propaganda költségei: 2014 évben: 36 777 e Ft, 2015 évben: 24 688 e Ft**

  A fenti összeget rádió reklám, online- és újság hirdetések, szórólapok, weboldal üzemeltetés, grafikai tervezés, nyomdai szolgáltatás, dekoráció gyártására fordítottuk.

- **Diákmunka igénybe vett szolgáltatás: 2014 évben: 38 750 e Ft, 2015 évben: 36 879 e Ft**

  A bérköltség csökkentése érdekében a diák munkaerő igénybevételének költsége, a Fürdőben, az Élményfürdőben, a Szabadidő Központban, a Horgásztónál, a vendéglátó egységekben és rendezvények esetén a Sportcsarnokban.

- **Berendezés karbantartás: 2014 évben: 36 104 e Ft, 2015 évben: 37 679 e Ft**

  Ide tartozik a Fürdő vízgépészeti üzemeltetési díja, valamint a létesítmények műszaki berendezéseinek javítása, időszakos karbantartása a törvényi- és hatósági előírásoknak megfelelően. Az eseti karbantartások igénybe vételére részben az elmaradt karbantartások miatt volt szükség, részben pedig a karbantartások tervszerű végrehajtását erősítettük. 2015. évben a karbantartások költsége kis mértékben növekedett.

- **Biztonsági őrzés- védelem: 2014 év: 34 228 e Ft, 2015 évben: 32 801 e Ft**

  A Fürdő, a Sportcsarnok, a Fedett Uszoda, a Szabadidő Központ, a Szauna Hotel (2015.04.02-ig) és az Élményfürdő őrzés védelme, valamint a Sportcsarnok portaszolgálat díja igény szerint.

Az **egyéb szolgáltatásokra 19 168 e Ft**-ot költöttünk, itt elszámolva a vízterhelési díjakat, biztosításokat, bank költségeket, szerzői jogdíjakat, különféle tagdíjakat. Ez az összeg lényegében bázis szinten alakult.

2015. évben a 2014. évi adatokhoz képest ~ 7 %-kal, 16 739 e Ft-tal többet fordítottunk **személyi jellegű** kiadásokra, összesen **256 253 e Ft-ot,** azonban 2015. évi üzleti tervhez képest 9 617 e Ft-tal a terv alatt maradtunk. A növekedés a nagyobb működési

biztonságot célzó szervezeti struktúra módosítás és a Tourinform Iroda átvételének következménye.

2015. évében a minimálbér összegével azonos alapbér-emeléseket hajtottuk végre, valamint a béren kívüli juttatások tekintetében időarányos kifizetés került bevezetésre a lejáró próbaidők és megszűnő munkaviszonyok tekintetében (korábban ezt csak teljes hónapokra alkalmaztuk).

2015. évben a létesítményüzemeltetésnek **186 812 e Ft** bérköltsége után **51 631 e Ft** járulékfizetési kötelezettsége keletkezett.

Az **értékcsökkenési leírás** összege **205 812 e Ft**-volt, melyből a Fürdő terv szerinti értékcsökkenésre a Fürdő épületét, építményeit, gépeit, berendezéseit tekintve összesen 162 567 e Ft-ot számoltunk el, a fennmaradó összeg a társaság egyéb létesítményeinek terv szerinti értékcsökkenése.

Anyagjellegű ráfordítások között számoljuk el a közvetített szolgáltatások értékét, azaz a bérbe adott terültek, épületek, helyiségek közüzemi szolgáltatási díjait valamint az eladott áruk beszerzési értékét, **34 627 e Ft** értékben.

Az ELÁBÉ 2014-hez és a tervhez viszonyított növekedésnek is indoka, hogy az előző években és a tervben az étterem által vásárolt és tovább értékesített árúk (üdítőitalok, szeszes italok, jégkrémek, csokoládék) anyagköltségben szerepeltek, a tárgyévben az eladott árúk beszerzési értékeként van nyilvántartásba véve.

Az **egyéb ráfordítások** értéke **123 845 e Ft** volt, ennek legnagyobb része az értékesített Szauna Hotel könyv szerinti értékének, értékcsökkenésének elszámolása 78 036 e Ft. A devizaalapú hitelre illetve lízingdíjra a 2015. december 31-i MNB árfolyamra történő átértékelés miatti nem realizált árfolyam különbözetre 30 883,- eFt céltartalékba lett képezve. Itt számoltunk a várható kötelezettségekre képzett céltartalékkal, de a Kecskeméti Fürdő építmény adóit is itt könyveljük.

A **pénzügyi műveletek ráfordításai 256 009 e Ft** volt, melynek értékét túlnyomó részben A Fürdő lízingdíj kamata határozza meg. Ez az összeg 2013-ban 225 716 e Ft volt, 2014-ben 240 830 e Ft, 2015. évben 225 251 e Ft.

Üzleti tervünkben **rendkívüli ráfordításokban** szerepeltettük a Fedett Uszoda Sportcsarnokká történő átalakításának KMJV Önkormányzat felé átadott I. ütemét, mely eszközátadás könyv szerinti értéke 210 044 e Ft. Az I. ütem és az átadás 2015. évben

nem valósult meg. A tervtől való elmaradás összhangban van a rendkívüli bevételek alacsonyabb értékével.

Az üzleti terv számait tekintve megállapítható, hogy fő célkitűzéseinket teljesítettük: a létesítményüzemeltetés értékesítés nettó árbevételei érdemben növekedtek, míg az üzemeltetés – tőlünk függő - költségei érdemben csökkentek.

Mindez a megfontolt, költséghatékony gazdálkodásunknak és a Fürdőben megvalósuló költségcsökkentő beruházás következtében megjelenő szennyvíz díj csökkenésnek köszönhető.

A Fedett Uszoda tárgyi eszköz átadás (210 044 e Ft) elmaradása miatt az egyéb ráfordítások a tervhez képest 32,7 %-on teljesültek.

Az eredményt a 2015. évben megjelenő egyszeri tételek jelentős mértékben befolyásolták. Így különösen a Szauna Hotel eladásából származó, 95 829 e Ft nyereség, az Ener-G Zrt. szállítónk 35 000 e Ft követelés elengedés miatti további pozitív eredmény, valamint 2015. évben a tulajdonos Önkormányzat által már jóváhagyott 85 M Ft szállítói céltámogatás. Mindezekkel együtt rendkívül feszes feladatot jelentett a cég menedzsmentje számára az üzleti célok teljesítése.

A létesítményüzemeltetés eredménye 2015. évben 98 252 e Ft nyereség. A többször hivatkozott fedett uszoda beruházás I. ütemének megvalósulása és az ingyenes használat miatti átadása, illetve ennek elmaradása befolyásolja az egyéb és rendkívüli bevételek és ráfordítások tervhez viszonyított alakulását. Ezek a tényezők ugyanakkor az eredményre nincsenek hatással.

2. Kecskeméti Sportiskola

Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése 286/2008. (VI.24.) KH. sz. határozatában döntött a Kecskeméti Sportiskola 2008. szeptember 1-étől történő beindításáról. A Kecskeméti Sportiskola, mint nem közoktatási típusú sportiskola a Hírös Sport Nonprofit Kft. keretein belül folytatja működését, annak szervezeti egységeként.

A 2015-ben KESI keretein belül működő szakosztályok: fiú-leány röplabda, fiú-leány kézilabda, fiú-leány kosárlabda, fiú-leány vízilabda, úszás, fiú-leány asztalitenisz, cselgáncs, ökölvívás, atlétika és rögbi. A 2015. évi elszámolási időszakra Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése 60 000 e Ft támogatást biztosított a Kecskeméti Sportiskola által végzett sportiskolai képzés költségeihez. A közel 1000 fő sportoló diák nevelési hozzájárulásából származó bevétel összesen **43 475 e Ft** volt az első félévben, további támogatásokra a TAO törvény keretein belül pályáztunk, mely összegeket működési és fejlesztési célra fordítottunk.

Sportiskola eredménye
(adatok e Ft-ban)

BEVÉTELEK			
Megnevezés	**2014. év bázis**	**2015. év terv**	**2015. év tény**
Értékesítés árbevétele	54 684	58 663	54 871
Egyéb bevételek	168 188	159 622	156 943
Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-
Rendkívüli bevételek	5 887	9 739	5 022
Összesen	**228 759**	**228 024**	**216 836**
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK			
Anyagköltség	32 742	32 500	13 909
Igénybe vett szolgáltatás költsége	79 444	79 500	75 650
Egyéb szolgáltatás költsége	7 350	7 500	8 369
Bérköltség	67 839	67 840	71 198
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 120	6 120	4 775
Bérjárulékok	16 427	16 427	17 107
Értékcsökkenési leírás	8 569	8 569	8 534
Egyéb ráfordítások	1 467	1 500	2 445
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	4
Összesen	**219 958**	**219 956**	**201 991**
Eredmény	**8 801**	**8 068**	**14 845**

2.1 Bevételek

A Sportiskola 2014. évi bevétele 228 759 e Ft volt, 2015. évi bevétele összesen **216 836 e Ft.** 2015. évben is éltünk a TAO törvény adta lehetőségekkel, az elnyert támogatásból felhasználtunk ebben az évben 77 581 e Ft-ot.

A TAO-s támogatási rendszer 3 pillérből áll:

- A programon kívüli Önerő: a sportiskolának kell biztosítania az el nem számolható költségek kifizetésére
- a Támogatás
- A Támogatás Önereje – a sportiskolának kell biztosítania (10 %-30%-50%)

A fenti táblázat alapján a Sportiskola **értékesítésből származó bevétele** 54 871 e Ft volt, melyből:

- **Közhasznú tevékenység árbevétele: 53 861 e Ft**
  Ebből a szülők által fizetett nevelési hozzájárulás összege 43 469 e Ft, nyári táborok szervezéséből 6 742 e Ft bevétel keletkezett.

- **Vállalkozási tevékenység árbevétele: 1 010 e Ft.**
  Bérleti díjakból, reklám- és marketing tevékenységből, személyszállításból származó bevétel.

Az **egyéb bevételek** összege **156 943** e Ft, mely az alábbi összegekből tevődik össze:

- **Alapítótól kapott támogatás: 60 000 e Ft**
  Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatától kapott működési támogatás.

- **Költségvetésből kapott támogatás: 11 284 e Ft**
  A szakosztályok nyertes pályázatai a szakszövetségeknél (Röplabda Szövetség pályázata, „Minden gyerek tanuljon meg úszni" pályázat, Aranyjelvényes pályázat).

- **Egyéb szervezetektől, magánszemélytől kapott támogatás: 8 069 e Ft**
  Kiegészítő sporttámogatások (TAO támogatáshoz kapcsolódóan), valamint versenyrendezéshez kapcsolódó támogatások.

- **Sporttámogatás- Kézilabda szakosztály részére: 42 414 e Ft**
  2015. évi TAO támogatás felhasználás.

- **Sporttámogatás- Vízilabda szakosztály részére: 35 166 e Ft**
  2015. évi TAO támogatás felhasználás.

Rendkívüli bevételként 5 022 e Ft-ot számoltunk el, itt a támogatásokból megvalósult beruházások értékcsökkenéssel arányos feloldását szerepeltetjük.

2.2 Költségek, ráfordítások

A Sportiskola igazgatósága a vezetőedzőkkel együttműködve kiemelt figyelmet fordított a költségek, ráfordítások nyomon követésére, így a lehető legkisebb mértékű kiadások mellett biztosítva az intézmény zavartalan működését.

Az **anyagköltség** tekintetében a 2014. évhez képest a kiadások 18 833 e Ft-al csökkentek, melyek a sportruházat és sporteszközök lényegesen kevesebb beszerzésének tudható be.

- **Sporteszközökre 2014. évben 9 714 e Ft-ot, 2015. évben 4 280 e Ft-ot** költöttünk. Főként a röplabda szakosztály részére vásároltunk sportfelszereléseket.

- **Sportruházat: 2014 évben: 18 916 e Ft, 2015. évben 6 301 e Ft**
  Szakosztályok részére vásárolt felszerelések, legfőképp TAO támogatásból.

- **Üzemanyag 2 081 e Ft**
  A Sportiskola autóbuszainak üzemanyag költsége.

Az **igénybe vett szolgáltatás** értéke **2014. évben 79 444 e Ft, 2015 évben 75 650 e Ft**. A következő elemekből tevődik össze:

- **Személyszállítás: 2014 évben: 14 069 e Ft, 2015. évben: 13 112 e Ft**
  Csapatok mérkőzésekre történő szállítása autóbusszal.

- **Ingatlan bérleti és használati díj: 2014. évben 12 960 e Ft, 2015. évben: 12 111 e Ft**
  Jellemzően iskolai tornaterem, sportcsarnok bérleti díja.

- **Kiküldetési és szállás költségtérítések: 2014 évben: 8 654 e Ft, 2015. évben: 7 887 e Ft.**
  A vízilabda szakosztály külföldi versenyrészvételi díjai és kiutazási költségei miatt nőtt a 2014. évhez képest.

- **Szaktanácsadás költségei: 2014 évben: 4 124 e Ft, 2015. évben: 4 429 e Ft**
  Sportfejlesztési program közreműködői szolgáltatásai és pénzügyi tanácsadásai a TAO-s szakosztályok (vízilabda, kézilabda) részére.

- **Egyéb igénybe vett sportszolgáltatás: 2014. évben: 26 944 e Ft, 2015. évben: 25 162 e Ft**
  Sport-, szabadidős képzés díja, edzői díjak.

- **Nyári táborok költségei 2014 évben: 2 176 e Ft, 2015. évben: 3 327 e Ft**
  A táborosok étkeztetésének költsége.

- **Gépkocsi karbantartás, javítás költsége 2014. évben: 1 006 e Ft, 2015. évben: 520 e Ft**
  2013 júliusában vásárolt autóbuszok karbantartási költségei.

- **Egyéb összesen 2014. évben: 9 511 e Ft, 2015. évben : 9 102 e Ft**
  Számítógépes rendszer karbantartása, hirdetés, reklám, oktatás és továbbképzés, könyvviteli szolgáltatás, ügyvédi díjak, TAO könyvvizsgálat, üzemorvos, sportrendezvények biztonsági őrzése, postaköltség, nyári sporttáborokhoz kapcsolódó diák munka költségei.

Az **egyéb szolgáltatás** költségei **2014. évben: 7 350 e Ft, 2015. évben: 8 369 e Ft**
Versenyeken regisztrációs, nevezési, részvételi díjak, bankköltség, szövetségi tagdíjak, egyéb biztosítási költségek, leigazolási díjak tartoznak ide.

A **személyi jellegű** kiadások **2014. évben 90 386 e Ft, 2015. évben: 93 080 e Ft-ot** tettek ki.
Tartalmazza a munkaviszonyos dolgozóink személyi jellegű költségeit és a megbízási jogviszonyban foglalkoztatott edzőink díjait, melyek nagy része a TAO programokban elszámolható. A TAO rendszer sajátosságaiból fakadóan az I. és II. félév költsége nem azonos mértékű, a nyári szünet miatt a II. félévet csak 5 hónap bérköltség terheli.

A Kecskeméti Sportiskola a Sporttörvény és a Társasági adótörvény lehetőségeit kihasználva, a látványsportok támogatására, figyelembe véve a 107/2011. (VI.30.) Kormányrendelet előírásait, a 2015.07.01-2016.06.30 közötti időszakra a szakági szövetségek által elfogadott fejlesztési és utánpótlás nevelési program alapján 298 561 e Ft társasági nyereségadóból befolyó összeg felhasználására kapott lehetőséget, ebből

- 214 598 e Ft a vízilabda,

- 83 963 e Ft kézilabda szakosztály.

2015. évben 77 580 e Ft TAO támogatást használtunk fel utánpótlás nevelésre és személyi jellegű költségekre.

A TAO kezeléssel kapcsolatban szervezeti változtatást kellett végrehajtani és változtattunk a szerződött pénzügyi elszámolást segítő tanácsadó személyén is. Ezeken keresztül törekszünk elérni azt, hogy ne merülhessenek fel problémák, de a korábbi évek negatív következményeit sajnos nem tudjuk teljes mértékben megszüntetni.

A vízilabda szakosztály 2011-től induló összes nyertes TAO pályázatából fel nem használt összegekre záró elszámolást nyújtottunk be. Az előző évek fel nem használt támogatásai legnagyobb részt a betervezett pályahasználati, bérleti díjakból maradt fenn, melyeket azért nem tudtunk felhasználni, mert az érintett létesítmény és a szakosztály is a társaságunkon belül működik és belső elszámolási bizonylat benyújtására a pályázati elszámolásban nincs lehetőség. Tárgyévben befejeződött a 2011-2012. évi támogatás ellenőrzése, mely 20 052 e Ft fel nem használt támogatás visszafizetése kötelezett.

Lezártuk a 2011/2012-es kézilabda pályázatot, 33 362 e Ft összeggel leadtuk elszámolásunkat a szakszövetség felé, 12 305 e Ft maradvány támogatás felhasználására hosszabbítást kértünk. A szakosztály a 2011-2012. évi TAO támogatásból 1 962 e Ft visszafizetésre kötelezett. A további évek pályázatai jelenleg egyeztetés, hiánypótlás alatt állnak, nincs másik lezárt pályázat.

2015. évben 7 718 e Ft összegű **kiegészítő támogatást** használtunk fel. A kiegészítő támogatásokat a TAO pályázathoz kapcsolódó támogató cégektől kapjuk, amelyet akár a sportfejlesztési program megvalósításához szükséges önrész megfizetésre is fordíthatunk.

Összességében a Sportiskola **14 845 e Ft** pozitív eredménnyel zárta az évet.

3. Kosárlabda Akadémia

A Kecskeméti Kosárlabda Akadémia 2013. július hónaptól a Hírös Sport Nonprofit Kft. keretein belül működik különálló divízióként és magában foglalja a lány és fiú kosárlabda utánpótlás szakosztályokat. Az Akadémia 410 igazolt és megközelítőleg 200 előkészítős gyermekkel, 25 csapattal és 40 edzővel, dolgozóval indult a 2015/16-os bajnoki szezonban.

Akadémia eredménye
(adatok e Ft-ban)

BEVÉTELNEK			
Megnevezés	**2014. év bázis**	**2015. év terv**	**2015. év tény**
Értékesítés árbevétele	25 509	26 000	23 037
Egyéb bevételek	227 563	143 095	142 063
Pénzügyi műveletek bevételei	38	40	46
Rendkívüli bevételek	86 457	-	355
Összesen	**339 567**	**169 135**	**165 501**
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK			
Anyagköltség	11 763	12 200	6 331
Igénybe vett szolgáltatás költsége	41 648	39 879	54 454
Egyéb szolgáltatás költsége	3 302	3 500	4 972
Bérköltség	63 161	65 000	68 720
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 292	10 000	10 388
Bérjárulékok	14 303	15 300	15 816
Értékcsökkenési leírás	574	574	800
Egyéb ráfordítások	87 110	-	-
Rendkívüli ráfordítás	87 110	-	-
Összesen	**319 263**	**146 453**	**161 481**
Eredmény	**20 304**	**22 682**	**4 020**

3.1 Bevételek

Az Akadémia 2015. évi bevétele összesen **165 501 e Ft** volt, 2014. évben 339 567 e Ft. A két időszak közötti eltérés az Önkormányzatnak 2014. I. félévben átadott 4 iskolát érintő felújítások értéke.

Az Akadémia éves **értékesítésből származó bevétele** 23 037 e Ft volt, melyből:

- **Közhasznú tevékenység árbevétele: 23 037 e Ft**
  Ebből a szülők által fizetett nevelési hozzájárulás összege 7 906 e Ft, Mercedes Benztől kapott 7 530 e Ft utánpótlás szponzorálása, nyári táborok, sportrendezvények bevételei 7 601 e Ft.

Az **egyéb bevételek** összege **142 063** e Ft, mely az alábbi összegekből tevődik össze:

- **Sporttámogatásra kapott támogatás : 102 657 e Ft.**
- **Alapítótól kapott működési támogatás: 26 633 e Ft**

- **Kiegészítő sporttámogatás: 12 570 e Ft**
  2015. évben ekkora összegű kiegészítő támogatást használtunk fel. A kiegészítő támogatásokat a TAO pályázathoz kapcsolódó támogató cégektől kapjuk, amelyet akár a sportfejlesztési program megvalósításához szükséges önrész megfizetésére is fordíthatunk.

- **Előző évek eredményét módosító bevétel: 193 e Ft**
- **Egyéb bevétel: 10 e Ft.**

3.2 Költségek, ráfordítások

Az **anyagköltség 2015. évben 6 331 e Ft volt, a** 2014.évi 11 763 e Ft-al szemben, jelentős összegű kiadást takarított meg. A kiadások a következők:

- **Sportruházatra 3 176 e Ft-ot,**

- **Sporteszközökre 2 259 e Ft-ot,**

- **Egyéb anyagköltségre 896 e Ft-ot** költöttünk.

Az **igénybe vett szolgáltatás** értéke **2015. évben 54 454 e Ft**, amely a következő elemekből tevődik össze:

- **Személyszállítás: 9 317 e Ft**
  Csapatok mérkőzésekre történő szállítása autóbusszal.

- **Ingatlan bérleti és használati díj: 17 483 e Ft**
  Jellemzően iskolai tornaterem, sportcsarnok bérleti díja.

- **Kiküldetési és szállás költségtérítések: 3 254 e Ft**
  Ide tartozik a csapatok, sportolók elszállásolása verseny, edzőtábor idején, a versenyek részvételi díjai.

- **Oktatás, továbbképzés költségei 1 514 e Ft**
- **Szaktanácsadás költsége 5 031 e Ft**
  Sportfejlesztési program közreműködői szolgáltatásai és pénzügyi tanácsadásai TAO pályázathoz kapcsolódóan.

- **Egyéb igénybe vett szolgáltatás összesen: 17 855 e Ft**
  Bírói, edzői díjak, biztonság őrzés-védelem, hirdetés és reklám költség, üzemorvosi szolgáltatás, hőszolgáltatás költsége, telefondíj, könyvvizsgálat díja.

Az **egyéb szolgáltatás** költségei 2015. évben: **4 972 e Ft,** a 2014. évi 3 302 e Ft-al szemben
Ezek a szolgáltatások versenyeken regisztrációs, nevezési, részvételi díjak, bankköltség, egyéb biztosítási költségek.

A **személyi jellegű kiadások** összesen **94 924 e Ft-ot** tettek ki 2015. évben, mely tartalmazza a munkaviszonyos dolgozóink személyi jellegű költségeit és a megbízási jogviszonyban foglalkoztatott edzőink díjait, melyek nagy része a TAO programokban elszámolható. A TAO rendszer sajátosságaiból fakadóan az I. és II. félév költsége nem azonos mértékű, a nyári szünet miatt a II. félévet csak 5 hónap bérköltség terheli.

A Magyar Kosárlabdázók Országos Szövetsége a látvány-csapatsport támogatását biztosító támogatási igazolás kiállításáról, felhasználásáról, a támogatás elszámolásának és ellenőrzésének, valamint visszafizetésének szabályairól szóló 107/2011 (VI.30.) Kormányrendelet alapján 2015.10.05. dátummal meghozta határozatát. A határozat szerint az Akadémia működéséhez **406 396 e Ft** TAO támogatást ítélt meg a 2015/16-ös szezonban. Ebből **255 799 e Ft**-ot a Fedett Uszoda sportcsarnokká történő átalakítására fogunk fordítani. A Kosárlabda Akadémia 2015. évben 102 658 e Ft TAO támogatást használt fel utánpótlás nevelésre és személyi jellegű költségekre.

A Fedett Uszoda felújítására szánt összegeket az MKOSZ elkülönített bankszámláján gyűjtjük, melyre eddig 150 815 e Ft folyt be . A 2014/2015. évi Fedett Uszoda utófinanszírozására kapott támogatásból két rész elszámolást nyújtottunk be, melyeket el is fogadtak.

A 2011/2012-es program elszámolása lezárult, ennél az időszaknál visszafizetési kötelezettség keletkezett 1 543 e Ft értékben. A következő évek pályázatai jelenleg egyeztetés alatt állnak.

2015. évben a Kosárlabda Akadémia **4 020 e Ft** pozitív eredményt ért el.

4. A társaság pénzügyi helyzetének alakulása

4.1 Fennálló tartozásaink és követeléseink korosított nyilvántartása

Vevő követelések		
Lejárat	**2014. (eFt)**	**2015. (eFt)**
Határidőn belül	17 485	19 354
0-30 nap	4 034	2 751
31-60 nap	1 924	674
61-90 nap	976	838
91-180 nap	6 918	2 078
181-360 nap	9 504	10 252
361-	7 700	24 476
összesen	**48 541**	**60 423**
Értékvesztés	**- 5 102**	**- 5 683**
Mindösszesen	**43 439**	**54 740**

Szállítói tartozások		
Lejárat	**2014. (eFt)**	**2015. (eFt)**
Határidőn belül	163 381	137 409
0-30 nap	63 684	8 296
31-60 nap	54 637	4 991
61-90 nap	52 385	7 727
91-180 nap	81 112	40 723
181-360 nap	44 155	109 364
361-	35 080	5 310
Összesen	**494 434**	**313 820**

Kintlévőségeink nagy része a beszámoló elkészítéséig befolyt, a Mega Team Kft-vel kompenzálási tárgyalások vannak folyamatban, a fennmaradó kintlévőségeink behajtását jogi úton érvényesítjük. Társaságunk az előző években már elszámolt 5 102 e Ft értékvesztéseket. 2015. évben a vevőkre elszámolt értékvesztés összességében 581 e Ft-al emelkedett.

Legnagyobb szállítói tartozásaink a Bácsvíz Zrt. és az ENER-G Zrt. felé fennálló víz- és energia költségeket tartalmazza. Éven túli tartozásban szerepel a Mega-Sped Kft. felé fennálló tartozásunk, ehhez kapcsolódóan egy kompenzációs megállapodás realizálódása folyamatban van.

A Bácsvíz Zrt. felé fennálló kötelezettségünket Kecskeméti Megyei Jogú Város Önkormányzatának határozata alapján céltámogatásból 85 074 e Ft-tal csökkentettük. 2015.12.31-i tartozásunk a Bácsvíz Zrt. felé 97 055 e Ft, mely már nem tartalmaz éven túli tartozást.

Az ENER-G Zrt. felé fennálló kötelezettségünkből év elején megkötött megállapodásunk alapján, egy 117 M Ft-os törlesztést követően a szállítónk 35 M Ft tartozást elengedett, melyet követően a csökkentett, lejárt tartozást 24 havi, kamatmentes, egyenlő összegű törlesztésben vállaltuk fizetni a soron következő lejáró számlák összegén felül. 2015.12.31.-én 155 900 e Ft a kötelezettségünk, mely nem tartalmaz éven túli tartozást.

4.2 Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata felé fennálló kötelezettségeink

2009. május 9-én kelt Vagyonkezelési szerződés értelmében az Önkormányzat kizárólagos tulajdonát képező Kecskemét belterület 10211/2 hrsz. számú 2 ha 6120 m² területű kivett strandfürdő megjelölésű ingatlan- amely természetben a Csabay G. krt. 2/b szám alatt található- vagyonkezelő jogát a Hírös Sport Nonprofit Kft. részére átengedte a szerződésben meghatározott feltételek szerint.

A Vagyonkezelési szerződésben részletezett kötelező nyilvántartások vezetése alapján a korábbi évekből 7 963 e Ft visszapótlási kötelezettséget tartunk nyilván az Önkormányzattal szemben, amelyre a lekötött tartalékot 2012-ben megképeztük.
2012-ben 7 400 e Ft-ot, 2013-ban további 3 886 e Ft összeget fordítottunk a vagyonkezelésbe vett ingatlan felújítására, 2014-ben ez összeg 5 298 e Ft volt. 2014-ben további 11 e Ft-ot lekötött tartalékba helyeztünk, amelynek halmozott összege így 8 526 e Ft. 2015 évben a létesítmény felújítására 1 702 e Ft-ot fordítottunk, 3 672 e Ft-ot lekötött tartalékba helyeztünk. 2015. 12.31.-én a halmozott lekötött tartalék összege 12 198 e Ft.

4.3 Egyéb fennálló tartozásaink, kötelezettségeink

2010. évben a Raiffeisen Bank Zrt-től 219 138 EUR devizakölcsönt vett fel a társaság beruházásra a Messzi István Sportcsarnok parkettájának cseréjére és egyéb eszközök vásárlására. A Bank jelzálogot alapított a 6000 Kecskemét, 2376/4 hrsz. számú ingatlanra, a kölcsön lejárata 2020. augusztus 31. A társaság a hitel adósságszolgálatát

saját forrásból finanszírozta, mely 2015. 11.30-án végtörlesztésre került. Erre a hitel kedvezőtlen feltételei miatt került sor és az eredményes gazdálkodásunk tette lehetővé.

A CIB Lízing Zrt. beruházásában, két ütemben épült fel a Kecskeméti Fürdő, a létesítményt lízingeli a társaság. A lízingdíj futamideje 2012. 06. 01- 2032. 05. 03-ig tart, felvételkor az összege 23 313 395,70 EUR, 2015.12.31-i egyenlege 22.723.702 EUR. A tőketörlesztés 2015-ben kezdődött, azt megelőzően csak kamattörlesztés történt. A társaság tulajdonosa, Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata készfizető kezességet vállalt a lízingszerződéssel kapcsolatos kötelezettségek teljesítésére. A lízingdíjat a társaság a tulajdonossal kötött Közhasznú Megállapodás keretén belül meghatározott felhalmozási célú támogatásból finanszírozza.
A társaság a 2014. december 31-én a devizában (EUR) fennálló kötelezettségeit az MNB árfolyamán 314,89 forinton átértékelte, és mint nem realizált árfolyam különbözetet az aktív időbeli elhatárolások között tartja nyílván. 2015. év zárásakor 313,12 Ft-on került elszámolásra az árfolyam. Az átértékelés halmozott összege 779 804,- e Ft, amelyből a számviteli tv. előírása szerint lekötött tartalékba van helyezve 636 951,- e Ft és céltartalék került megképzésre 142 853,- e Ft értékben.
A hosszú lejáratú kötelezettségekből esedékes deviza hitel a következő 3 évre vonatkozóan 315,- Ft/Eur árfolyammal számolva, 2015. decemberi fizetési ütemezések szerint:

315,- Ft/Eur	Lízing (Kecskeméti Fürdő)
2017. év	1 066 541 EUR
	335 960 415 FT
2018. év	1 095 153 EUR
	344 973 195 FT
2019. év	1 132 681 EUR
	356 794 515 FT

A lízingdíj törlesztése a bank eladási árfolyamán történik. A havonta ténylegesen esedékes fizetési kötelezettségek az aktuális árfolyam és kamatszint változásával módosulnak, a számviteli politikánk szerint MNB árfolyammal értékeljük az év végi devizás tételeinket. Devizakészleteink nincsenek, ezért a bank eladási árfolyamán vásároljuk meg a kiegyenlítéshez szükséges devizát.
A Kecskeméti Fürdő 2015. évi értékcsökkenése 162 567 e Ft.

III. Főbb fejlesztések létesítményeinkben

A 2015. évi üzleti tervünkben ismertetett fejlesztési terveink az alábbiak szerint valósultak meg:

1. Kecskeméti Fürdő

A költségcsökkentő vízi közmű beruházás második üteme 2015. szeptemberben fejeződött be, melynek eredményeként a társaság jelentős szennyvízdíj megtakarítást tud realizálni. A költségcsökkentő beruházások további fázisában a vízdíj csökkentés kerül előtérbe, ami egy saját vízellátást biztosító beruházással valósítható meg. Erre azonban már csak 2016-ban kerülhet sor.

2. Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdapark

Felújítottuk a csúszdák tartószerkezetét, javítást igényelt a nagymedence vízgépészeti rendszere és a medencetest is. Sor került az élmény- és strandmedence, a gyermekmedence teljes, valamint a strand-, csúszdaérkező- és nagymedence részleges felújítására, festésére, javítására.

3. Fedett Uszoda

A Kosárlabda Akadémia 2014/15-re benyújtott TAO pályázatában szerepel a létesítmény sportcsarnokká történő átalakítása egy 3 évig tartó beruházás keretében. 2014-ben elkészültek az átalakításhoz kapcsolódó tanulmánytervek, költségbecslések, továbbá elkészült az építési engedélyezési terv is. A régi uszoda épületének felújítása és multifunkcionális sportcsarnokká történő átalakítása beruházás érdekében az átalakításához szükséges kiviteli tervdokumentáció elkészítésére vonatkozóan a közbeszerzési pályázattal választottuk ki a tervezőt, aki elkészítette a terv dokumentációt, amit elfogadtunk. Ezt követően került sor a kivitelező kiválasztására ugyancsak közbeszerzési pályázat útján. A kivitelezővel keretmegállapodást kötöttünk, mivel a kivitelezés teljes forrását csak 3 évi TAO keretből tudjuk biztosítani.

Műszaki ellenőrzésre is kötöttünk szerződést. A tényleges kivitelezés 2016. évben kezdődik meg.

4. Benkó Zoltán Szabadidő Központ

A Kosárlabda Akadémia TAO pályázatában szereplő kültéri kosárlabda pálya beruházása megtörtént. A beruházás célja a sportág népszerűsítése, a nyári táborok sokszínűsízése, a kültéri edzés és szabadidő eltöltés lehetősége, használatba vétele az üzemi próbák után júliusban megtörtént.

5. Bóbis Gyula edzőcsarnok

A Sportiskola számára egy támogató ajánlott fel támogatást bruttó 300.000 Ft értékben. A támogatás 2015. december 12-én érkezett be cégünkhöz. Ebből a keretből a cselgáncs szakosztály edzés körülményeinek fejlesztését valósítottuk meg a Bóbis Gyula edzésközpontban.

6. Kosárlabda akadémia

A Kosárlabda Akadémia névadó szponzori szerződést kötött a Mercedes-Benz Manufacturing Hungary Kft.-vel. 2015-ös évre a Mercedes-Benz Kft-től bruttó 9.938 e Ft támogatás érkezett be cégünkhöz. A támogatás célja az utánpótlás nevelés fejlesztése, a sportág népszerűsítése és a kecskeméti gyermekek sportolási körülményeinek javítása.

7. Tourinform Iroda

2015.03.01-jétől térítésmentes használatba kaptuk az Irodát az Önkormányzattól, a hozzá tartozó berendezésekkel együtt, azóta működtetjük.

Ezt a tevékenységet ebben az évben végeztük először, ezért most erről részletesebb beszámolót készítünk:

Főbb feladatuk Kecskemét, és környéke látnivalóiról információs szolgáltatás, térkép, ajándéktárgyak, képeslapok értékesítése, kerékpárkölcsönzés, garantált idegenvezetés biztosítása, bizományosi jegyértékesítés.

Jelenleg 2 állandó kolléga és 2 helyettes munkatárs látja el a részleg működtetésével kapcsolatos feladatot.

2015 évben az iroda a teljesség igénye nélkül az alábbi fórumokon képviseltette magát:

- Utazás 2015. Nemzetközi Idegenforgalmi Kiállítás - Budapest (2015. február 26. – március 1.)A turisztikai szakma legnagyobb belföldi kiállításán 2015-ben Kecskemét város a Kecskeméti Fürdővel közös

standon vett részt. A látogatók leginkább Kecskemét látnivalói, programlehetőségei és szálláshelyei iránt érdeklődtek.

- Tourex Idegenforgalmi Szakkiállítás – Kecskemét (2015. március 6-7.)
  2015-ben XXV. alkalommal került megrendezésre Kecskemét turisztikai kiállítása, melyen a hagyományokhoz híven üdülési, turisztikai és idegenforgalmi látnivalókkal, szolgáltatásokkal mutatkoztak be a kiállítók. A kiállításon a Kecskeméti Fürdő standján szerezhették be az érdeklődők a Tourinform Iroda által készített kiadványokat, mint például a 2015. évi Programajánlót.

- Szent György Napok – Sepsiszentgyörgy (2015. május 1-3.)
  A hagyományok szerint Sepsiszentgyörgy testvérvárosunk meghívására részt vettünk Erdély legnagyobb városünnepeként számon tartott Szent György Napokon.

- Múzeumok éjszakája – Kecskemét (2015. június 20.)
  A Múzeumok Éjszakája programhoz az előző évhez hasonlóan a kecskeméti Tourinform Iroda is csatlakozott rendkívüli szombat esti nyitva tartásával.

- Nemzeti Vágta, Budapest (2015. szeptember 19-20.)
  2015-ben is képviselte magát Kecskemét a Vágta Korzón. Standunkon a látogatók látnivalókról, programajánlatokról, szabadidős lehetőségekről tájékozódhattak.

- Alföld Spa Fórum, Cserkeszőlő (2015. szeptember 30.)
  A Cserkeszőlőn megrendezésre került Fórum keretében megismerhettük az Alföld Spa koncepciót, melynek célja Észak-Alföld és Dél-Alföld turisztikai régiók versenyképességének erősítése, az egészségturizmussal fókuszban.

- Tourex Spa Wellness és Gyógyturisztikai Kiállítás és Országos Természetgyógyász Napok, Kecskemét (2015. november 7-8.)
  A kecskeméti Tourinform Iroda a Kecskeméti Fürdőt, valamint a Tisza-parti Gyógy- és Élményfürdőt képviselve települt ki. A kétnapos rendezvényen bemutatkoztak gyógyfürdők, gyógyszállók és egyéb wellness szolgáltatók. A programot szakemberek előadásai színesítették.

- TTR Nemzetközi Idegenforgalmi Vásár, Bukarest, Románia (2015. november 12-15.) A bukaresti idegenforgalmi vásáron Kecskemét városa prospektussal

képviselte magát a Magyar Turizmus Zrt. Romániai Képviseletének mobil installációs standján.

Képzések:

- **Térségi asszisztens felnőttképzés, Budapest** (2015. október 29. – november 25.)
  A Tourinform Iroda irodavezetője – Bakos Dóra – a Budapesti Gazdasági Főiskola Kereskedelmi, Vendéglátóipari és Idegenforgalmi Karon a TÁMOP 3.2.15-15-2015-0001 „Hagyományőrzés az országos kiemelt térségekben" pályázathoz kapcsolódó Térségi asszisztens pilot felnőttképzést sikeresen elvégezte. Teljesített modulok: turisztikai termékfejlesztés, régiótörténet és turizmus gazdaság, interkulturális kommunikáció, informatikai és kommunikációs technológiák a turizmusban és térségi marketing.

Elmondhatjuk, hogy társaságunk 2015. évben is különös figyelmet fordított létesítményei rendben tartására, fejlesztésére.

IV. Összefoglalás

Társaságunk fő célkitűzése 2015-re a gazdálkodás stabilizációja volt. A cél megvalósulását az alábbi tények támasztják alá:

- Saját bevételeinket mintegy 43 mioFt-tal sikerült növelni.
- Saját költségeinket illetve ráfordításainkat mintegy 93 mioFt-tal sikerült csökkenteni.
- Lejárt szállító állományunkat mintegy 154 mioFt-tal sikerült csökkenteni.

Eközben cégünk működési színvonalát megőrizte, sőt bizonyos területeken előrelépés történt (pl. on-line megjelenések korszerűsítése). A létesítmények kihasználása növekedett, innovációkat hajtottunk végre a saját rendezvények szervezésében. Sikeresen vettük át és működtettük a Tourinform Irodát.

Megvalósultak fejlesztések (pl: kültéri kosárlabda pálya, szennyvíz költség csökkentő beruházás). Előkészítettük a régi Fedett Uszoda felújításának kivitelezését.

A sportszakmai területen átláthatóbb gazdálkodás valósult meg és a szakmai munka folyamatos fejlesztése zajlott. Mind a Kecskeméti Sportiskola, mind pedig a Kosárlabda Akadémia a saját költségvetési keretein belül meg tudta valósítani gazdálkodását.

Mindezek az eredmények jó kiindulási alapot adnak a pénzügyi stabilizáció folytatásához és a cég működésének további minőségi fejlesztéséhez.

Kecskemét, 2016. március 31.

Szenes Márton
ügyvezető igazgató

Hírös Sport Nonprofit Kft.
H- 6000 Kecskemét, Olimpia u. 1/a.
Tel : +36-76/481-724, Fax: +36-76/418-910
E-mail: titkarsag@hiros-sport.hu
www.hiros-sport.hu

21067202-8551-572-03
Statisztikai számjel
03-09-116398
Cégjegyzékszám

Cégjegyzékszám: 03-09-116398, Adószám: 21067202-2-03, Bankszámlaszám (Raiffeisen Bank): 12076903-00143519-00100006

EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)
2015. I-XII. hó
Hírös Sport Nonprofit Kft.

adatok eFt-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	2014. év I-XII. hó	2015.év I-XII. hó	2015. év I-XII. hó	Index Bázishoz	Index Tervhez
a	b	Bázis	Terv	Tény	%	%
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	635 277	661 455	678 419	106,8%	102,6%
	ebből: Közhasznú tevékenység árbevéte	440 995	459 533	466 425	105,8%	101,5%
	Vállalkozási tevékenység árbevétele	194 282	202 022	211 994	109,1%	104,9%
02.	Export értékesítés nettó árbevétele					
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)**	**635 277**	**661 455**	**678 419**	**106,8%**	**102,6%**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása					
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			602		
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.)**	**0**	**0**	**602**		
III.	**Egyéb bevételek**	**1 707 568**	**1 806 613**	**1 553 656**	**91,0%**	**86,0%**
	III/a. ebből : vevői visszaírt követelések értékvesztése	18 581		476		
	III/c. ebből : Közhasznú célú működésre kapott támogatás	1 592 581	1 428 657	1 371 780	86,1%	96,0%
	alapítótól működési támogatás	568 719	576 721	576 721	101,4%	100,0%
	központ költségvetéstől	9 426	7 416	11 284	119,7%	152,2%
	alapítótól céltámogatás	799 797	635 852	582 898	72,9%	91,7%
	egyéb szervezettől	19 204	8 664	20 589	107,2%	237,6%
	magánszemélytől kapott támogatás			50		
	Látványsport támogatása	195 435	200 004	180 238	92,2%	90,1%
	III/d. ebből : Pályázati úton elnyert támogatás					
05.	Anyag- és energiaköltség	415 551	425 048	300 868	72,4%	70,8%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	782 762	744 945	759 041	97,0%	101,9%
07.	Egyéb szolgáltatások	30 038	28 680	32 509	108,2%	113,4%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			11 509		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	20 332	19 855	23 118	113,7%	116,4%
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)**	**1 248 683**	**1 218 528**	**1 127 045**	**90,3%**	**92,5%**
10.	Bérköltség	297 393	319 290	326 730	109,9%	102,3%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	42 117	42 310	32 973	78,3%	77,9%
12.	Bérjárulékok	78 146	84 957	84 554	108,2%	99,5%
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)**	**417 656**	**446 557**	**444 257**	**106,4%**	**99,5%**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	212 095	220 378	215 146	101,4%	97,6%
VII.	**Egyéb ráfordítások**	248 352	380 577	126 290	50,9%	33,2%
	VII./a. ebből: vevői követelések értékvesztése	174		1 057	607,5%	
A.	**ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**216 059**	**202 028**	**319 939**	**148,1%**	**158,4%**
	(I. ± II. + III. - IV. - V. - VI. - VII.)					
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés					
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége					
15.	Befektetett pénzügyi eszköz kamatai, árfolyamnyeresége					
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevétek	284	290	461	162,3%	159,0%
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			38		
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)**	**284**	**290**	**499**	**175,7%**	**172,1%**
18.	Befektetett pénzügyi eszköz árfolyamvesztesége					
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	243 281	255 607	226 987	93,3%	88,8%
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	43				
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 454	2 362	29 026	1182,8%	
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. + 19. + 20. + 21.)**	**245 778**	**257 969**	**256 013**	**104,2%**	**99,2%**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)**	**-245 494**	**-257 679**	**-255 514**	**104,1%**	**99,2%**
C.	**SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A + B)**	**-29 435**	**-55 651**	**64 425**	**-218,9%**	**-115,8%**
X.	**Rendkívüli bevételek**	103 841	265 695	52 692	50,7%	19,8%
XI.	**Rendkívüli ráfordítások**	87 110	210 044		0,0%	0,0%
D.	**RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X. - XI.)**	**16 731**	**55 651**	**52 692**	**314,9%**	**94,7%**
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C + D)**	**-12 704**	**0**	**117 117**	**-921,9%**	
XII.	**Adófizetési kötelezettség**			**167**		
F.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (E - XII.)**	**-12 704**	**0**	**116 950**	**-920,6%**	
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre					
23.	Fizetett (jóváhagyott) osztalék és részesedés					
G.	**MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F + 22. - 23.)**	**-12 704**	**0**	**116 950**	**-920,6%**	

Kecskemét, 2016. március 31.

Szenes Márton
ügyvezető igazgató

Hírös Sport Nonprofit Kft.
H-6000 Kecskemét, Olimpia u. 1/a.
Tel.: +36-76/481-724, Fax: +36-76/418-910
E-mail: titkarsag@hiros-sport.hu
www.hiros-sport.hu

21067202-8551-572-03
Statisztikai számjel
03-09-116398
Cégjegyzékszám

MÉRLEG
2015. I-XII. hó
Hírös Sport Nonprofit Kft.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2014. év I-XII. hó Bázis	2015.év I-XII. hó Terv	2015. év I-XII. hó Tény	Index Bázishoz %	Index Tervhez %
01.	**A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18.)**	**8 594 260**	**8 215 523**	**8 305 450**	**96,6%**	**101,1%**
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	**1 403**	**500**	**1 294**	**92,2%**	**258,8%**
03.	Alapítás- átszervezés aktivált értéke					
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
05.	Vagyoni értékű jogok	1 403	500	1 294	92,2%	258,8%
06.	Szellemi termékek					
07.	Üzleti vagy cégérték					
08.	Immateriális javakra adott előlegek					
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése					
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	**8 592 857**	**8 215 023**	**8 304 156**	**96,6%**	**101,1%**
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 608 525	6 359 997	6 423 762	97,2%	101,0%
12.	Műszaki berendezések, gépek járművek	576 707	591 645	532 212	92,3%	90,0%
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	183 168	150 000	160 217	87,5%	106,8%
14.	Tenyészállatok					
15.	Beruházások, felújítások (befejezetlen)	14 571		35 800	245,7%	
16.	Beruházásokra adott előlegek					
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	1 209 886	1 113 381	1 152 165	-	-
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 26. sorok)	**0**	**0**	**0**		
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	240	0	240	100,0%	
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					
21.	Egyéb tartós részesedés					
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalk-ban					
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön					
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-240	0	-240		
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					
27.	**B. Forgóeszközök (28. + 35. + 43. + 49. sorok)**	**481 944**	**333 200**	**564 057**	**117,0%**	**169,3%**
28.	I. KÉSZLETEK (29. - 34. sorok)	**2 285**	**2 300**	**4 006**	**175,3%**	**174,2%**
29.	Anyagok	999	1 000	983	98,4%	98,3%
30.	Befejezetlen termelés és félkész termék					
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	307	400	1 872	609,8%	468,0%
32.	Késztermék					
33.	Áruk	979	900	1 151	117,6%	127,9%
34.	Készletekre adott előlegek					
35.	II. KÖVETELÉSEK (36. - 42. sorok)	**147 558**	**145 000**	**160 593**	**108,8%**	**110,8%**
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	43 439	45 000	54 740	126,0%	121,6%
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
39.	Váltókövetelések					
40.	Egyéb követelések	104 119	100 000	105 853	101,7%	105,9%
41.	Követelések értékelési különbözete					
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete					
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44. - 48. sorok)	**0**	**0**	**0**		
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
45.	Egyéb részesedés					
46.	Saját részvények, saját üzletrészek					
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					
48.	Értékpapírok értékelési különbözete					
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50. - 51. sorok)	**332 101**	**185 900**	**399 458**	**120,3%**	**214,9%**
50.	Pénztár, csekkek	1 492	2 500	1 858	124,5%	74,3%
51.	Bankbetétek	330 609	183 400	397 600	120,3%	216,8%
52.	**C. Aktív időbeli elhatárolások (53. - 55. sorok)**	**850 486**	**850 486**	**793 943**	**93,4%**	**93,4%**
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 721	500	2 969		
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	780	800	11 170	1432,1%	1396,3%
55.	Halasztott ráfordítások	846 985	849 186	779 804	92,1%	91,8%
56.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 27. + 52. sorok)**	**9 926 690**	**9 399 209**	**9 663 450**	**97,3%**	**102,8%**

Szenes Márton
ügyvezető igazgató

Kecskemét, 2016. március 31.

Hírös Sport Nonprofit Kft.
H-6000 Kecskemét, Olimpia u. 1/a.
Tel.: +36-76/481-724, Fax: +36-76/418-910
E-mail: titkarsag@hiros-sport.hu
www.hiros-sport.hu

21067202-8551-572-03
Statisztikai számjel
03-09-116398
Cégjegyzékszám

MÉRLEG
2015. I-XII. hó
Hírös Sport Nonprofit Kft.

MÉRLEG Források (passzívák)

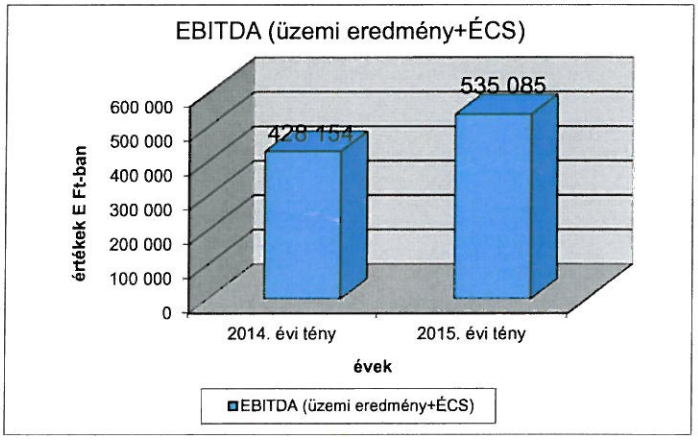
adatok eFt-ban

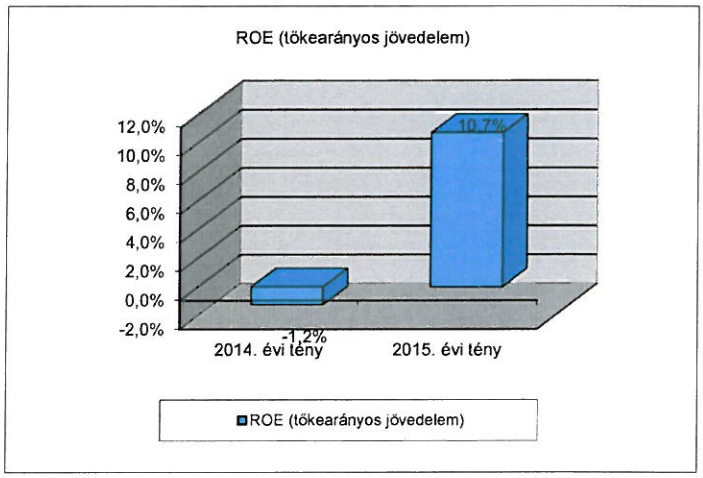
Sor-szám	A tétel megnevezése	2014. év I-XII. hó Bázis	2015.év I-XII. hó Terv	2015. év I-XII. hó Tény	Index Bázishoz %	Index Tervhez %
57.	**D. Saját tőke (58. - 59. + 60. + 61. + 62.+ 63.+ 64. sorok)**	**1 038 611**	**942 106**	**1 097 840**	**105,7%**	**116,5%**
58.	I. JEGYZETT TŐKE	425 480	425 480	425 480	100,0%	100,0%
59.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0			
60.	III. TŐKETARTALÉK	69 309	69 309	69 309	100,0%	100,0%
61.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 394 482	-1 407 186	-1 315 214	94,3%	93,5%
62.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	741 122	741 122	649 150	87,6%	87,6%
63.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	1 209 886	1 113 381	1 152 165	95,2%	103,5%
64.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-12 704	0	116 950	-920,6%	##########
65.	**E. Céltartalékok (66 - 68. sorok)**	**116 058**	**156 558**	**144 069**	**124,1%**	**92,0%**
66.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 669	2 604	1 216	72,9%	
67.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0			
68.	Egyéb céltartalék	114 389	153 954	142 853	124,9%	92,8%
69.	**F. Kötelezettségek (70. + 74. + 83. sorok)**	**8 369 102**	**7 918 277**	**8 013 578**	**95,8%**	**101,2%**
70.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (alárendelt kölcsöntőke) (71. - 73. sorok)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
71.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
72.	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. Szemben					
73.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben					
74.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (75. - 82. sorok)	**7 443 381**	**7 051 437**	**7 039 182**	**94,6%**	**99,8%**
75.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
76.	Átváltoztatható kötvények					
77.	Tartozások kötvénykibocsátásból					
78.	Beruházási és fejlesztési hitelek	7 159 422	6 777 478	6 791 004	94,9%	100,2%
79.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek	35 781	25 781		0,0%	0,0%
80.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
81.	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
82.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	248 178	248 178	248 178	100,0%	100,0%
83.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (84. - 93. sorok)	**925 721**	**866 840**	**974 396**	**105,3%**	**112,4%**
84.	Rövid lejáratú kölcsönök					
85.	Rövid lejáratú hitelek	192 944	385 888	326 392	169,2%	84,6%
86.	Vevőktől kapott előlegek			764		
87.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	494 434	248 576	313 820	63,5%	126,2%
88.	Váltótartozások					
89.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
90.	Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
91.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	238 343	232 376	333 420	139,9%	143,5%
92.	Kötelezettségek értékelési különbözete					
93.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					
94.	**G. Passzív időbeli elhatárolások (95. - 97. sorok)**	**402 919**	**382 268**	**407 963**	**101,3%**	**106,7%**
95.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			26		
96.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	488	500	548		
97.	Halasztott bevételek	402 431	381 768	407 389	101,2%	106,7%
98.	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57. + 65. + 69. + 94. sorok)**	**9 926 690**	**9 399 209**	**9 663 450**	**97,3%**	**102,8%**

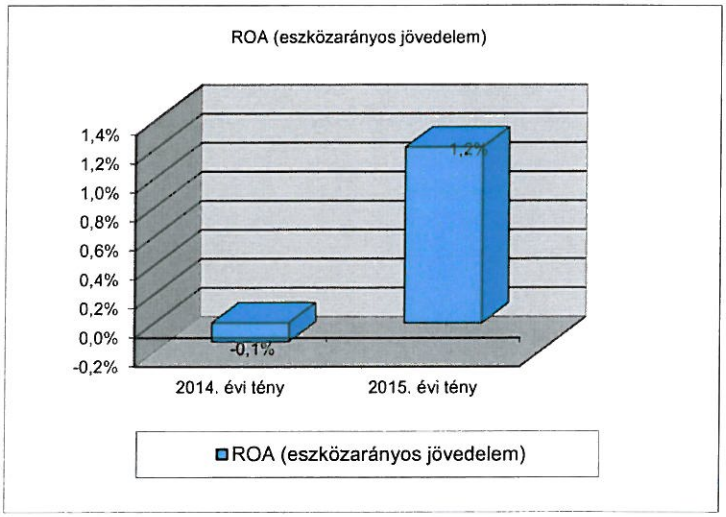
Szenes Márton
ügyvezető igazgató

Kecskemét, 2016. március 31.

	2014. évi tény	2015. évi tény	
EBITDA (üzemi eredmény+ÉCS)	428 154	535 085	üzemi er.+ÉCS
	2014. évi tény	2015. évi tény	
ROE (tőkearányos jövedelem)	-1,2%	10,7%	adózott er./saját tőke
	2014. évi tény	2015. évi tény	
ROA (eszközarányos jövedelem)	-0,1%	1,2%	adózás előtti er./eszk.össz.

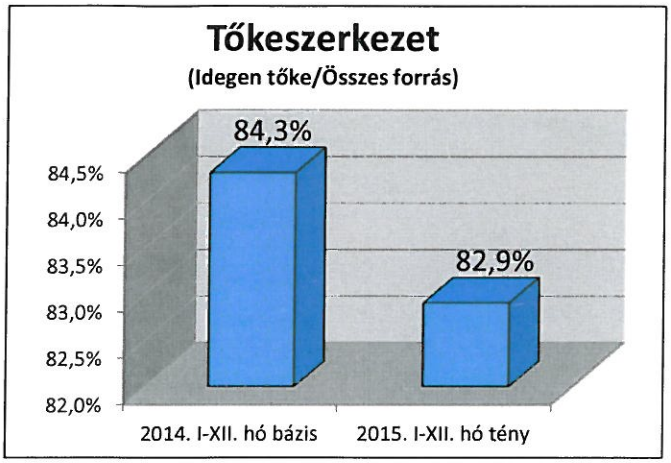


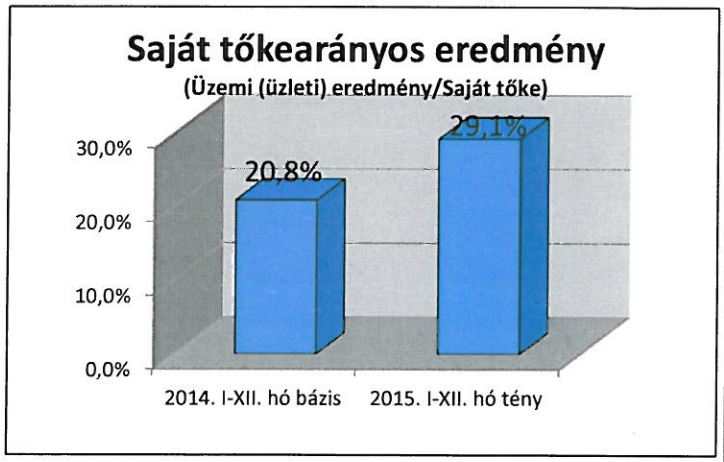




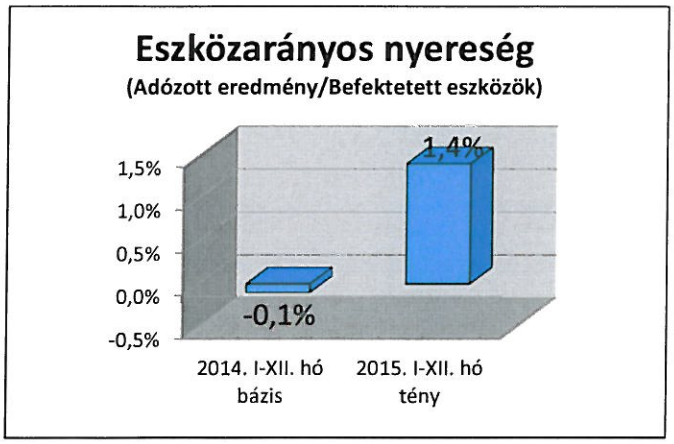
Főbb gazdálkodási mutatók alakulása
Hírös Sport Nonprofit Kft.

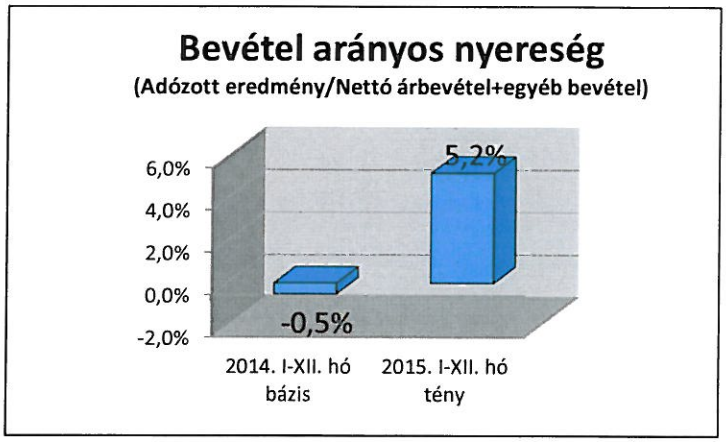
Vagyoni helyzet és tőkestruktúra alakulása



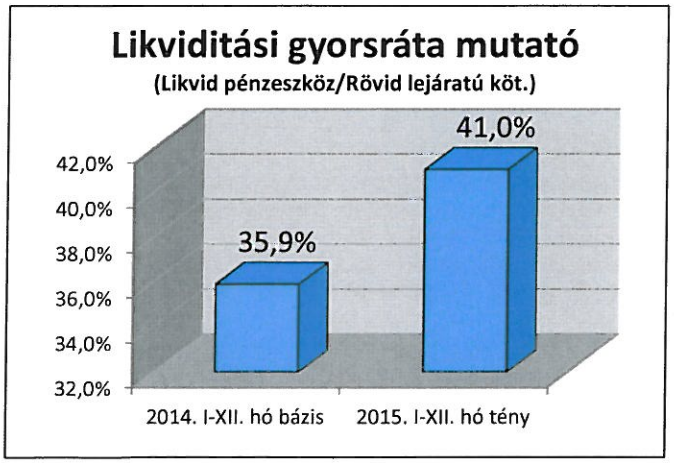


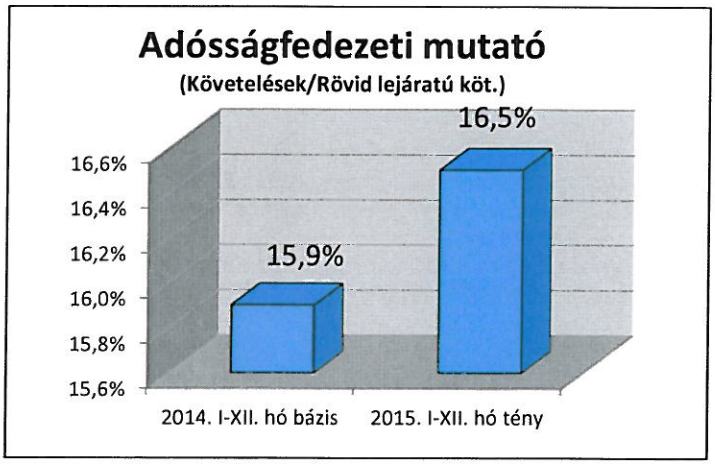
Jövedelmi helyzet és hatékonyság alakulása





Likviditás és adósságállomány alakulása





Hírös Sport Nonprofit Kft.
H – 6000 Kecskemét, Olimpia u. 1/a
Tel.: + 36 76 / 500 – 320 • Fax: + 36 76 / 418 – 910
E-mail: titkarsag@hiros-sport.hu • www.hiros-sport.hu

Cégjegyzékszám: 03-09-116398 • Adószám: 21067202-2-03 • Bankszámlaszám(Raiffeisen Bank) 12076903-00143519-00100006

Kiegészítő Melléklet a Hírös Sport Nonprofit Kft. 2015. évi Éves Beszámolójához

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás általános bemutatása:

A cég neve és székhelye:

Hírös Sport Szabadidő Létesítményeket Működtető és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt felelősségű társaság
6000 Kecskemét, Olimpia utca 1/A.
(Hírős Sport Nonprofit Kft.)

Cégbejegyzés időpontja: **2001. augusztus 09.**
Működési formája:
- 2008.08.10.-ig közhasznú társaság
- 2008.08.11.-vel Nonprofit Kft.

A társaság közhasznú jogállása: **közhasznú** fokozatú szervezet.

A társaság alapítója:

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata
6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.

2009. január 12. napjával a Hírös Park Ingatlanhasznosító Kft. továbbá a Széktó Kft. beolvadt a társaságba.
A Hirös Sport Nonprofit Kft. mint befogadó társaság jegyzett tőkéje 425.480,- eFt-ra változott.

Felügyelő Bizottság

Felügyelő Bizottság elnöke:	Bús Gábor
Tagjai:	Koskár István
	Petőfi Sándor
	Szöllősi Balázs
	Tamás Ágoston

Társaság ügyvezetője:	Szenes Márton 6000 Kecskemét, Jósika u. 9.
Honlap:	www.hiros-sport.hu
E-mail:	titkarsag@hiros-sport.hu

A társaság célja, feladatai:

A települési önkormányzat feladata helyi közszolgáltatások körében az Ötv. 8. § (1) bekezdés szerint különösen: a gyermek és ifjúsági feladatokról való gondoskodás, a közösségi tér biztosítása, sport támogatása, az egészséges életmód közösségi feltételeinek elősegítése, amely feladatokat a társaság látja el.

A társaság célja:

- Sportlétesítmények fenntartása, üzemeltetése
- Verseny, tömeg, diák és lakossági sportrendezvények lebonyolításában közreműködés
- Szabadidősport feltételei megteremtésének segítése
- Szakmai elemzések készítése, adatszolgáltatás biztosítása
- Sportdiplomáciai kapcsolatok kiépítése, fejlesztése
- Sportturisztikai tevékenység elősegítése
- Területek, építmények hasznosítása, helyi kiállítások és vásárok rendezése, szervezése
- Sportegészségügyi feladatok ellátásáról gondoskodás és egyéb, az egészség megőrzésében fontos szerepet betöltő feladatok ellátása

A Társaság Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának döntése alapján működteti a város ill. a társaság tulajdonában álló sportlétesítményeket az alábbiak szerint:

- Fedett Uszoda, 6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
- Messzi István Sportcsarnok, 6000 Kecskemét, Olimpia utca 1/a
- Bóbis Gyula Edzőcsarnok, 6000 Kecskemét, Csabay Géza körút 1.
- Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdapark, 6000 Kecskemét Csabay Géza krt. 2/b (vagyonkezelési szerződés alapján)
- Kecskeméti Fürdő, 6000 Kecskemét, Csabay Géza krt. 5.
- Benkó Zoltán Szabadidő Központ, 6000 Kecskemét, Csabay Géza körút 7.
- Széktói Stadion 6000 Kecskemét, Csabay G. krt. 1/a.
- Tourinform Iroda 6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.

A Társaság fontosabb tevékenységei a következők:

a) Közhasznú tevékenységek köréből az alábbi közhasznú szolgáltatásokat végzi a TEAOR szerint

8551'08 Sport, szabadidős képzés
5811'08 Könyvkiadás
5814'08 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
5819'08 Egyéb kiadói tevékenységek
9103'08 Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
9311'08 Sportlétesítmény működtetése
9329'08 Máshová nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenységek
9499'08 Máshová nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

b) A társaság alapításakor hatályban volt, a közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI. tv. 26 § c pontjában foglaltak alapján az Alapító Okirat rögzíti, hogy a társaság az alábbi Önkormányzat által elismert közhasznú tevékenységeket végzi:

1. egészségmegőrzés, betegségmegelőzés, gyógyító-, egészségügyi rehabilitációs tevékenység

10. gyermek- és ifjúságvédelem, gyermek – és ifjúsági érdekképviselet,

14. sport, a munkaviszonyban és a polgári jogi jogviszony keretében megbízás alapján folytatott sporttevékenység kivételével,

19. euroatlanti integráció elősegítése,

20. közhasznú szervezetek számára biztosított – csak közhasznú szervezetek által igénybe vehető – szolgáltatások.

c) A Kft. az alábbi feladatokat végzi a sport és egészségmegőrzés közhasznú tevékenységi körben:

2011. évi CLXXV. tv. 2. § 19. pontja szerinti közfeladat - a Sportról szóló 2004. évi I. tv.-ben előírt, az önkormányzati feladatok ellátásához szükséges infrastruktúra biztosítása

- uszoda és szabadidőközpont üzemeltetése és az ezekhez kapcsolódó szolgáltatások biztosítása
- a sportlétesítmények fenntartása, működtetése;
- saját szervezésű sportversenyek lebonyolítása;
- általános iskolások részére biztosított kötelező úszásoktatás szervezése, létesítményi feltételeinek biztosítása;
- a létesítmény használatára szerződés alapján jogosult sportágak edzési, versenyzési igényeinek biztosítása a rendelkezésre álló eszközökkel, létesítményekkel az éves rendezvényterv és versenynaptár alapján;
- sportiskolai képzés szervezése, a képzéssel kapcsolatos versenyek, rendezvények lebonyolítása

d.) A Kft. az alábbi feladatokat végzi a település egészségügyi és a természetes gyógy tényezőkkel kapcsolatos tevékenységi körben:
a 2011. évi CLXXV. tv. 2. § 19. pontja szerinti közfeladat – az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. tv. szerint:

- A Kecskeméti Fürdő szolgáltatásainak igénybevételéhez kapcsolódó egészségmegőrzést segítő szolgáltatások nyújtása.

e) Továbbá az Alapító Okiratban megjelölt, közfeladat teljesítését közvetlenül, vagy közvetve szolgáló alábbi tevékenységek:

- a sportszervezési és sportszakmai feladatok ellátása, koordinálása, sportdiplomáciai kapcsolatok kiépítése, fejlesztése;
- a verseny-, diák-, és szabadidősporttal kapcsolatos feladatok szervezésének segítése, létesítmény lehetőség szerinti biztosítása szerződés szerint;
- egészségmegőrző, betegségmegelőző, gyógyító, rehabilitációs tevékenység elősegítése, abban közreműködés;
- Városi Diáksport Egyesület által szervezett versenyek, rendezvények lebonyolításában való közreműködés;
- a gyógytestnevelés feltételeinek igény és lehetőség szerinti biztosítása;
- az iskolai testneveléshez – lehetőség szerint – biztosítja a feltételeket a város iskolái számára.

A Társaság szoros együttműködésben tevékenykedik az Önkormányzattal, illetve a város területén funkcionáló egyéb sportszervezetekkel, tagja a tevékenységi körei szerinti szakmai érdekképviseleti szerveknek, illetve szövetségeknek.

2. Számviteli politika főbb vonásai:

A gazdálkodás működéséről, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a naptári év és könyveinek lezárását követően, a számviteli törvényben meghatározott, könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót készít, figyelembe véve a közhasznú szervezetekről szóló törvényben meghatározott ajánlásokat.

A beszámoló formája: éves beszámoló
A könyvvezetés módja: kettős könyvvitel
A mérleg fordulónapja: december 31.
A mérleg készítésének időpontja: március 31.

Könyvvizsgáló: GAUDIT Gazdasági Szolgáltató Kft. (Székhely: 6044 Kecskemét, Belsőnyír 325/E), könyvvizsgálás ellátására kijelölt személy: Kovácsné Bordás Gabriella (1956.05.05. an: Zsiga Julianna). 6044 Kecskemét, Belsőnyír 325/E szám alatti lakos, a GAUDIT Kft. ügyvezetője

Beszámolót készítette: A társaság gazdasági adminisztrációját (teljes körű könyvelés, bérügyvitel) a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft. (6000. Kecskemét, Akadémia krt. 4.) végzi. A beszámoló készítésére kijelölt személy: Szondi Györgyné (Regisztrációs száma: 167305)

A beszámoló készítésekor és a könyvvezetés során a társaság a számviteli törvényben szabályozott módon járt el, a számviteli alapelvek figyelembevételével és betartásával.

Az eredmény megállapításának módja: Az üzemi tevékenység eredményét a naptári évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének és egyéb bevételének, valamint a naptári évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, bérjellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként, összköltség eljárással állapította meg. A közhasznú beszámoló eredményszámításánál figyelembe vette a 224/2000. (XII. 12 Korm. Rend.) 15. §. előírásait.

Amortizációs politika: Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését az egyedi elbírálás elve alapján, a használat várható idejét figyelembe véve kialakított lineáris leírási kulcsokkal számolta el, a használatbavétel napjától kezdve az üzemben töltött napokkal arányosan, az értékelési szabályzatban meghatározott leírási kulcsokkal. Az 100 ezer forint egyedi érték alatti tárgyi eszközök a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerülnek elszámolásra. A társaságnál a számviteli amortizációs kulcsok a várható használat időtartama szerint kerültek megállapításra.

A Kecskeméti Fürdő aktiválásakor ingatlanoknál és a technológiai vezetékeknél maradvány értéket állapított meg.

Megnevezés	Maradványérték	Adó tv. szerinti leírási kulcs	Számviteli tv. szerinti leírási kulcs
Ingatlanok	25%	2,0%	2,0%
Termálkút	80%	10,0%	10,0%
Vízgépészet	25%	14,5%	5,0%
Sporttechnikai eszközök		14,5%	10,0%
Konyhatechnológia		14,5%	10,0%

3. Mérlegtételek értékelése:

Tárgyi eszközök: Mérlegben kimutatott értéke a bekerülési költség és a számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés különbözete.

Készletek: Beszerzéskor költségként számolja el a társaság. Év végén a tényleges mennyiséget leltárral állapítja meg és a mérlegben az utolsó beszerzési áron értékeli.

Követelések: A szolgáltatásból származó követelések ÁFA-val növelt, elismert, számlázott összegben szerepelnek.

Kötelezettségek: A szállításokhoz kapcsolódó kötelezettségek a vállalkozás által elismert. ÁFA-t is tartalmazó értékben szerepelnek. Az adók és járulékok a bevallással egyezőek.

Saját tőke: A mérlegben könyv szerinti értékben szerepel.

Devizás tételek értékelése: A devizás tételeket az MNB által közzétett árfolyamon értékeljük.

Jelentős összegű hiba: Az önellenőrzéskor feltárt azon hiba, amely előjeltől függetlenül összege ugyanazon évet érintően eléri az adott év mérlegfőösszegének 2%-át.

A Kft-nél az év során jelentős hiba miatt önellenőrzés nem történt.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

4. Vagyoni és pénzügyi helyzet értékelése:

Eszközök összetétele

Megnevezés	2014.XII.31	2015.XII.31.
Immateriális javak	0,0	0,0
Tárgyi eszközök	86,6	85,9
Pénzügyi befektetések	-	-
Készletek	0,0	0,0
Követelések	1,5	1,7
Értékpapírok	-	-
Pénzeszközök	3,3	4,1
Időbeli elhatárolás	8,6	8,2
Összesen	**100,0**	**100,0**

Források összetétele

Megnevezés	2014.XII.31	2015.XII.31.
Jegyzett tőke	4,3	4,4
Tőketartalék	0,7	0,7
Eredménytartalék	- 14,0	- 13,9
Lekötött tartalék	7,5	7,0
Értékelési tartalék	12,2	11,9
Mérleg szerinti eredmény	- 0,1	1,2
Céltartalékok	1,2	1,5
Kötelezettségek	84,3	82,9
Időbeli elhatárolás	4,1	4,2
Összesen	**100,0**	**100,0**

Tőkeszerkezeti és jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	2014.XII.31.		2015.XII.31.	
Tőkeszerkezet % (Idegen tőke/Összes forrás)	8 369 102 9 926 690	84,3%	8 013 578 9 663 450	82,9%
Saját tőkearányos eredmény % (Üzemi eredmény/Saját tőke)	216 059 1 038 611	20,8%	319 939 1 097 840	29,1%
Eszközarányos eredmény % (Adózott eredmény/Befektetett eszközök)	- 12 704 8 594 260	-0,1%	116 950 8 305 450	1,4%
Bevétel arányos eredmény % (Adózott eredmény/Nettó árbevétel + egyéb bevétel)	- 12 704 2 342 845	-0,5%	116 950 2 232 075	5,2%
Likviditási gyorsráta mutató % (Likvid pénzeszköz/Rövid lejáratú kötelezettségek)	332 101 925 721	35,9%	399 458 974 396	41,0%
Adósságfedezeti mutató % (Követelések/Rövid lejáratú kötelezettségek)	147 558 925 721	15,9%	160 593 974 396	16,5%
ROE (tőkearányos jövedelem) % (Adózott eredmény/Saját tőke)	- 12 704 1 038 611	-1,2%	116 950 1 097 840	10,7%
ROA (eszközarányos jövedelem) % (Adózás előtti eredmény/Összes eszköz	- 12 704 9 926 690	-0,1%	117 117 9 663 450	1,2%
EBITDA (Üzemi eredmény + értékcsökkenés)	216 059 212 095	428 154	319 939 215 146	535 085

A társaság tőkeszerkezeti és jövedelmezőségi mutatói a bázis időszakhoz képest jelentősen javultak.

Az idegen tőke a társaság tőkeszerkezetében 1,4 %-al csökkent, amely elsősorban a saját tőke növekedéséből származik. A társaság értékelési tartaléka 57 721,- eFt-al csökkent, amely a Szauna Hotel értékesítésekor kivezetett 96 505,- eFt csökkenésből, valamint december 31-én, a megmaradó ingatlanoknál az építőipari árindex-el, 2,5%-al 38 784,- eFt-al megnövelt piaci értékből adódik.
Az EUR-ban 2015. december 31-én fennálló devizahitelek (Kecskeméti Fürdő lízingdíja, gépkocsi lízing) átértékeléséből a bázis időszaki árfolyamhoz viszonyított (314,89 -313,12 Ft/EUR) különbözet 40 221,- eFt az idegen tőke arányát csökkentette.

Az üzemi eredmény az előző évhez képest, 103 880,- eFt-al nőtt. A társaság 6,8 %-al növelte árbevételét, az üzemi eredményben megjelenik a tulajdonostól a közhasznú működésre kapott támogatások 208 837,- eFt-os csökkenése és a befektetett eszközök értékesítésének (Szauna Hotel) 97 726,- eFt eredménye is.

A társaság eszközarányos és bevételarányos nyeresége a bázis időszakhoz képest javult. Ennek oka az adózott eredmény előző évihez viszonyított 129 654,- eFt-os növekedése, valamint a befektetett eszközök 288 810,- eFt-os csökkenése.

A társaság likviditási mutatói javultak, az előző évhez képest a likvid pénzeszközök állománya 67 357,- eFt-al nőtt, szállítói állománya 180 614,- eFt-al csökkent, de a rövid lejáratú kötelezettségek 48 508,- eFt-al növekedtek, amelynek oka, hogy 2015. júniustól nagyságrendekkel megnőtt a Kecskeméti Fürdő lízingdíjának a törlesztő részlete. A rövid lejáratú hitelek 133 448,- eFt-al növekedtek. A 2016. évi rövid lejáratú kötelezettségekben a tőketörlesztési kötelezettségen kívül a mérlegben és eredménykimutatásban nem szereplő kamatfizetési kötelezettséggel együtt az összes lízingdíj 1 683 130 EUR, 530 186 eFt. A számítás 315,- EUR/Ft árfolyamon történt.

Az adósságfedezeti mutató az előző évhez képest közel 0,5 %-al nőtt, de a társaság a követeléseivel, rövid lejáratú kötelezettségeinek csak 16,5%-át tudja finanszírozni.

5. Tőkehelyzet és eladósodottság

A társaság 2012. évben élt a Számviteli tv. adta lehetőséggel és az 5 évnél régebbi saját tulajdonú ingatlanait a piaci értékre felértékeltette. Az előző években felértékelt ingatlanok piaci értékét a 2014. évben ismételten felértékeltette (figyelembe véve, hogy értékhelyesbítés csak azokra az ingatlanokra van elszámolva, amelyeknél a zálogjoggal csökkentett értékbecslés szerinti érték a könyvszerinti értéket meghaladja) és a tárgyi eszközök értékhelyesbítését és az értékelési tartalékot azonos összeggel növelte.
2015. II. névben a társaság tulajdonában lévő Szauna Hotel, értékesítésre került. Az ingatlanra az előző években elszámolt értékhelyesbítés 96 505,- eFt, amelynek kivezetése megtörtént.
2015. december 31-én a 2015. évi építőipari árindex-el, 2,5%-al az előző évi értékbecslés összegét megemeltük. A könyvszerinti értékből levonásra került a 2015. évben aktivált ingatlan könyvszerinti értéke.
Az értékhelyesbítés halmozott összege 2015. december 31-én 1 152 165,- eFt.

Rövid lejáratú kötelezettségei 72,7 %-al meghaladják forgóeszközeinek értékét. Hosszú lejáratú kötelezettségei nagyságrenddel nagyobbak. A társaság szállítói állománya az előző évihez képest 180 614,- eFt-al csökkent. A két legnagyobb forgalmú szállító adja a szállítóállomány 80 %-át, határidőn túli kintlévőségük 97 %-át. A A Kecskeméti Fürdő és a Sportcsarnok energiaellátását biztosító ENER-G Zrt-vel megállapodás született a fizetési határidők átütemezésére. A megállapodás alapján 35 000,- eFt kötelezettséget a szállító elengedett. A vízellátást biztosító BÁCSVÍZ Zrt-vel a megállapodás folyamatban van.

A társaság üzemi eredménye 319 939,- eFt nyereség, amely az előző évhez képest 103 880,- eFt javulást mutat. A pénzügyi műveletek eredménye 255 514,- eFt veszteség, amely az előző évhez képest 10 20,- eFt növekedést mutat. A pénzügyi műveletek vesztesége elsősorban a Kecskeméti Fürdő lízingdíj kamatából, valamint a törlesztésre jutó árfolyam különbözetből adódik. Miután a társaságnak deviza bevétele nincsen a lízingdíj megfizetése a számlavezető bank eladási árfolyamán történik.

Mint azt a következő pont is részletezi, a társaság eladósodottságát a hosszú távú devizahitelek, és azok árfolyamveszteségei növelték meg jelentősen. A tulajdonos Önkormányzattól kapott, ezek fedezetéhez szükséges kötelezettségvállalások és

támogatások nélkül a Kft. nem tudna eleget tenni fizetési kötelezettségeinek. Tekintettel arra, hogy a Hírös Sport NKft. közfeladatok ellátására alakult, a folyamatos Önkormányzati támogatás biztosított, a hitelezői igények kielégítése nem veszélyeztetett. A társaság és Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 2016. évben megvizsgálja annak lehetőségét, hogy a jelenlegi lízingszerződést egy kedvezőbb konstrukcióval váltja ki.

II. MÉRLEGTÉTELEKHEZHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaságnak öt évnél hosszabb, zálogjoggal biztosított kötelezettségei vannak.

2010. évben a Raiffeisen Bank Zrt-től 219 138,- EUR devizahitelt vett fel a társaság a Messzi István Sportcsarnok parketta cseréjére. A Bank jelzálogjogot alapított a 6000 Kecskemét, Széktói körút alatti, 2376/4 helyrajzi számú ingatlanra.

A társaság 2015.11.30-án a még fennálló 117 688 EUR devizakölcsönét 36 895,- eFt összegben végtörlesztette. 2015. december 31-én a jelzálogjog még nem volt törölve.

A Kecskeméti Fürdő a társaság és a CIB Lízing Zrt. között létrejött „Pénzügyi lízingszerződés" alapján, a tulajdonos Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának készfizető kezessége mellett valósult meg. A lízingszerződésből adódó kötelezettség 2015. december 31-én 22 723 702 ,- EUR, amely az MNB 2015. december 31-i árfolyamán 313,12 Ft-on került átértékelésre.
A kölcsön lejárata 2032. május 3.

A tárgyév során a Társaság átmenő aktívákat és passzívákat is képzett. Az időbeli elhatárolások a számviteli törvény általános előírásai alapján történtek meg.
Az átmenő aktívák főleg a devizakészlettel nem fedezett deviza árfolyamveszteségek elhatárolásából keletkeztek, míg az átmenő passzívák legnagyobb része a fejlesztési célra kapott támogatások értékcsökkenés arányában még fel nem használt fedezetét mutatják.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

1. Befektetett eszközök

A következő táblázat a befektetett eszközök 2015. évi állományváltozását mutatja be:

Bruttó érték	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Bruttó érték záró	Nettó érték záró
Immateriális javak	6 068	595	-	6 663	1 294
Ingatlanok	7 083 322	24 038	93 056	7 014 304	6 423 762
Műszaki berendezések, gépek, járművek	708 805	1 849	9 299	701 355	532 212
Egyéb berendezések	461 865	15 757	3 490	474 132	160 217
Beruházások	14 571	63 253	42 024	35 800	35 800
Értékhelyesbítés	1 209 886	38 784	96 505	1 152 165	1 152 165
Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-	-	-
Összesen:	**9 484 517**	**144 276**	**244 374**	**9 384 419**	**8 305 450**

2015. évben értékesítésre került a Szauna Hotel ezért az ingatlanok bruttó értéke 93 056,- eFt-al, az ezzel összefüggő értékhelyesbítés 96 505,- eFt-al, a műszaki berendezések és gépek bruttó értéke 9 300,- eFt-al, egyéb berendezések bruttó értéke 648,- eFt-al, összesen a befektetett eszközök bruttó értéke 199 509,- eFt-al csökkent.

Aktiválásra került a TAO támogatásból és KMJV által biztosított önrészből megvalósított kültéri kosárlabda pálya, amely a Benkó Zoltán Szabadidő Központban valósult meg 22 070,- eFt értékben. További átalakítások történtek az ingatlanokon 1 968,- eFt értékben.

A Hírös Hotel Kft. végelszámolása - szállodaépítési projekt meghiúsulása miatt – folyamatban van.

Befejezetlen beruházásban maradt a Szabadidő Központban tervezett Camping előkészítésével kapcsolatos tervezés 2 928,- eFt értékben, valamint a Kosárlabda Sportcsarnok (régi Uszoda) építési engedélyezési és kiviteli tervei 32 872,- eFt értékben.

A következő táblázat a halmozott értékcsökkenés 2015. évi állományváltozását mutatja be:

Értékcsökkenés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	4 665	704	-	5 369
Ingatlanok	474 797	130 765	15 020	590 542
Műszaki berendezések, gépek, járművek	132 098	46 344	9 299	169 143
Egyéb berendezések	278 697	37 333	2 115	313 915
Beruházások				-
Befektetett pénzügyi eszközök				
Összesen:	**890 257**	**215 146**	**26 434**	**1 078 969**

A Szauna Hotel miatt a kivezetett értékcsökkenés (ingatlanok, műszaki berendezések, egyéb berendezések) 24 967,- eFt.

A 100,- eFt egyedi érték alatti, a tárgyévben használatba vételkor egyösszegű értékcsökkenésként elszámolt eszközök értéke: 3 468,- eFt.

2. Készletek

Megnevezés	2014.XII.31	2015.XII.31.	Változás	%
Anyagok	999	983	- 16	98,4
Halak	307	1 872	1 565	609,8
Áruk	979	1 151	172	117,6
Összesen	**2 285**	**4 006**	**1 721**	**175,3**

A társaság a Szabadidő Központ halállományát az év folyamán szonárral felbecsültette, amely az előző évek becsléseinél pontosabb adatot mutat.

A társaság üzemelteti a Kecskeméti Fürdőben lévő Aqua Éttermet, a készletek döntő többsége az étterembe beszerzett alapanyagok és áruk.

3. Követelések

Megnevezés	2014.XII.31	2015.XII.31.	Változás	%
Vevőkkel szembeni követelés	43 439	54 740	11 301	126,0
Egyéb követelés	104 119	105 853	1 734	101,7
ebből:			-	
NAV-val szembeni követelés ÁFA	99 625	100 081	456	100,5
Munkavállalókkal szembeni követelés	1 490	1 631	141	109,5
Egészségbiztosítási Pénztár		161	161	
Utalványok, bankkártyák	2 111	2 744	633	130,0
Egyéb követelés	893	1 236	343	138,4
Összesen	**147 558**	**160 593**	**13 035**	**108,8**

A vevő követelések teljes összege elismert teljesítés. A társaság 2015. évben az elszámolt értékvesztésből visszaírt 476,- eFt-ot, valamint elszámolt értékvesztésként 1 057,- eFt-ot. Behajthatatlan követelésként leírt 1 105,- eFt-ot, amely a társasági adóalapot visszanöveli.
A Stadion Nonprofit Kft. 2016-ban végelszámolással megszűnik, a társaság veszi át tevékenységét és a Stadion NKft-vel szemben fennálló 17 520,- eFt követelés az eljárás során rendeződik. További 5 905,- eFt engedményezési megállapodással rendeződik, mert azonos cégcsoporthoz tartozó szállítói tartozása van társaságunknak.

Vevőkkel szembeni követelés alakulása lejárat szerint:

Megnevezés	2014.XII.31	2015.XII.31.	Változás	%
Határidőn belüli követelés	17 485	19 354	1 869	10,7
0 - 30 nap között lejárt követelés	4 034	2 751	- 1 283	-31,8
31 - 60 nap között lejárt követelés	1 925	674	- 1 251	-65,0
61 - 90 nap között lejárt követelés	976	838	- 138	-14,1
91 - 180 nap között lejárt követelés	6 918	2 078	- 4 840	-70,0
181 - 360 nap között lejárt követelés	9 503	10 252	749	7,9
éven túli lejárt követelés	7 700	24 476	16 776	217,9
Bruttó vevőállomány	*48 541*	*60 423*	*11 882*	24,5
Elszámolt értékvesztés	- 5 102	- 5 683	- *581*	11,4
Összesen	**43 439**	**54 740**	**11 301**	**26,0**

A NAV-val szembeni 100 081,- eFt az ÁFA elszámolásból adódik, amelyből a III. - IV. névi bevallásban érvényesítve 77 419,- eFt, amely visszaigénylésre került, a fennmaradó 22 662,- eFt-ot, a folyamatos szolgáltatások ÁFA tartalmát csak a 2016. I. névi ÁFA bevallásban lehet érvényesíteni.

A társaság árbevételének 70%-a készpénzben realizálódik, de a pénztáraknál elfogadják mindhárom bank által kibocsátott SZÉP kártyát valamint bankkártyákat és az Erzsébet kártyát is.

Az egyéb követelés az adott letétből és 2016. évi szolgáltatásra adott előlegből tevődik össze.

4. Pénzeszközök

Megnevezés	2014.XII.31	2015.XII.31.	Változás	%
Pénztár	1 492	1 858	366	124,5
Bankszámlák	330 609	397 600	66 991	120,3
ebből:			-	
Fel nem használt TAO-s pénzeszköz	216 299	254 234	37 935	117,5
Összesen	**332 101**	**399 458**	**67 357**	**120,3**

A társaság likvid pénzeszköze az előző évhez képest 67 357,- eFt-al nőtt, a Sportiskola és a Kosárlabda Akadémia TAO támogatásból kapott, 2015. december 31-ig fel nem használt (2016. I. félévre áthozott) pénzeszköze 37 935,- eFt-al nőtt a bázishoz képest.

5. Aktív időbeli elhatárolás

Megnevezés	2014.XII.31	2015.XII.31.	Változás	%
Bevételek elhatárolása	2 721	2 969	248	96,9
Nem a tárgy évet érintő költségek	780	11 170	10 390	1432,1
Devizahitel nem realizált árfolyam különbözete	846 985	779 804	- 67 181	92,1
ebből:		-	-	
Sportcsarnokra felvett devizahitel	5 621		- 5 621	0,0
Kecskeméti Fürdő Lízingdíjára	841 236	779 777	- 61 459	92,7
Gépkocsi lízingre	128	27	- 101	21,1
Összesen	**850 486**	**793 943**	**- 56 543**	**93,4**

A társaság a 2015. december 31-én a devizában (EUR) fennálló kötelezettségeit az MNB árfolyamán 313,12 forinton átértékelte, és mint nem realizált árfolyam különbözetet az aktív időbeli elhatárolások között tartja nyílván.
Az MNB árfolyam 2015. december 31-i és 2014. december 31-i különbözete -1,77 Ft/EUR ezért 40 221,- eFt-al csökkent a fennálló tartozás, valamint a törlesztésre eső árfolyam különbözet 26 960,-eFt is elszámolásra került.

A tárgyév végén az átértékelés halmozott összege 779 804,- eFt, amelyből a számviteli tv. előírása szerint, lekötött tartalékba van helyezve 636 951,- eFt és céltartalék van képezve 142 853,- eFt értékben.

A társaság 2015. május végéig a kecskeméti Fürdő lízingdíjában csak minimális tőketörlesztést fizetett. 2015. június 1-től a tőketörlesztést is megkezdte, az átlagosan eddig fizetett 62 000,- EUR lízingdíj átlagosan 142 000,- EUR-ra nőtt, amelyből a tőketörlesztés átlagos összege 84 000,- EUR

Az alábbi táblázat a társaság devizában (EUR) fennálló kötelezettségét mutatja.

Megnevezés	2014.XII.31	2015.XII.31.	Változás	%
5.a) Devizahitelek, lízingdíjak EUR	**23 452 979**	**22 724 295**	**- 728 684**	**96,9**
Sportcsarnok fejlesztésére	137 978	-	- 137 978	végtörlesztés
Kecskeméti Fürdő Lízingdíjára	23 312 307	22 723 702	- 588 605	2032.05.31
Gépkocsi lízingre	2 694	593	- 2 101	2016.03.31

A Sportcsarnok fejlesztésére 2010-ben felvett deviza kölcsön 2015. november 30-án végtörlesztésre került.

6. Saját tőke

Megnevezés	2014.XII.31	2015.XII.31.	Változás	%
Jegyzett tőke	425 480	425 480	-	100,0
Tőketartalék	69 309	69 309	-	100,0
Eredménytartalék	- 1 394 482	- 1 315 214	79 268	94,3
Lekötött tartalék	741 122	649 150	- 91 972	87,6
Értékelési tartalék	1 209 886	1 152 165	- 57 721	95,2
Mérleg szerinti eredmény	- 12 704	116 950	129 654	-920,6
Összesen	**1 038 611**	**1 097 840**	**59 229**	**105,7**

A társaság saját tőkéjét a mérleg szerinti eredmény növelte 116 950,- eFt-al, az értékelési tartalék csökkentette 57 721,- eFt-al.

A devizaalapú hitelre illetve lízingdíjra a 2015. december 31-i MNB árfolyamra történő átértékelés miatti nem realizált árfolyam különbözet számviteli tv. 38. § (3) d) pontja szerint számított értéke lekötött tartalékba kerül. Az átértékelés és törlesztések miatt feloldásra került 95 645,- eFt, a lekötött tartalék halmozott összege 2015. december 31-én 636 951,- eFt.

Lekötött tartalékban van kimutatva a vagyonkezeléssel kapcsolatban az értékcsökkenés visszapótlására fennálló kötelezettség is, amelynek tárgyévi növekménye 3 673,- eFt, halmozott összege 2015. december 31-én 12 198,- eFt.

7. Céltartalékok

Megnevezés	2014.XII.31	2015.XII.31.	Változás	%
Várható kötelezettségre	1 669	1 216	- 453	72,9
Egyéb céltartalék	114 389	142 853	28 464	124,9
Összesen	**116 058**	**144 069**	**28 011**	**124,1**

A várható kötelezettségre képzett céltartalék állományváltozása: a 2014. december 31-ig a folyamatban lévő perekre, ill. az egyéb várható költségekre megképzett 1 669,- eFt céltartalékból a jogerőssé vált bírósági határozat alapján 2015. évben felhasználásra került 453,- eFt.

A devizaalapú hitelre illetve lízingdíjra a 2015. december 31-i MNB árfolyamra történő átértékelés miatti nem realizált árfolyam különbözet számviteli tv. 41.§ (4) szerint számított értéke 30 883,- eFt céltartalékba lett helyezve, a végtörlesztés miatt 2 419,- eFt feloldásra került. Az e jogcímeken képzett egyéb céltartalék halmozott összege 2015. december 31-én 142 853,- eFt.

8. Kötelezettségek

Megnevezés	2014.XII.31	2015.XII.31.	Változás	%
Kötelezettségek összesen	**8 369 102**	**8 013 578**	**- 355 524**	**95,8**
8. a) Hosszú lejáratú kötelezettség	**7 443 381**	**7 039 182**	**- 404 199**	**94,6**
Kecskeméti Fürdő lízingdíja	7 157 169	6 790 136	- 367 033	94,9
Goldoni traktor	2 066	868	- 1 198	42,0
Tehergépkocsi lízingdíj	187		- 187	0,0
Sportcsarnok hitel	35 781		- 35 781	0,0
Vagyonkezelési kötelezettség	247 291	247 291	-	100,0
Garanciális visszatartás	887	887	-	100,0

A társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

A Messzi István Sportcsarnok parkettájának cseréjére felvett devizaalapú hitel 2015. 11.30-án végtörlesztésre került.

A Kecskeméti Fürdő Lízingdíjából 2015-ben 588 605 EUR tőketörlesztés történt 185 346,- eFt könyvszerinti értéken, 2016-ban 1 038 290 EUR tőketörlesztés valósul majd meg 325 109,- eFt könyvszerinti értéken, amely a rövid lejáratú hitelek között szerepel. Mérleg alatti tételként 205 077,-eFt kamat még növeli a kötelezettséget.

2013-ban a társaság a Szabadidő Központ részére Goldoni traktort vásárolt. Az önerő biztosítása mellett 5 940,- eFt értékben forint alapú lízingszerződést kötött, amelynek lejárata 2017.08.01. A fennálló tartozás december 31-én 1 964,- eFt, amelyből a 2016. évi törlesztés összege 1 096,- eFt átvezetésre került a rövid lejáratú hitelek közé.

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata a társaságnak 2009-ben vagyonkezelésbe adta a Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdapark eszközeit, melynek akkori értéke 212 673,- eFt hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepelt. 2013. december 31-én további 34 618,- eFt került a társasághoz vagyonkezelésbe. A vagyonkezelésből származó kötelezettségből 2015-ben a társaság 1 849,- eFt-ot teljesített - értéknövelő beruházást hajtott végre - a tárgyévi további kötelezettséget, 3 673,- eFt-ot lekötött tartalékba helyezett, így a felújításhoz szükséges lekötött tartalék halmozott állománya 2015. december 31-én 12 198,- eFt.

Megnevezés	2014.XII.31	2015.XII.31.	Változás	%
8.b) Rövid lejáratú kötelezettség	**925 721**	**974 396**	**48 675**	**105,3**
Rövid lejáratú hitelek	192 944	326 392	133 448	169,2
Szállítói tartozások	494 434	313 820	- 180 614	63,5
Egyéb kötelezettségek	238 343	333 420	95 077	139,9
ebből:			-	
NAV-al szembeni kötelezettség	15 755	16 404	649	104,1
KÖVICE (vízterhelési díj)	2 663	2 578	- 85	96,8
Élelmiszerlánc-biztonsági Hivatal		102	102	
Sporttámogatás (fel nem használt)	218 044	306 949	88 905	140,8
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	47	126	79	
Kapott kaució	500	960	460	192,0
Be nem váltott ajándékutalványok	1 334	1 301	- 33	97,5
Kapott ajánlati biztosíték		5 000	5 000	

A szállítói állomány 180 614,- eFt-al csökkent, a határidőn túli tartozás értéke 176 411,- eFt. A két legnagyobb szállítóval szembeni kötelezettség 252 955,- eFt a szállítói állomány 80 %-a, amelyből lejárt tartozás 171 676,- eFt, az összes lejárt tartozás 97 %-a. A szállítói tartozások átütemezésére az egyik szállítóval a megállapodás megtörtént, a másikkal a tárgyalások folyamatban vannak.

Szállítói kötelezettség alakulása lejárat szerint:

Megnevezés	2014.XII.31	2015.XII.31.	Változás	%
Határidőn belüli tartozás	163 381	137 409	- 25 972	84,1
0 - 30 nap között lejárt tartozás	63 684	8 296	- 55 388	13,0
31 - 60 nap között lejárt tartozás	54 637	4 991	- 49 646	9,1
61 - 90 nap között lejárt tartozás	52 385	7 727	- 44 658	14,8
91 - 180 nap között lejárt tartozás	81 112	40 723	- 40 389	50,2
181 - 360 nap között lejárt tartozás	44 155	109 364	65 209	247,7
éven túli lejárt tartozás	35 080	5 310	- 29 770	15,1
Összesen	**494 434**	**313 820**	**- 180 614**	**63,5**

A mérleg fordulónapján a társaságnak lejárt köztartozása nem volt.

Az ajánlati biztosíték a Kosárlabda Sportcsarnok kivitelezésére meghirdetett közbeszerzési eljárásra folyt be.

Kecskeméti Sportiskola és a Kosárlabda Akadémia a Sporttörvény és a Társasági adótörvény lehetőségeit kihasználva a látvány csapatsportok támogatására - figyelembe véve a 107/2011. (VI.30.) Korm. rend. előírásait -, a 2014.07.01. - 2015.06.30. időszakra 207 941,- eFt és a 2015.07.01. - 2016.06.30 közötti időszakra 192 854, eFt 90%-os támogatású utánpótlás nevelési, 70%-os támogatású fejlesztési és 50%-os támogatású személyi jellegű támogatásban részesült.

A 2015-2016. idényre kapott támogatás csak a 2015. december 31-ig befolyt támogatásokat tartalmazza, 2016-ban is várható támogatás olyan társaságoktól, akik az üzleti évüket nem december 31-én zárják, illetve a NAV-on keresztül rendelkeznek az adójukról. A mérleg zárás időpontjáig a kézilabda szakosztály részére 11 348,- eFt, a kosárlabda szakosztály részére 115 687,- eFt és a vízilabda szakosztály részére további 21 354,- eFt, összesen 148 389,- eFt folyt be.

Megnevezés	2014-2015	2015-2016	Változás
Kézilabda utánpótlás nevelés	45 384	46 931	1 547
Kézilabda tárgyi eszköz	283	2 475	2 192
Kézilabda összesen	*45 667*	*49 406*	*3 739*
Kosárlabda utánpótlás nevelés	118 688	82 721	- 35 967
Kosárlabda személyi jellegű	3 279	3 450	171
Kosárlabda tárgyi eszköz	212	11 489	11 277
Kosárlabda összesen	*122 179*	*97 660*	*- 24 519*
Vízilabda utánpótlás nevelés	40 095	43 808	3 713
Vízilabda személyi jellegű			-
Vízilabda tárgyi eszköz		1 980	1 980
Vízilabda összesen	*40 095*	*45 788*	*5 693*
Összesen	**207 941**	**192 854**	**- 15 087**

2015-ben az alábbi TAO támogatás felhasználás történt utánpótlás nevelésre és személyi jellegű költségekre:

Kézilabda	42 414,- eFt
Kosárlabda	102 657,- eFt
Vízilabda	35 167,- eFt
Összesen:	180 238,- eFt

Tárgyi eszközfejlesztésre kapott TAO támogatás felhasználása: 38 025,- eFt

A vízilabda szakosztály 2011-2012. és a 2012-2013. évre elnyert TAO támogatásának felülvizsgálatát az EMMI Sportért Felelős Államtitkársága megkezdte. A tárgy évben befejeződött a 2011-2012. évi támogatás ellenőrzése. 20 052,- eFt fel nem használt támogatást vissza kellett fizetni, ennek fedezete rendelkezésre állt, 369,- eFt költségelszámolást nem fogadtak el.

Ellenőrzésre került a kézilabda szakosztály 2011-2012. évi TAO támogatásának felhasználása, amely szerint vissza kellett fizetni 1 962,- eFt támogatást. Ennek fedezete nem állt rendelkezésre.

9. Passzív időbeli elhatárolás

Megnevezés	2014.XII.31	2015.XII.31.	Változás	%
Bevételek elhatárolása	-	26	26	
Költségek elhatárolása	488	548	60	112,3
Fejlesztési támogatások elhatárolása	402 431	407 389	4 958	101,2
Összesen	**402 919**	**407 963**	**5 044**	**101,3**

II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A társaság árbevételének az előző évhez képest 43 142,- eFt-os 7%-os növekedése elsősorban a fürdőszolgáltatás jegybevételének növekedéséből származik. A strandszezon szempontjából rendkívül kedvező időjárás miatt az Élményfürdő és Csúszdapark forgalmának növekedése jelentős - 60 %-os – volt a bázis időszakhoz képest. A Gyógyászat árbevétele a bázishoz képest csökkent.

További növekedést jelentett a nagyszámú sportrendezvény (pl. Öttusa Világkupa, Nemzetközi kézilabda és vízilabda mérkőzések, edzőtáborok), valamint az étterem árbevételének növekedése. További növekedés származott a bérleti díjakból (több szerződés felülvizsgálatra került, valamint bérbe adtak olyan ingatlan részeket is, amelyet a társaság saját célra nem használ.

A Kecskeméti Fürdő lízingdíjának törlesztését KMJV Önkormányzata támogatja. A lízingdíj fizetésére kapott támogatás a számviteli tv. előírásai szerint az egyéb bevételekben szerepel. Amennyiben a lízingdíjra kapott támogatást a pénzügyi műveletek eredménye között vehetnénk figyelembe (ahol a fizetett kamatokat), a társaság üzemi eredménye az alábbiak szerint alakulna:

	fizetett kamat	kapott támogatás
2014.	240 809	239 597
2015.	227 543	227 162

Megnevezés	2014.XII.31	2015.XII.31.	Változás	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	*635 277*	*678 419*	*43 142*	*106,8*
Aktivált saját teljesítmény	-	*602*	*602*	
Egyéb bevételek	*1 467 971*	*1 326 494*	*- 141 477*	*90,4*
Anyagköltség	415 551	300 868	- 114 683	72,4
Igénybe vett szolgáltatások	782 762	759 041	- 23 721	97,0
Egyéb szolgáltatások	30 038	32 509	2 471	108,2
Eladott áruk beszerzési értéke	-	11 509	11 509	
Eladott, közvetített szolgáltatások	20 332	23 118	*2 786*	*113,7*
Anyagjellegű ráfordítások	*1 248 683*	*1 127 045*	*- 121 638*	*90,3*
Bérköltség	297 393	326 730	29 337	109,9
Személyi jellegű egyéb kifizetés	42 117	32 973	- 9 144	78,3
Bérjárulékok	78 146	84 554	6 408	108,2
Személyi jellegű ráfordítás	*417 656*	*444 257*	*26 601*	*106,4*
Értékcsökkenési leírás	*212 095*	*215 146*	*3 051*	*101,4*
Egyéb ráfordítás	*248 352*	*126 290*	*- 122 062*	*50,9*
Üzemi tevékenység eredménye	**- 23 538**	**92 777**	**116 315**	**-394,2**
Pénzügyi műveletek eredménye	**- 5 897**	**- 28 352**	**- 22 455**	**480,8**
Rendkívüli eredmény	**16 731**	**52 692**	**35 961**	**314,9**
Mérleg szerinti eredmény	**- 12 704**	**116 950**	**129 654**	**-920,6**

A fenti besorolású eredmény kimutatás (amely a lízingdíjra kapott támogatással a pénzügyi műveletek eredményében számol) arra hívja fel a figyelmet, hogy a társaság üzemi eredményében a beszámoló szerinti 319 939,- eFt nyereséggel szemben csak 92 777,- eFt nyereség van, amely a Szauna Hotel értékesítéséből elért 96 963,- eFt eredményből származik.

A bázis időszakban a társaság a tulajdonos KMJV Önkormányzatától 216 839,- eFt-al kevesebb egyéb célú támogatásban részesült. A kapott támogatások a felhasználás célja szerint:

Megnevezés	2014.XII.31	2015.XII.31.	Változás
Alapítótól kapott céltámogatás			
Tartozás rendezésére	473 310	85 074	- 388 236
Fűtési költségekhez hozzájárulás	85 316	85 316	-
Mindennapos testnevelés	1 270		- 1 270
Lízing díjra	239 841	412 508	172 667
ebből:			
tőketörlesztésre	244	185 346	185 102
Kamatra, árfolyam különbözetre	239 597	227 162	- 12 435
Összesen	**799 737**	**582 898**	**- 216 839**

Rendkívüli eredményként került elszámolásra az ENER-G Energia Technológia Zrt-vel történt megállapodás eredményeként 35 000,- eFt elengedett kötelezettség.

Az anyagjellegű ráfordítások 121 638,- eFt-al csökkentek, amelyből a legnagyobb összeg a vízdíj 57 198,- eFt-os csökkenése. A vízszolgáltató a szennyvíz visszaforgatására új technológiát alkalmaz, ezzel a vízfelhasználás közel 30%-al csökkent.
A villamos energia költsége is csökkent 12 750,- eFt-al, amely a legnagyobb szolgáltatónál az ENER-G Energia Technológia Zrt-nél következett be.

A sporteszközök és sportruházatok beszerzése 23 578,- eFt-al csökkent, amely abból adódik, hogy az előző években beszerzett eszközöket nem kellett még pótolni.
A Szabadidőparkba beszerzett halak értéke 3 050,- eFt-al csökkent.
A kedvező üzemanyagárak 1 500,- eFt megtakarítást okoztak.
Az előző években az étterem által vásárolt és tovább értékesített árúk (üdítőitalok, szeszes italok, jégkrémek, csokoládék) anyagköltségben szerepeltek, a tárgyévben az eladott árúk beszerzési értékeként van nyilvántartásba véve. Összességében az étterem anyagköltsége (alapanyag, árú) 4 573,- eFt-al csökkent.

Az igénybe vett szolgáltatások 23 722,- eFt-al csökkentek, amelyből a hőszolgáltatás költségének csökkenése 17 592,- eFt, amely a kedvező időjárásnak köszönhető.
A Gyógyászat bevételének csökkenésével összefüggésben a gyógyszolgáltatás igénybevétele 4 275,- eFt-al csökkent.

A személyi jellegű ráfordítások növekedése elsősorban a bérköltség növekedéséből adódik. A társaságnál bekövetkezett szervezeti változások létszámbővüléssel is jártak és több munkakőrben minőségi létszámcserére került sor.
A személyi jellegű egyéb kifizetések csökkenését befolyásolta, hogy a Sportiskola és a Kosárlabda Akadémia által a sportolók étkeztetésére fordított összeg 5 382,-eFt-al csökkent, mert kevesebb versenyen vettek részt a szakosztályok, mint a bázis időszakban. További csökkenést okozott, hogy bázis időszakban a társaság munkaügyi pert vesztett volt munkavállalójával szemben és a bíróság jövedelempótló kártérítést ítélt meg. Ilyen jellegű kiadása a társaságnak 2015. évben nem volt.

Egyéb ráfordítások csökkenése 122 062,- eFt, amelyből a devizában fennálló hitelek átértékeléséből származó céltartalék képzés csökkenése 61 775,- eFt. A legnagyobb szállítóval történt megállapodás következtében késedelmi kamatot 2015-ben nem számítottak fel, az ebből származó megtakarítás 21 910,- eFt. 2013. évtől a Kecskeméti Fürdő után építmény adót kell fizetnie a társaságnak, amelyet a CIB Lízing számláz tovább, 2014. évben visszamenőleg is meg kellett fizetni az építményadót, ezért van megtakarítás 6 986,- eFt. Behajthatatlan követelést a bázishoz képest 21 362,- eFt-al kevesebbet számolt el a társaság.

A társaság az összköltség eljárással elkészített eredmény kimutatás mellett készít közhasznú beszámolót is, annak érdekében, hogy a közhasznú és vállalkozási tevékenység eredményét megállapítsa. A közhasznú tevékenység bevételei és ráfordításai a felmerülés időpontjában kerülnek minősítésre. Azon bevételek és ráfordítások, amelyek a felmerüléskor egyik tevékenységhez sem sorolhatók be, felosztásra kerülnek. Az arányosítandó költségek felosztása a közhasznú és vállalkozási tevékenység bevételének arányában történik.

1. A közhasznú és a vállalkozási tevékenység megoszlása:

	Megnevezés	Közhasznú	Vállalkozási	Összesen
1.	Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	1 371 780		1 371 780
a.)	Alapítótól	576 721		576 721
b.)	Központi költségvetéstől	11 284		11 284
c.)	Helyi önkormányzattól	582 899		582 899
d.)	Egyéb forrásból	20 589		20 589
e.)	Sporttámogatás	180 238		180 238
f.)	Magánszemélytől	50		
2.	Pályázati úton elnyert támogatás			0
3.	Árbevétel	466 425	211 994	678 419
4.	Saját előállítású eszköz	602		602
5.	Egyéb bevétel	3 944	177 932	181 876
6.	Pénzügyi műveletek bevételei	414	85	499
7.	Rendkívüli bevétel	52 627	65	52 692
A.	**Összes bevétel**	**1 895 792**	**390 076**	**2 285 868**
1.	Anyagjellegű ráfordítások	1 039 906	87 139	1 127 045
2.	Személyi jellegű ráfordítások	391 553	52 705	444 258
3.	Értékcsökkenési leírás	190 955	24 191	215 146
4.	Egyéb ráfordítások	43 765	82 525	126 290
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	255 982	30	256 012
6.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
B.	**Összes ráfordítás**	**1 922 161**	**246 590**	**2 168 751**
C.	**Adózás előtti eredmény (A - B)**	**-26 369**	**143 486**	**117 117**
D.	**Adófizetési kötelezettség**		**167**	**167**
E.	**Tárgyévi mérleg szerinti eredmény (C - D)**	**-26 369**	**143 319**	**116 950**

Az összköltség eljárással készített eredmény kimutatáshoz tartozó kiegészítések.

2. Egyéb bevétel

Megnevezés	2014.XII.31	2015.XII.31.	Változás	%
Támogatások	1 592 521	1 371 780	- 220 741	86,1
ebből:			-	
Alapítótól kapott működési támogatás	568 719	576 721	8 002	101,4
Alapítótól kapott céltámogatás	799 737	582 898	- 216 839	72,9
Egyéb szervezettől kapott támogatás	19 204	20 589	1 385	107,2
Költségvetésből	9 426	11 284	1 858	119,7
Magánszemélytől		50	50	
Sporttámogatás (felhasznált)	195 435	180 238	- 15 197	92,2
Egyéb bevételek	115 047	181 876	66 829	158,1
ebből:			-	
Értékesített eszköz	87 189	177 120	89 931	203,1
Kapott kötbér, késedelmi kamat	513	480	- 33	93,6
Kerekítések	21	9	- 12	42,9
Behajthatatlan követelésre befolyt összeg		103	103	
Céltartalék felhasználás	7 653	2 871	- 4 782	37,5
Követelések visszaírt értékvesztése	18 581	476	- 18 105	2,6
Különféle egyéb bevételek	1 090	817	- 273	75,0
Összesen	**1 707 568**	**1 553 656**	**- 153 912**	**91,0**

3. Egyéb ráfordítás

Megnevezés	2014.XII.31	2015.XII.31.	Változás	%
Értékesítetett t.eszköz könyvszerinti értéke	87 110	79 394	- 7 716	91,1
Kötbérek, késedelmi kamatok	25 833	1 263	- 24 570	4,9
Bírságok, önellenőrzési pótlék	461	54	- 407	11,7
Céltartalék képzés	94 326	30 882	- 63 444	32,7
Követelések értékvesztése	174	1 057	883	607,5
Helyi adók	16 274	9 314	- 6 960	57,2
Cégautó adó	119	175	56	147,1
Behajthatatlan követelés	22 467	1 105	- 21 362	4,9
Kivezetett eszközök könyvszerinti értéke	1 176	413	- 763	35,1
Előző évek eredményének helyesbítése	382	2 331	1 949	610,2
Kerekítések, egyéb ráfordítás	30	302	272	1006,7
Összesen	**248 352**	**126 290**	**- 122 062**	**50,9**

4. Pénzügyi műveletek eredménye

Megnevezés	2014.XII.31	2015.XII.31.	Változás	%
4.a) Pénzügyi műveletek bevétele	**284**	**499**	**215**	**175,7**
Pénzeszközök után kapott kamat	284	461	177	162,3
Pü-i műveletek egyéb bevétele		38	38	
4.b) Pénzügyi műveletek ráfordítása	**245 778**	**256 013**	**10 235**	**104,2**
Beruházási hitel kamata	2 472	1 736	- 736	70,2
Kecskeméti Fürdő lízingdíja	240 809	225 251	- 15 558	93,5
Pü-i műveletek egyéb ráfordítása	2 454	29 026	26 572	1182,8
Részesedések értékvesztése	43		- 43	0,0
Pénzügyi műveletek eredménye	**- 245 494**	**- 255 514**	**- 10 020**	**104,1**

A pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása között a devizahitelek törlesztésekor az elszámolt árfolyam különbözet szerepel.

5. Rendkívüli eredmény

Megnevezés	2014.XII.31	2015.XII.31.	Változás	%
5.a) Rendkívüli bevétel	**100 841**	**52 692**	- 48 149	52,3
Fejlesztési támogatások écs.arányos bevétele	17 575	17 310	- 265	98,5
Leltár többlet	50	382	332	764,0
Térítés nélkül átadott eszközre kapott támogatás	83 216		- 83 216	0,0
Elengedett kötelezettség		35 000	35 000	
5.b) Rendkívüli ráfordítás	**87 110**	**-**	- 87 110	0,0
Térítés nélkül átadott eszköz könyvszerinti értéke	87 110		- 87 110	0,0
5.Rendkívüli eredmény	**16 731**	**52 692**	**35 961**	**314,9**

A társaság mentesül a Tao.-tv.6.§ [6] bekezdésben rögzítettek szerint a jövedelem-[nyereség-] minimumra előírtak alkalmazása alól.

A társaságnak a 2015. évre 167,- eFt társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett.

6.Társasági adóalap levezetése:

Adóalapot növelő tételek	
Számvitelben elszámolt écs. t.eszköz kivezetéskori értéke	294 687
Céltartalék képzés jövőbeni kötelezettségekre, költségekre	30 883
Követelések elszámolt értékvesztése	1 057
Elengedett követelés	1 105
Bírság, késedelmi kamat	54
Összesen	**327 786**
Adóalapot csökkentő tételek	
Előző évek elhatárolt veszteségéből leírt összeg	23 300
Társasági adó szerint elszámolt écs. t.eszköz kivezetéskori értéke	394 853
Céltartalék felhasználás	2 871
Elszámolt értékvesztés visszaírása	476
Behajthatatlan követelésre befolyt összeg	103
Összesen	**421 603**
Adózás előtti eredmény	117 117
Növelő tételek	327 786
Csökkentő tételek	- 421 603
2015. évi adóalap	**23 300**
Társasági adó	**2 330**
Tao tv. 20 § (1) bek. szerinti adókedvezmény	**- 2 163**
2015. évi társasági adó	**167**

IV. BÉR, LÉTSZÁM ALAKULÁSA

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Összes kereset eFt	85 996	111 270	197 266
Állományba nem tartozók keresete			129 464
Összes bérköltség			326 730
Egyéb jövedelem eFt	7 822	6 809	14 631
Állományba nem tart.egyéb jöv.			1 058
Összes jövedelem eFt	93 818	117 852	342 419
Átlagos állományi létszám fő	46	38	84

A Társaság Felügyelő Bizottsága és a Felügyelő Bizottság elnöke összesen bruttó 2 640,- eFt juttatásban részesült 2015. évre vonatkozóan.

A Társaság könyvvizsgálója, a GAUDIT Kft. 1 800,- eFt + ÁFA/év összegben részesült a 2015. üzleti évben.
A beszámolási időszakban veszélyes hulladék nem keletkezett, a környezetre káros anyagok kezelése (elfolyó termálvíz) az előírásoknak megfelelően történt. A levegő tisztasági (légszennyezési) adatszolgáltatásnak eleget tett.

A vállalkozás a vonatkozó jogszabályokat figyelembe vette tevékenysége folytatásánál. A gazdasági eseményeket a Számviteli Törvény, és a saját számviteli politikája betartásával rögzítette, megfelelő bizonylatokkal támasztotta alá. A mérlegben szereplő adatok leltárral egyezőek. Az elkészített Beszámoló a vállalkozásról valós összképet mutat.

Kecskemét, 2016. március 31.

Szenes Márton
ügyvezető igazgató

CASH FLOW KIMUTATÁS

	Megnevezés	2014.XII.31	2015.XII.31
I.	***Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Működési cash flow, 1-13. sorok)***	***144 999***	***184 020***
1.	Adózás előtti korrigált eredmény ±	- 10 597	117 117
2.	Elszámolt amortizáció +	212 095	215 146
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	- 18 407	581
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	86 674	28 011
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	- 79	- 97 924
6.	Szállítói kötelezettség változása ± (váltótartozás)	- 105 406	- 180 614
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	3 044	95 841
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	- 15 182	5 044
9.	Vevőkövetelés változása ±	8 230	- 11 882
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) vált. ±	- 14 898	- 3 455
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	- 475	16 322
12.	Fizetett, fizetendő adó		- 167
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		-
II.	***Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)***	***- 51 650***	***113 867***
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	- 138 839	- 63 253
15.	Befektetett eszközök eladása +	87 189	177 120
16.	Kapott osztalék, részesedés +		-
III.	***Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)***	***- 10 844***	***- 230 530***
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele+		-
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		-
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		-
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		-
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		-
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	- 10 844	- 230 530
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		-
IV.	***Pénzeszközök változása (+I+II+III. sorok)***	***82 505***	***67 357***

Hírős Sport Nonprofit Kft.
H – 6000 Kecskemét, Olimpia u. 1/a
Tel.: + 36 76 / 500 – 320 • Fax: + 36 76 / 418 – 910
E-mail: titkarsag@hiros-sport.hu • www.hiros-sport.hu

Cégjegyzékszám: 03-09-116398 • Adószám: 21067202-2-03 • Bankszámlaszám(Raiffeisen Bank) 12076903-00143519-00100006

2015. évi

Közhasznúsági Melléklet

TARTALOMJEGYZÉK

I. A Társaság működési köre 3

II. A Társaság fontosabb tevékenységei 4

III. Közhasznú támogatások,ráfordítások, eredmény 7

IV. Közhasznú tevékenységben részesülők létszáma.....8

V. A Társaság 2015. évi működése során megoldott, kiemelt feladatok 9

MELLÉKLETEK:

Közhasznú eredménykimutatás

Közhasznúsági melléklet

I. A Társaság működési köre

A Kecskeméti Sport Kht-t Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése a 199/2001. (IV.18.) KH. sz. határozatával alapította meg. A társaságot az Önkormányzat 3 000 e Ft törzstőkével hozta létre, mely társaság a 307/2008. (IV.24.) KH számú határozat alapján 2008. augusztus 11-vel átalakult Hírös Sport Nonprofit Kft-vé; majd 2009. január 12. napjával a 100%-os önkormányzati tulajdonú Hírös Park Ingatlanhasznosító Kft. valamint Széktó Működtető és Szolgáltató Kft. is beolvadtak társaságunkba. A beolvadás után a társaság jegyzett tőkéje 425 480 e Ft lett.

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Hírös Sport Nonprofit Kft. között létrejött közhasznú tevékenység folytatásának feltételeiről szóló Közhasznú Megállapodás alapján:

Hírös Sport Nonprofit Kft. tulajdonában:

- Szauna Hotel (2015.márciusában értékesítésre került)
- Domb és Tórendszer
- 10211/1 hrsz. telek (Kecskeméti Fürdő)
- Erdőterület 33 ha
- Homokbánya 2197/13. hrsz. telek
- Szabadidő Központ 2376/1 hrsz-ú területe
- Stadion Székház 10202/2A hrsz.

Hírös Sport Nonprofit Kft. használatában – közhasznú megállapodás alapján:

- Széktói Stadion I. (Bóbis Gyula Edzőcsarnok) és III. ingatlanrészei,
- Benkó Zoltán Szabadidő Központ 2377 hrsz
- Fedett Uszoda
- Messzi István Sportcsarnok, teniszpálya
- Épület (kazánház uszoda mellett)
- Tourinform Iroda

Hírös Sport Nonprofit Kft. vagyonkezelésében:

- Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdapark

Hírös Sport Nonprofit Kft. üzemeltetésében lízingkonstrukció keretében:

- Kecskeméti Fürdő

II. A Társaság fontosabb tevékenységei

A társaság közhasznú – a társadalom szükségleteinek kielégítését nyereség és vagyonszerzési cél nélkül szolgáló – tevékenységeket végez. Üzletszerű gazdasági tevékenységet a közhasznú tevékenység elősegítése érdekében folytat.

1./ A társaság célja, feladata:

A Társaság alapítójának feladata a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdés 4., 13. és 15. pontja alapján a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások, turizmussal kapcsolatos feladatok, sport, ifjúsági ügyek, valamint a sportról szóló 2004. évi I. törvény 55. § (1) bekezdés c) és d) pontjai alapján a tulajdonát képező sportlétesítmények fenntartása és működtetése, az önkormányzati iskolai testnevelés és sporttevékenység gyakorlása feltételeinek megteremtése, az 55.§ (4) bekezdése alapján alkalmazandó 55.§ (3) bekezdés a) és c) pontjai alapján a területén tevékenykedő sportszövetségek működése alapvető feltételeinek, valamint a sportági és iskolai területi versenyrendszerek körébe tartozó sportrendezvények lebonyolításának segítése, az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény 152/A.§-ban meghatározott helyi közösségi egészségfejlesztési tevékenységekben való közreműködés, azok támogatása és aktív kezdeményezése, és a 153.§ (2) bekezdésében foglalt természetes gyógy tényezőkkel kapcsolatos feladatok ellátása, valamint a területfejlesztésről és területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény 21. § f) pontjában rögzített – a területfejlesztés céljainak idegenforgalomban való figyelembe vételére irányuló – követelmény megvalósítása érdekében a 4.§-ban meghatározott, az állami szervekkel, más önkormányzatokkal, a természetes személyekkel és szervezeteikkel, a gazdálkodást végző szervezetekkel és az érdekvédelmi szervezetekkel, valamint más intézményekkel történő együttműködés biztosítása, amely feladatokat a társaság útján látja el.

1.1./ A társaság célja:

- sportlétesítmények fenntartása, üzemeltetése
- verseny, tömeg, diák és lakossági sportrendezvények lebonyolításában közreműködés
- szabadidősport feltételei megteremtésének segítése
- szakmai elemzések készítése, adatszolgáltatás biztosítása
- sportdiplomáciai kapcsolatok kiépítése, fejlesztése

- sportturisztikai tevékenység elősegítése
- területek, építmények hasznosítása, helyi kiállítások és vásárok rendezése, szervezése
- sportegészségügyi feladatok ellátásáról gondoskodás és egyéb, az egészség megőrzésében fontos szerepet betöltő feladatok ellátása.

1.2./ A társaság feladata:

1.2.1./ A társaság közhasznú feladatai: A társaság feladata, hogy az Alapító működési területén – figyelemmel az országos és helyi sportéletben meghatározott célkitűzésekre, fejlesztési elvekre - segítséget nyújtson a testnevelési és sportfejlesztési célkitűzések és feladatok teljesítéséhez. Fenntartja és működteti a város tulajdonát képező sportlétesítményeket, valamint a Kecskeméti Fürdő épületét, együttműködik az illetékesség területén lévő testnevelési és sporttal foglalkozó szervezetekkel.

1.3./ A társaság közhasznú tevékenységének ismertetése:

1.3.1./A társaság közhasznú feladatai a sport közhasznú tevékenységi körben:
- sportszervezési, sportszakmai feladatok ellátása, koordinálása,
- városi szabadidősport rendezvények szervezése, koordinálása, lebonyolítása
- városi Diáksport Bizottság működési feltételeinek biztosítása
- városi Diák Olimpiai rendezvények szervezése, lebonyolítása
- kötelező úszásoktatás szervezésének elősegítése, gyógy-testnevelés igény szerinti feltételeinek biztosítása
- az uszoda működtetése a város lakói részére egészségmegőrzés, rekreáció tekintetében
- a sportlétesítmények diák-, és szabadidő sport – rendezvények céljára való biztosítása, továbbá Kecskemét Megyei Jogú Város intézményei körébe tartozó Városi Sportiskola (6000 Kecskemét, Olimpia u. 1/a) működtetése, üzemeltetése.

1.3.2./ A társaság egyéb feladatai a sport tevékenységi körben:
- a 2001. január 1-jén a Sportigazgatóság keretein belül működött köztestületté át nem alakult városi sportági tagszövetségek működési feltételeinek biztosítása a 2001. január 1-jét megelőzően a Sportigazgatóság által nyújtott szolgáltatás szerint
- a versenyuszoda működtetése az uszodai sportágak részére
- a sportlétesítmények versenysport-rendezvények céljára való biztosítása, éves rendezvényterv és versenynaptár alapján

1.3.3./ A társaság közhasznú feladatai a település-egészségügyi és természetes gyógy tényezőkkel kapcsolatos egészségügyi közhasznú tevékenységi körben:

- a Kecskeméti Fürdő szolgáltatásainak igénybevételéhez kapcsolódó egészségmegőrzést segítő szolgáltatások nyújtása.

1.3.4./ Társaság közhasznú feladatai a turizmus tevékenységi körben

- A turisták versenysemleges tájékoztatása a helyi, térségi és országos turisztikai kínálatáról
- Információadás
- Adatgyűjtés, adatszolgáltatás és adatfrissítés a NETA rendszeren keresztül
- Kiadványterjesztés
- Turisztikai kiállítások, vásárok, kitelepülések, rendezvények és képzések megszervezése, lebonyolítása
- Térkép ajándéktárgyak, képeslapok, egyéb szórólapok készítése
- egyéb adatszolgáltatási kötelezettség a Magyar Turizmus Zrt részére
- Garantált idegenvezetés biztosítása
- Bizományosi jegyértékesítés.

A Társaság szoros együttműködésben tevékenykedik az Önkormányzattal, a város területén funkcionáló sportszervezetekkel, tagja a tevékenységi körei szerinti szakmai érdekképviseleti szerveknek, kamarának illetve szövetségeknek.

1.3./ A társaság társadalmi hasznossága:

- A társaság küldetésnyilatkozata alapján részt vesz olyan programok szervezésében, és olyan külső kommunikációban, amely ***a* társadalom figyelmét felhívja az egészséges életmód fontosságára.**

A vezetés jelentős hangsúlyt fektet a társadalmi elégedettség elérése érdekében. Fő célunk a színvonalas szolgáltatásnyújtás biztosítása.

1.4./ Társadalmi szolidaritás:

Célunk és érdekünk is a társadalmi szolidaritás erősítése. Az esélyegyenlőség, a sokszínűség megvalósítása iránti elkötelezettség része a társaság mindennapi tevékenységének, a vezetés felelősségteljes gondolkodásának következtében.

III. Közhasznú támogatások, ráfordítások és eredmény

1. A társaság a közhasznú feladatainak ellátására, működésre összesen 1 371 780 e Ft támogatást kapott. (Közhasznú eredmény kimutatás A.1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás sor.)

e Ft

A tétel megnevezése	2014.12.31.	2015.12.31.
Alapítótól	568 719	576 721
Központi költségvetéstől	9 426	11 284
Helyi önkormányzattól	799 737	582 899
Egyéb forrásból	19 204	20 589
Sporttámogatás	195 435	180 238
Közhasznú célra, működésre kapott támogatás összesen:	**1 592 521**	**1 371 780**

A 2015-ös gazdasági évben a közhasznú célra, működésre kapott támogatás összege 13,86 %-kal alulmaradt a bázis időszakhoz képest.

2. A társaság közhasznú feladatainak ellátásai során felmerült ráfordítások:

e Ft

A tétel megnevezése	2014.12.31.	2015.12.31.
Anyagjellegű ráfordítások	1 152 993	1 030 906
Személyi jellegű ráfordítások	370 758	391 553
Értékcsökkenési leírás	188 173	190 955
Egyéb ráfordítások	241 750	43 765
Pénzügyi műveletek ráfordításai	245 755	255 983
Rendkívüli ráfordítások	87 110	0
Közhasznú tevékenység ráfordításai összesen:	**2 286 539**	**1 922 162**

A Hírös Sport Nonprofit Kft. a 2015-ös gazdasági évben a közhasznú tevékenység ellátása érdekében a ráfordításait 15,94 %-kal csökkentette.

Fentiekből adódóan a 2015-ös gazdasági évben a társaság 20,7 %-kal hatékonyabban látta el közhasznú tevékenységét.

A beszámolási időszak végén a Társaság **8 305 450 e Ft** összegben rendelkezett befektetett eszközökkel és **564 057 e Ft** összegben forgóeszközökkel.

Közhasznú szervezet ügyvezetője a beszámolási időszakban bruttó **9 600 e Ft** juttatásban részesült, mely szerződés szerinti megbízási díjból tevődik össze. A Társaság Felügyelő Bizottsága és a Felügyelő Bizottság elnöke összesen bruttó **2 640 e Ft** juttatásban részesült 2015. évre vonatkozóan.

IV. Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma

A Hírös Sport Nonprofit Kft. közhasznú tevékenységének célcsoportjai a lakosság, oktatási intézmények hallgatói és a városba látogató turisták alkotják.

A Közhasznú Szervezet által működtetett létesítmények látogatottságai az alábbiak szerint alakult a 2015-ös gazdasági évben:

1. Kecskeméti Fürdő

Kecskeméti Fürdő vendégforgalom (Fő)			
év	Fürdő szolgáltatás	Gyógyászat	Összesen
2014	265 338	121 827	387 165
2015	252 452	111 273	363 725

A 2015. évi látogatószám 363 725 fő volt, ebből 111 273 db gyógyszolgáltatást vettek igénybe vendégeink. A fürdő szolgáltatás igénybevevői között szerepelnek a Közhasznú Megállapodásban rögzített egészségügyi- és alapítványi úszás, rendezvényekhez kapcsolódó belépések, sportolói belépők. Jelentős változás a 2014. éves adatokhoz képest a fürdő vendégek és a gyógyászat igénybevételének csökkenésénél látható.

2. Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdapark

Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdapark látogatottsága	
Dátum	Fő
2014. június 13 - augusztus 31.	21 520
2015. június 13 - augusztus 31.	35 052

A 2015. nyári kedvező időjárásnak köszönhetően a strand látogatottsága jelentősen meghaladja az előző év hasonló időszakának adatait, 13 532 fővel nőtt a látogatottság

3. Benkó Zoltán Szabadidő Központ

Szabadidő központ látogatottsága	
Dátum	Fő
2014.	87 109
2015.	100 407

4. Tourinform Iroda

Tourinform Iroda létszámadata 2015.	
megnevezés	Fő
írásban megkeresők	320
személyes megkeresés	20 555
telefonos megkeresés	639
Összesen:	21 514

Fentiek alapján a társaság által ellátott közhasznú feladat eredményeként 2015. évben összesen 520 698 főt részesült szolgáltatásaiban.

V. A Társaság 2015. évi működése során megoldott, kiemelt feladatok

1. Messzi István Sportcsarnok

A sportcsarnok eredeti rendeltetése szerint alkalmas kézilabda-, kosárlabda-, röplabda-edzések-, és mérkőzések lebonyolítására, emellett küzdősportok, tollaslabda, asztalitenisz bajnokságok és számos egyéb sportesemény befogadására. A szabad kapacitást koncertek és kiállítások, céges rendezvények, egyéb sportrendezvények céljára hasznosítjuk.

Az év során számos magas színvonalú rendezvényt bonyolítottunk le a Messzi István Sportcsarnokban, kiemelkedik közülük az Öttusa Világkupa (amely három létesítményt is érint), a Kecskeméti Boxgála, melyet a közszolgálati televízió egyenes adásban sugárzott, Felnőtt Országos Cselgáncs Bajnokság, Birkózó Országos Verseny, Országos Serdülő Kézilabda Döntő Magyarország –Portugália felnőtt férfi válogatott mérkőzés. A csarnok kihasználtságát részben saját/külső szervezésű versenyekkel és edzőtáborokkal javítottuk, így a felnőtt férfi kézilabda válogatott edzőtábor, Terem Íjászat és XV. Messzi István Súlyemelő Emlékverseny stb.

Az év során megrendezésre került nyári sporttáborok:

2015. június 16-19. Kecskeméti Sportiskola labdás tábora
2015. június 22-26. Kecskeméti Sportiskola labdás tábora
2015. június 29 – július 03. Kecskeméti Sportiskola Kézilabda Szakosztályának KEMPÁS sporttábora
2015. július 06-10. Mercedes-Benz Gyár Kosárlabda Akadémia sporttábora
2015. július 13-17. Mercedes-Benz Gyár Kosárlabda Akadémia sporttábora

A csarnok állandó hazai pályát biztosít a kecskeméti férfi kosárlabda, kézilabda és röplabda csapatok számára is, valamint a KESI kézilabda szakosztályának és a Mercedes-Benz Gyár Kosárlabda Akadémiának.

Az év során árbevétel növelő céllal, több céges rendezvénynek is helyszíne volt a Messzi István Sportcsarnok, így: Bácsvíz Zrt., Duvenbeck, Fornetti és Főnix Mecano Kecskeméti Kft.

2. Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdapark

Elvégeztük a szükséges karbantartási és javítási munkákat annak érdekében, hogy a kiszolgáló épületek, medencék állagát javítsuk és megóvjuk. Felújítottuk a csúszdák tartószerkezetét, ezzel megszüntetve a balesetveszélyes állapotot. Javítást igényelt a nagymedence vízgépészeti rendszere is, és a medencetest is. Vendégeink kényelme és a terület szépítése érdekében füvesítettünk, egynyári virágokat ültettünk, az illemhelységeket és öltözőket kifestettük. Sor került az élmény- és strandmedence, a gyermekmedence teljes, valamint a strand-, csúszdaérkező- és nagymedence részleges felújítására, festésére, javítására.

3. Fedett Uszoda

A Kosárlabda Akadémia 2014/15-re benyújtott TAO pályázatában szerepel a létesítmény sportcsarnokká történő átalakítása egy 3 évig tartó beruházás keretében. A beruházás megvalósulása esetén 3 sportpálya állna rendelkezésre, ebből 1 pálya nemzetközi minősítéssel rendelkezhet. A létesítményben irodák, futópálya és edzőterem is kialakításra kerülhetnek. A beruházás tervezésére vonatkozóan 2015. áprilisában a közbeszerzési pályázat kiírásra került, melynek lezárása és a szerződés megkötése átnyúlik a 2016. évre.

4. Bóbis Gyula Edzőcsarnok

A működtetett létesítmények közül a Bóbis Gyula Edzőcsarnok kizárólag versenysport célokra készült és elsősorban a küzdősportokat és az atlétikát szolgálja ki. Kizárólag közhasznú tevékenységet lát el, mely során hat sportág (cselgáncs, atlétika, ökölvívás, dzsúdó stb.) edzési lehetőségének otthona. Az edzőcsarnokban a piaci értékesítés lehetőségei nagyon korlátozottak a folyamatos edzések, az elavult műszaki állapot miatt. A csarnok épülete teljes felújítást igényel.

5. Kecskeméti Fürdő

A Kecskeméti Versenyuszoda és Élményfürdő egész évben teljes körű fürdő-szolgáltatást nyújt a látogatóknak. A fürdőben a vendégek kikapcsolódását és sportolási igényét, zónákra osztott térben, különböző medencék, és szolgáltatások biztosítják. A versenyuszoda zóna, az uszodai versenysportok létesítményhasználatának, edzésigényének biztosítása mellett, a hazai és nemzetközi versenyek megrendezésére, lebonyolítására is alkalmas. Kiszolgálja a városi úszásoktatás terén megnyilvánuló szükségleteket, valamint az iskolások tanrendi, valamint Óvodai úszásoktatást.

A Kecskeméti Fürdő korosztályos úszó és vízilabda versenyek, mérkőzések mellett házigazdája volt az eddigi legmagasabb színvonalú versenyünknek, az Öttusa Világkupának, ahol az úszás versenyszámot tartották meg. Az edzőtáborok szervezése egyre nagyobb hangsúlyt kap cégünk tevékenysége között, 2015-ben hazai csapatok mellett nálunk edzőtáboroztak a német Aqua Sport Camp, a norvég Aqua Sport Camp, a belga Aqua Sport Camp és a bécsi úszók. A Kecskeméti Fürdő állandó edzési és versenyzési lehetőséget biztosít a Kecskeméti Sportiskola úszó- és vízilabda szakosztályainak, a Bácsvíz KVSC úszóinak és búvárúszóinak. E mellett a Hírös Sport Nonprofit Kft. keretein belül működtetett felnőtt és öregfiúk vízilabda csapatok is itt tréningeznek és versenyeznek. A Fürdő és a Kecskeméti Sportiskola együttműködésében valósult meg az óvodás és kisiskolás gyermekek úszásoktatása, illetve helyszíne lettünk a mindennapos testnevelési programnak is.

A 2015. évi kiemelt rendezvények:

02.24	**Orosz-magyar női Világliga**	vízilabda
02.28-03.01	**UNIVER 24 - Az úszás ünnepe**	szabadidő
03.04.	**BM úszó OB**	szabadidő
04.11	**KIDS Kupa**	úszás
04.21	**Diákolimpia Országos Döntő**	két tusa
04.27-05.04	**Világ Kupa**	öttusa
05.02-03	**Fiatal uszonyos úszók Világtalálkozója**	búvár
05.31	**Nagy vagy** - TV műsor felvétele	rendezvény
06.05-07	**Szenior OB, Nemzetközi Duna Kupa**	úszás
06.12-14	**Úszó Vidékbajnokság**	úszás
08.28	**Megyei Jogú Városok Sporttalálkozója**	szabadidősport
11.14-15	**Junior, Serdülő, Cápa OB**	búvár
12.05-06	**Rövidpályás OB**	búvár
12.12-13	**Rövidpályás Vidékbajnokság**	úszás

6. Benkó Zoltán Szabadidő Központ

A szabadidőközpontban egyre több saját vagy társszervezőként megvalósult rendezvényt szerveztünk, kiemelkedik ezek közül az Öttusa Világkupa, mely esetében ez a létesítmény adott otthont a lovaglásnak és a lövészet-futás kombinált számnak is. A Széchenyi-városi bejáratnál kialakítottunk egy strandkézilabda, strandröplabda, strand focipályát, majd 2015. évben egy strand kosárlabda pályát, melyet minden látogató igénybe vehet. A 2014. év végén átadott hófánk pálya az év 365 napján igénybe vehető.

A Szabadidőközpontban megrendezésre kerülő programok:

2015. április 30 – május 04. Öttusa Világkupa
2015. május 1. Majális
2015. május 20-24. Nemzetközi Cirkusz" Bt.
2015. május 26. Köztisztviselők Napja (Tó Hotel felöli oldal)
2015. május 31. Duna House Családi Nap rendezvény
2015. június 5-6. Nagy Sportágválasztó
2015. augusztus 12. Hullócsillagok éjszakája
2015. augusztus 28. Megyei Jogú Városok Szövetségének Sportversenye
2015. augusztus 29. Főnix Mecano céges rendezvény
2015. szeptember 4. Bács-Kiskun Megyei Kormányhivatal Sportnapja
2015. szeptember 2-6. Richter Cirkusz (Horse-Evulution Kft)
2015. szeptember 12. Széchenyivárosi Napok
2015. szeptember 26-27. Kutyakiállítás
2015. szeptember 27. Hírös Félmaraton futóverseny
2015. december 4. Mikulás a Hófánk pályán
2015. december 20. SuperCross kerékpáros verseny

7. Tourinform Iroda

A Tourinform Iroda a Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlés döntése alapján 2015.03.01-től, a Hírös Sport Nonprofit Kft . keretei között, a Koordinációs Osztály Turisztikai részlegén belül működik.

Magyarország teljes, átfogó turisztikai ajánlatának non-profit képviseletét belföldön és külföldön a Magyar Turizmus Zrt. látja el marketingtevékenységén keresztül. A tulajdonában lévő Tourinform márkanév alatt működő információs irodákból álló országos hálózatot fogja össze, koordinálja és szabályozza azok szakmai tevékenységét. Versenysemleges módon kívánja marketingeszközökkel támogatni és ösztönözni a Magyarországra irányuló valamint belföldi turizmust. Ezen a hálózat tagja a Kecskeméti Tourinform Iroda.

A Tourinform iroda non-profit tevékenységet folytat. Működésének eredménye a terület turisztikai vállalkozásainak bevétel-növekedésben jelentkezik. Az iroda nem profittermelő, vagy önfenntartó vállalkozás.

Az iroda – adatgyűjtő területe: Ágasegyháza, Ballószög, Felsőlajos, Fülöpháza, Helvécia, Jakabszállás, Kecskemét, Kerekegyháza, Kunbaracs, Ladánybene, Lajosmizse, Lakitelek, Nyárlőrinc, Orgovány, Szentkirály, Tiszakécske és Városföld.

Turisztikai kiállítások, vásárok, kitelepülések, rendezvények, képzések:

- Utazás 2015. Nemzetközi Idegenforgalmi Kiállítás, Budapest (2015. február 26. – március 1.)
- Tourex Idegenforgalmi Szakkiállítás, Kecskemét (2015. március 6-7.)
- Szent György Napok, Sepsiszentgyörgy, Románia (2015. május 1-3.)
- Múzeumok Éjszakája, Kecskemét (2015. június 20.)
- Nemzeti Vágta, Budapest (2015. szeptember 19-20.)

- Hírös Város Turisztikai Központ Study Tour, Kecskemét (2015. szeptember 22.)
- Szegedi Dóm Study Tour, Szeged (2015. szeptember 24-25.)
- Alföld Spa Fórum, Cserkeszőlő (2015. szeptember 30.)
- Tourex Spa Wellness és Gyógyturisztikai Kiállítás és Országos Természetgyógyász Napok, Kecskemét (2015. november 7-8.)
- TTR Nemzetközi Idegenforgalmi Vásár, Bukarest, Románia (2015. november 12-15.)

Képzések:

- **Térségi asszisztens felnőttképzés, Budapest** (2015. október 29. – november 25.)
  A Tourinform Iroda irodavezetője – Bakos Dóra – a Budapesti Gazdasági Főiskola Kereskedelmi, Vendéglátóipari és Idegenforgalmi Karon a TÁMOP 3.2.15-15-2015-0001 „Hagyományőrzés az országos kiemelt térségekben" pályázathoz kapcsolódó Térségi asszisztens pilot felnőttképzést sikeresen elvégezte. Teljesített modulok: turisztikai termékfejlesztés, régiótörténet és turizmus gazdaság, interkulturális kommunikáció, informatikai és kommunikációs technológiák a turizmusban és térségi marketing.

A Társaság 2015. évi gazdálkodása során teljesült az az elvárás, hogy a szervezet vállalkozási tevékenységet csak közhasznú céljainak megvalósítása érdekében végezhet, azokat nem veszélyeztetve.

Kecskemét Megyei Jogú város Közgyűlése 267/2014. (XI.13.) határozattal elfogadott, a Hírös Sport Nonprofit Kft. és az Önkormányzat között kötött Közhasznú Megállapodásban meghatározott feladatokat maradéktalanul, zökkenőmentesen láttuk el.

Kecskemét, 2016. március 31.

Szenes Márton
ügyvezető igazgató

HÍRÖS SPORT Nonprofit Kft.

Közhasznú egyszerűsített beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2015.12.31.

adatok eFt-ban

Sor sz.	A tétel megnevezése	2014.XII.31.	2015.XII.31.
a	b	c	e
A.	**Összes közhasznú tevékenység bevétele**	**2 241 183**	**1 895 792**
1.	Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	1 592 521	1 371 780
a.)	Alapítótól	568 719	576 721
b.)	Központi költségvetéstől	9 426	11 284
c.)	Helyi önkormányzattól	799 737	582 899
d.)	Egyéb forrásból	19 204	20 589
e.)	Sporttámogatás	195 435	180 238
f.)	Magánszemélytől		50
2.	Pályázati úton elnyert támogatás		
3.	Közhasznú tevékenységből származó árbevétel	440 995	466 425
4.	Saját előállítású eszköz		602
5.	Egyéb bevétel	112 414	3 944
6.	Pénzügyi műveletek bevételei	258	414
7.	Rendkívüli bevétel	94 995	52 627
B.	**Vállalkozási tevékenység bevétele**	**205 788**	**390 076**
C.	**Összes bevétel (A+ B)**	**2 446 971**	**2 285 868**
D.	**Közhasznú tevékenység ráfordításai**	**2 286 539**	**1 922 162**
	Anyagjellegű ráfordítások	1 152 993	1 039 906
	Személyi jellegű ráfordítások	370 758	391 553
	Értékcsökkenési leírás	188 173	190 955
	Egyéb ráfordítások	241 750	43 765
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	245 755	255 983
	Rendkívüli ráfordítások	87 110	0
E.	**Vállalkozási tevékenység ráfordításai**	**173 136**	**246 590**
	Anyagjellegű ráfordítások	95 690	87 139
	Személyi jellegű ráfordítások	46 899	52 705
	Értékcsökkenesi leírás	23 922	24 191
	Egyéb ráfordítások	6 602	82 525
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	23	30
	Rendkívüli ráfordítások	0	0
F.	**Összes ráfordítás (D + E)**	**2 459 675**	**2 168 752**
G.	**Adózás előtti eredmény (C - F)**	**-12 704**	**117 117**
H.	**Adófizetési kötelezettség**		**167**
I.	**Tárgyévi vállalkozási eredmény (B - E - H)**	**32 652**	**143 319**
J.	**Tárgyévi közhasznú eredmény (A - D)**	**-45 356**	**-26 369**

Kecskemét, 2016. március 31.

Szenes Márton
ügyvezető igazgató

Közhasznúsági melléklet 2015. év

adatok eFt-ban

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai		
név:	**HÍRÖS SPORT NONPROFIT Kft.**	
székhely:	6000 Kecskemét, Olimpia u. 1/a.	
bejegyző határozat száma:	03-09-116398	
nyilvántartási szám:	21067202-2-03	
képviselő neve:	Szenes Márton	
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása		
- Sport- és szabadidős képzés		
- Sportlétesítmények működtetése		
- Mns egyéb közösségi, társadalmi tevékenységek		
- Mns egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység		
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése:		
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:		
- Sport- és szabadidő létesítmények üzemeltetése és az ezekhez kapcsolódó szolgáltatások biztosítása		
- Egészségmegőrző szolgáltatások nyújtása		
- Sportszervezési és sportszakmai feladatok ellátása		
- Verseny-, diák- és szabadidősport, iskolai és gyógytestnevelés feladatainak		
- Turizmussal kapcsolatos közfeladat ellátása		
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Lakosság, oktatási intézmények, városba látogató turisták.	
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	520 698 fő	
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	- egészségmegőrzés, egészségügyi rehabilitáció, prevenció	
	- sportiskolai utánpótlás nevelés	
	- sportversenyek, mérkőzések rendezése	
	- fürdőszolgáltatások regionálisan a legnagyobb vízfelületen	
	- Tourinform iroda működtetése, marketing tevékenység	
4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása		
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
Eredménytartalék	116 950	Létesítmények működési költségeinek fedezete
5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
Sport-és Szabadidős létesítmények üzemeltetésére	1 071 929	693 718
Lízingdíjra és fűtéskorszerűsítésre	325 157	497 824
Látvány csapatsport támogatása	195 435	180 238
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
Ügyvezető igazgató	7 680	9 600
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	*7 680*	*9 600*
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	*2 446 971*	*2 285 868*
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználsáról szóló 1996. évi CXXVI. Törvény alapján átutalt összeg	*0*	*0*
D. közszolgáltatási bevétel		
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	*2 446 971*	*2 285 868*
H. Összes ráfordítás (kiadás)	*2 459 675*	*2 168 752*
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	*417 656*	*444 257*
J.Közhasznú tevékenység ráfordításai	*2 286 539*	*1 922 162*
K. Adózott eredmény	*-12 707*	*116 950*
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005.évi LXXXVIII.törvénynek megfelelően)		
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv.32.§ (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,-Ft]	igen	
Ectv.32.§ (4) b) [K1+K2≥0]	igen	
Ectv.32.§ (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)≥0,25]	igen	
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv.32.§ (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)≥0,02]		nem
Ectv.32.§ (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)≥0,5]	igen	

Független könyvvizsgálói jelentés

A **Hírös Sport Nonprofit KFT** tulajdonosainak

Elvégeztük a **Hírös Sport Nonprofit KFT** mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített Mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 9.663.450 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 116.950 E Ft (nyereség) , és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó Eredmény kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó Kiegészítő mellékletből és Közhasznúsági jelentésből áll.

A vezetés felelős az 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 éves beszámoló elkészítése.

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.
A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az 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 éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.
Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Véleményünk szerint az éves beszámoló **megbízható és valós képet ad a Hírös Sport Nonprofit KFT 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről** a számviteli törvényben és a civil törvény rá vonatkozó részeiben foglaltakkal összhangban.

Figyelemfelhívás

A társaság 2015. december 31-i saját tőkéje a törzstőkéjének több, mint két és félszeresére növekedett.
Beszámolójában élt a Számviteli Törvény adta lehetőséggel, melynek alapján az Ingatlanok befektetett eszközei között 1.152.165 EFt értékhelyesbítést, a saját tőke elemei között azonos összegű értékelési tartalékot mutat ki.
Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet ***a Kiegészítő melléklet I./5. és II. pontjaiban foglaltakra.***
A Kiegészítő melléklet fenti pontjai részletesen tartalmazzák, hogy a társaság által üzemeltetett egyik létesítmény működtetési költségei és értékcsökkenési leírása olyan mértékű terhet rónak a társaságra, amit csak a tulajdonos támogatásával tudott ellensúlyozni. Az egyébként csökkenő szállítói tartozásainak átütemezésére tárgyalásokat folytat.
A társaság saját tőkéje a fentiekben részletezett értékhelyesbítés elszámolását követően a törzstőkét ugyan meghaladja (így két és félszerese), azonban maga az értékelési tartalék még mindig a teljes saját tőkét meghaladó összegű. A gazdasági év nyeresége a bázishoz képest ugyan kedvező de ez a nyereség a támogatás csökkenése mellett ingatlan értékesítés eredményéből és elengedett kötelezettség bevételéből származik. A súlyos eladósodottság folyamatosan fennáll, gazdálkodásának javulása csak kis mértékben tudja ellensúlyozni, ezért a tulajdonosok helytállása továbbra is szükséges a társaság, illetve tevékenysége, több, mint 80 %-ban közhasznú tevékenysége fenntartásához.

A közhasznúsági jelentés:
Véleményünk szerint a **Hírös Sport Nonprofit KFT** 2015.évi éves beszámolójának Közhasznúsági Jelentése a Civil tv. és a vonatkozó kormányrendelet által előírt adatokat teljes körűen, megfelelően tartalmazza, 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Az üzleti jelentésről készült jelentés:
Elvégeztük a **Hírös Sport Nonprofit KFT** mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó üzleti jelentésének a vizsgálatát.
A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért.
A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.
Véleményünk szerint a Hírös Sport Nonprofit KFT 2015. évi üzleti jelentése a Hírös Sport Nonprofit Kft 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Kecskemét, 2016. április 12.

Gaudit KFT
6044. Kecskemét, Belsőnyír 325/E
000393

Kovácsné Bordás Gabriella
002185

Felügyelő Bizottsági határozatok kivonata
a Hírös Sport Nonprofit Kft.
(cg.:03-09-116398)
Felügyelő Bizottsága által
2016. április 14. napján hozott határozataiból

4/2016. 04. 14. számú Felügyelő Bizottsági határozat

A társaság Felügyelő Bizottsága egyhangúlag elfogadásra javasolja a Hírös Sport Nonprofit Kft. alapítója részére a 2015. évi mérleg- és eredménybeszámolót, valamint annak mellékleteit és kiegészítő mellékletét.

k. m. f.

.....
Bus Gábor
Felügyelő Bizottság Elnök

.....
Szöllősi Balázs
Felügyelő Bizottság Alelnök

HIR 16-248/2016