



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. I. félévi
Számveteli Beszámolója**

TARTALOMJEGYZÉK

I. Szöveges jelentés	3
1. Bevezető	3
2. A Társaság működési köre	4
3. A beszámolási időszak legfontosabb eseményei	5
4. Látogatószámok alakulása a létesítményekben	5
 II. Üzleti jelentés	 7
1. Létesítményüzemeltetés	7
1.1 Bevételek	8
1.2 Költségek, ráfordítások	11
2. Kecskeméti Sportiskola	15
2.1 Bevételek	16
2.2 Költségek, ráfordítások	17
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

MELLÉKLETEK:

Eredménykimutatás
Mérleg
Kiegészítő Melléklet

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. I. félévi gazdálkodásról az alábbi beszámolót nyújtja be.

2015. I. félévben 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, tenispálya (10202/2 hrsz.)
- ◊ Épület (kazánház uszoda mellett – 10206 hrsz.)

Hírös Sport Nonprofit Kft. vagyonkezelésében:

- ◊ Kecskeméti Élmenyfürdő és Csúszdapark

Hírös Sport Nonprofit Kft. üzemeltetésében lízingkonstrukció keretében:

- ◊ Kecskeméti Fürdő

3. A beszámolási időszak legfontosabb eseményei

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

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

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 elfogadta a Kecskeméti Fürdő és a Kecskeméti Élménfürdő és Csúszdapark jegystruktúrájára vonatkozó változásokat.

4. Látogatószámok alakulása a létesítményekben

Kecskeméti Fürdő

Időszak	Fizető	Térítés mentes	Egyéb	Gyógyászat	Összesen
2014.I.fé.	158 631	325	14 915	63 428	237 299
2015.I.fé.	157 639	77	17 894	57 394	233 004

A 2015. I. félévi látogatószám 233 004 fő volt, ebből 57 394 db gyógykezelést vettek igénybe vendégeink. A térítés mentes belépések után társaságunk SZJA-t és EHO-t fizetett. Az egyéb belépések között szerepelnek a Közhatalú Megállapodásban rögzített egészségügyi- és alapítványi úszás, rendezvényekhez kapcsolódó belépések, sportolói belépők. Jelentős változás a bázis adatokhoz képest csak a gyógykezelés igénybevitelénél látható.

Kecskeméti Élménfürdő és Csúszdapark

Dátum	Fő
2014. június 13-30.	1 379
2015. június 13-30.	4 528

A júniusi kedvező időjárásnak köszönhetően a strand látogatottsága jelentősen meghaladja az előző év hasonló időszakának adatait, 3 149 fővel nőtt a látogatottság.

Szabadidő Központ

Dátum	Fő
2014. január 1- június 30.	47 979
2015. január 1- június 30.	58 645

A Szabadidő Központ fejlesztésére 2015-ben is kiemelt figyelmet fordítunk, melynek köszönhetően ~22 %-kal növekedett látogatottsága. Éves horgászbérleteseink száma is évről évre növekszik, 2015. I. félévben 141 főt számoltunk.

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. I. félév bázis	2015. év terv	2015. I. félév tény
Értékesítés árbevétele	269 493	576 792	307 558
Aktivált saját teljesítmény	0	-	602
Bevétel lízingdíj adósságszolgálatra	120 856	433 681	140 039
Egyéb bevételek	419 227	1 070 215	461 334
Pénzügyi műveletek bevételei	145	250	292
Rendkívüli bevételek	5 698	255 956	40 616
Összesen	815 419	2 336 894	950 441
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK			
Anyagköltség	180 253	380 348	151 700
Igénybe vett szolgáltatások	331 274	625 566	337 441
Egyéb szolgáltatások	10 000	17 680	8 611
Béreköltség	85 430	186 450	91 641
Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 325	26 190	8 780
Bérjárulékok	24 736	53 230	25 274
Értékcsökkenési leírás	100 115	211 235	101 903
Anyagjellegű ráfordítás (ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások)	9 326	19 855	16 808
Egyéb ráfordítások	26 008	379 077	105 615
Kecskeméti Fürdő lízingdíj kamata, árfolyamvesztesége	121 988	241 225	116 319
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 469	16 744	1 534
Rendkívüli ráfordítás	0	210 044	0
Összesen	903 924	2 367 644	965 626
Eredmény	- 88 505	- 30 750	-15 185

1.1 Bevételek

Bevételeink jelentős részét fürdőink közhasznú jegyár bevétele alapján terveztük. A vállalászási bevételeink fő forrása az üzemeltetésünkre bízott területek bérbe adása, saját rendezvények szervezése, valamint a reklám- és marketing bevételek.

A Hírös Sport Nonprofit Kft. létesítményüzemeltetéséből származó 2015. I. félévi összes bevétele **950 441 e Ft** volt, mely a következő elemekből tevődik össze:

Az **értékesítés árbevétele** ~63%-a közhasznú, ~37%-a vállalászási tevékenységből származó bevétel.

1.1.1 Vállalászási tevékenység bevétele

A vállalászási tevékenység árbevétele **113 990 e Ft**-ot tesz ki az értékesítés árbevételeéből, ez a bázis adatokhoz képes ~17 %-os növekedést mutat. Itt szerepeltetjük többek között a bérbe adott irodák, területek után kapott bérleti díjakat, mely a tárgyidőszakban 38 630 e Ft volt a 2014. I. félévi 33 934 e Ft-hoz képest. A Kecskeméti Fürdőben és Messzi István Sportcsarnokban rendezett edzőtáborokból származó pályahasználatok díjai ebben a félévben többletbevételt hoztak. Ide tartozik még a vendéglátó egységek árbevétele, ami 53 895 e Ft- volt.

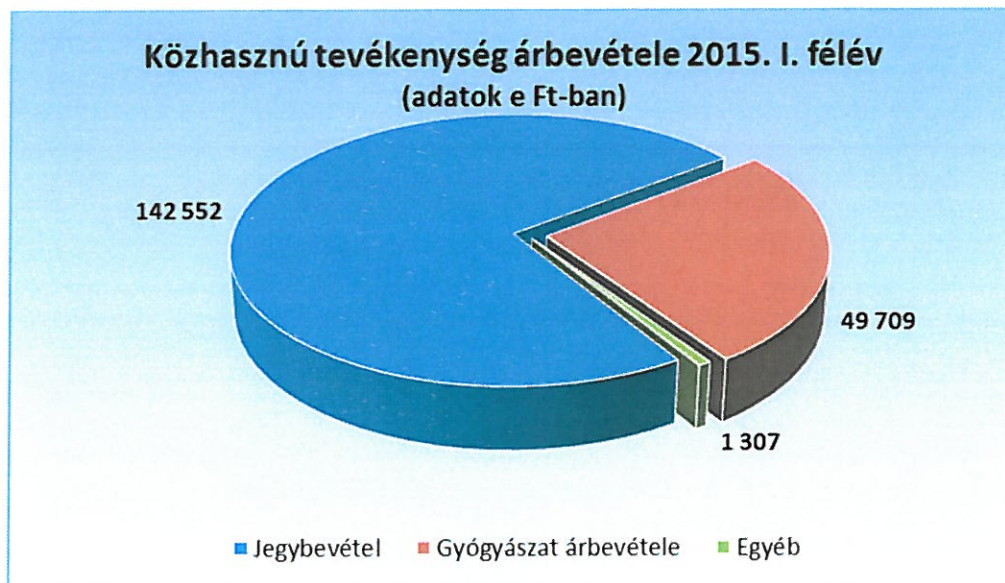
1.1.2 Közhasznú tevékenység bevétele

A Fürdő közhasznú bevétele a létesítményüzemeltetés teljes közhasznú bevételének 91%-át, az Élmenyfürdő és Csúszdapark 3%-át, a Benkó Zoltán Szabadidő Központ 6%-át teszi ki.

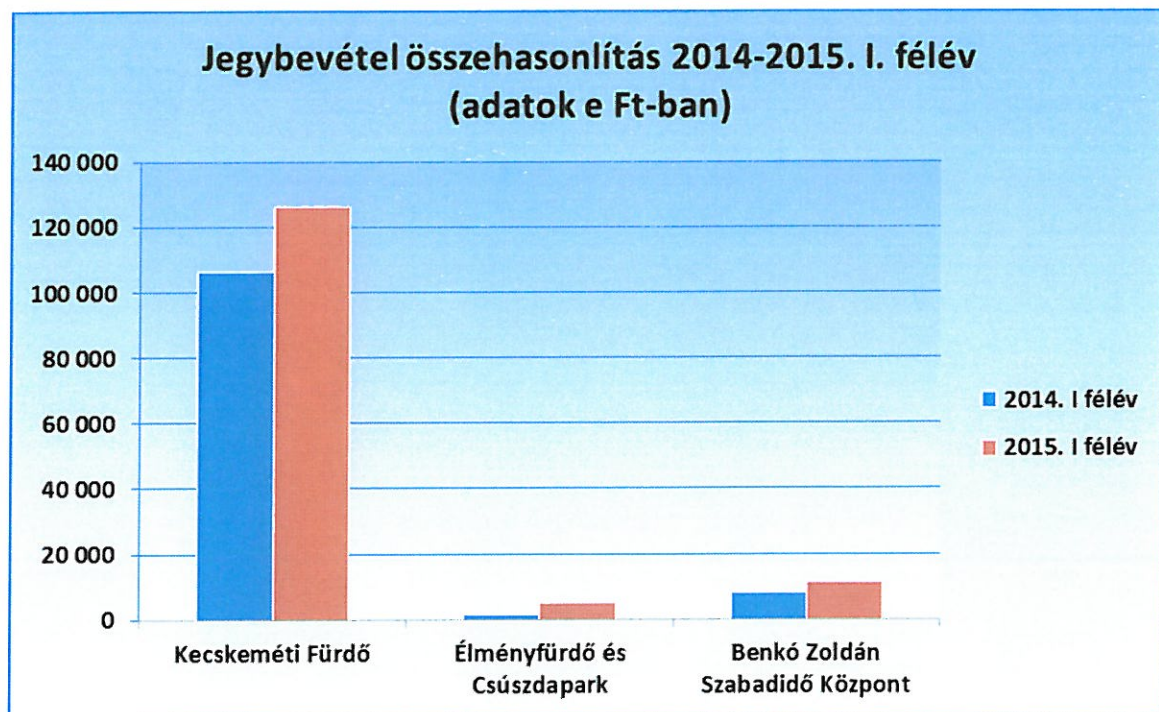
A közhasznú tevékenység bevétele főként jegybevételeből, a gyógyászatból származó bevételből áll, az alábbi összegekkel:

Közhasznú tevékenység árbevétele

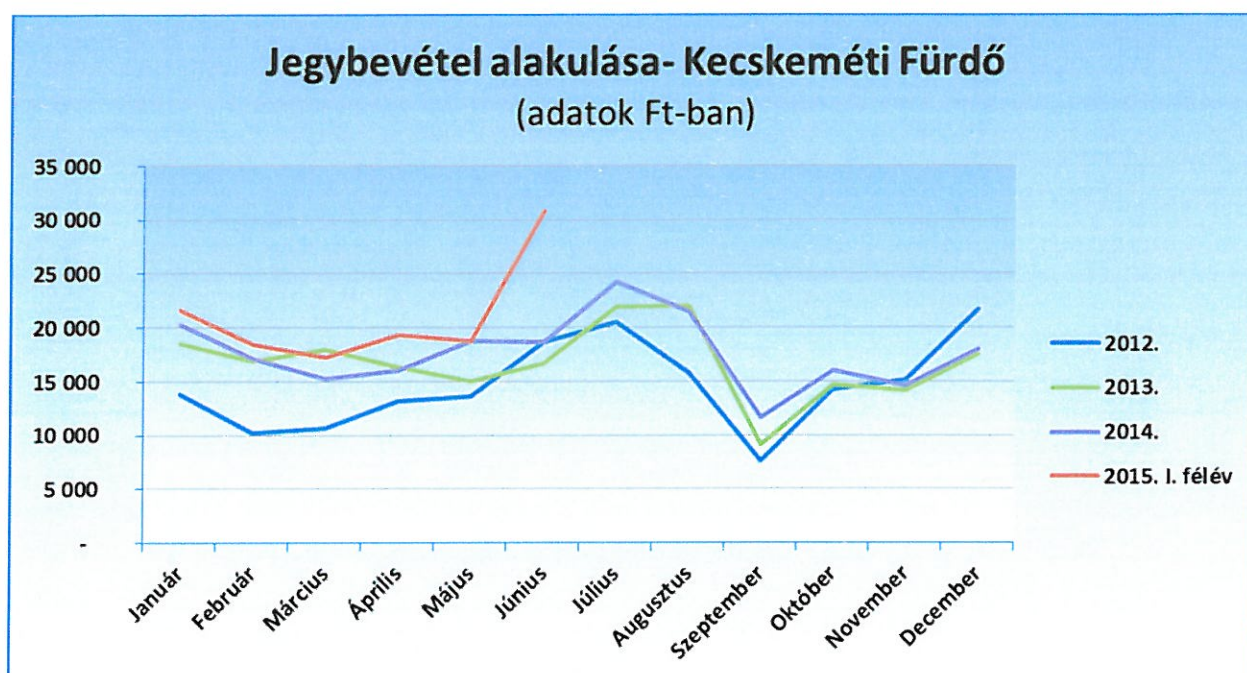
	2014. I. félév	2015. I. félév
Jegybevétel	117 246	142 552
Gyógyászat árbevétele	51 947	49 709
Nevezési díjak	3 000	1 307
Összesen	172 193	193 568



A társaság jegybevétele 22%-kal nőtt a bázis félévhez képest. A lenti diagramon látható, hogy a Kecskeméti Fürdő jegyeladása 19 %-kal, a Szabadidő Központ 37%-kal, a Strand pedig több, mint háromszorosára nőtt a kedvező időjárásnak köszönhetően.



Cégünk jegybevételét nagy részben a Kecskeméti Fürdő bevétele határozza meg, csak a Fürdő jegyeladását vizsgálva az alábbi diagram szerint alakult a bevétel 2012-2015. I. félévig.



Statistikai adatainkat folyamatosan nyomon követjük, melyek alapján - az előző évek bázis adatait figyelembe véve - látható, hogy összességében a Fürdő jegybevétele folyamatos növekedést mutat. Az évenkénti görbék a szezonalitást jól megmutatják.

1.1.3 Egyéb bevételek

Megnevezés	2014. I. félév tény (e Ft)	2015. év terv (e Ft)	2015 I. félév tény (e Ft)
Alapítótól kapott működési támogatás	241 500	483 000	241 500
Alapítótól kapott céltámogatás fűtésrekonstrukcióra	42 658	85 316	42 658
Alapítótól kapott céltámogatás szállítói tartozásra	125 000	116 855	-
Költségvetésből kapott támogatás	2 010	-	-
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	-	385 044	176 200
Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	-	-	1
Kapott bírság, kötbér, kamat	321	-	389
Behajthatatlan követelésre kapott összeg	-	-	53
Várható kötelezettségre képzett céltart.felhasználása	7 653	-	453
Egyéb céltartalék felhasználása	-	-	26
Különféle egyéb bevételek	85	-	53
Összesen	419 227	1 070 215	461 333

1.1.4 Pénzügyi műveletek bevételei

Pénzügyi műveletek bevételei összesen **292 e Ft** volt, mely legnagyobb részt a pénzeszközök után kapott kamatokból tevődik össze.

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 így az évek alatt feloldani. 2015. I. félévben ez az összeg **5 579 e Ft** volt.

Itt számoltuk el továbbá azt a **35 000 e Ft** összegű kötelezettségünket, melyet az Ener-G Zrt. fizetési átütemezési megállapodás keretein belül elengedett.

1.2 Költségek, ráfordítások

A 2015. I. félévi költségek számadatai az alábbiak szerint alakultak:

Az **anyagköltségünk** 2015. I. félévben összesen **151 700 e Ft** volt, mely a bázis adatokkal összevetve ~16 %-os csökkenést mutat. Legjelentősebb összegek a következők:

- **vízdíj: 70 550 e Ft**

Az anyagköltségén belül a legmagasabb összegű, bár a 2014. I. félévhez képest 12 667 e Ft-tal kevesebb. Ez részben a szennyvíz óra cseréjének és részben a szállító számlázási rendjének változása miatt következett be.

- **villamos energia költsége: bázis félévben 49 257 e Ft, 2015 I. félévben 40 345 e Ft**

Ebből a Kecskeméti Fürdő villamos energia díja 31 663 e Ft volt.

- **vendéglátás nyers és alapanyag: bázis félévben 17 959 e Ft, 2015 I. félévben 14 886 e Ft**

A vendéglátó egységek nyersanyag szükségletének fedezésére vásárolt étel, ital alapanyagok költsége, mely jelentősen csökkent a bázis adatokhoz képest.

- **gázenergia szolgáltatási díja: bázis félévben 5 576 e Ft, 2015 I. félévben 6 838 e Ft**

Az Élmenyfürdő, Bóbis Gyula Edzőcsarnok és a Szauna Hotel (értékesítésig) fűtési költsége. A gázszolgáltatás közbeszerzéssel történik, a bázis időszakhoz képest magasabb költséggel tudjuk a beszerzést biztosítani.

A Horgásztóba 2 349 e Ft értékben vásároltunk halat, ez az összeg hasonlóan alakult a bázis időszakhoz képest (2 832 e Ft). Ellenőrzési – és számviteli szempontból szükségessé vált a halak mennyiségének időszakonkénti leltározása. Ez olyan szakszerű felkészültséget igényel, mellyel csak nagyobb halgazdaságok rendelkeznek (A vásárolt hal mennyiség és a kivitt hal mennyiségének nyilvántartása nem tekinthető kellően szakszerű megoldásnak.). Tájékoztató tárgyalásokat folytattunk a szakszerű leltározás megrendelésére, de 2015. I. félévében ilyen leltározásra még nem került sor. A leltározás várható költsége a horgászati üzletágunk eredményességét kedvezőtlenül fogja befolyásolni. A fennmaradó anyagköltség karbantartási anyag, üzemanyag, irodaszer-nyomtatvány, könyv- folyóirat, védőital, munka- és védőruha, és egyéb költségekből tevődik össze.

Az **igénybe vett szolgáltatások** értéke **337 441 e Ft** volt, mely a bázis adatokkal összevetve 2 %-os emelkedést mutat. Legjelentősebb mértékű összegek a következők:

- **hőszolgáltatás költsége: bázis időszakban: 131 563 e Ft, 2015 I. félévben 144 007 e Ft**, mely a nemzetközi piaci változások miatt alakult kedvezőtlenebbül.
A Fürdő hődíja összesen 116 561 e Ft.
- **Épülettakarítás: bázis időszakban: 39 046 e Ft, 2015 I. félévben 39 124 e Ft**
A létesítmények folyamatos tisztán tartása érdekében igénybe vett szolgáltatás, mely 2014. évtől a tisztítószer költségeit is tartalmazza (anyagköltség tehát nincs)
- **Gyógyászati közreműködés - szolgáltatás költsége: bázis időszakban: 40 977 e Ft, 2015 I. félévben: 38 601 e Ft**
Ölelő Kéz Alapítvány által közreműködői szerződés alapján nyújtott gyógyszerellátás ellenértéke. A költség a gyógykezelések számának és a gyógyászat bevételeinek változásával egyenes arányban növekszik vagy csökken.
- **Hirdetés, reklám, propaganda költségei: bázis: 27 522 e Ft, 2015 I. félévben: 9 383 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: bázis: 15 135 e Ft, 2015 I. félévben: 15 301 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.

- **Gép- berendezés karbantartás: bázis: 15 181 e Ft, 2015 I. félévben: 20 811 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 a tervszerű végrehajtását erősítettük. 2015. I. félévben a karbantartások költsége összességében magasabb összegű (szennyvíz óra csere), azonban a vízdíj csökkenést ennek a beruházásnak is köszönhetjük.

- **Biztonsági őrzés- védelem: bázis: 16 940 e Ft, 2015 I. félévben: 15 605 e Ft**

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

Az **egyéb szolgáltatásokra 8 611 e Ft**-ot költöttünk, itt elszámolva a vízterhelési díjakat, biztosításokat, bank költségeket, szerzői jogdíjakat, különféle tagdíjakat, ez az összeg ~14%-kal kevesebb a bázis év díjánál (10 000 e Ft).

2015. I. félévben a bázis adatokhoz képest ~2%-kal, 2 204 e Ft-tal többet fordítottunk **személyi jellegű** kiadásokra, összesen **125 695 e Ft**-ot, azonban 2015. évi üzleti tervhez képest az időarányos érték alatt maradtunk.

2015. I. félévében 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.

2015. I. félévben a létesítményüzemeltetés **91 641 e Ft** bérköltsége után **25 274 e Ft** járulékfizetési kötelezettségünk keletkezett.

Az **értékcsökkenési leírás** összege **101 903 e Ft**-volt, melyből a Fürdő terv szerinti értékcsökkenésre a Fürdő épületét, építményeit, gépeit, berendezéseit tekintve összesen 81 211 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 területek, épületek, helyiségek közüzemi szolgáltatási díjait valamint az eladott áruk beszerzési értékét, **16 808 e Ft** értékben.

Az **egyéb ráfordítások** értéke **105 615 e Ft** volt, ennek legnagyobb része az értékesített Szauna Hotel könyv szerinti értékének elszámolása 79 171 e Ft, valamint itt számoltunk a várható kötelezettségekre képzett céltartalékkal, de a Kecskeméti Fürdő építmény adóit is itt könyveljük.

A **pénzügyi műveletek ráfordításai** **117 853 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 I. félévben 113 152 e Ft.

Üzleti tervünkben rendkívüli ráfordításokban szerepeltetjük 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 az I. félévben nem valósult meg.

Az üzleti terv számait tekintve megállapítható, hogy a létesítményüzemeltetés értékesítés nettó árbevételei időarányosan 50% felett teljesültek, egyéb bevételei a tárgyi eszköz átadás I. ütem megvalósulásának elmaradása és a céltámogatások kisebb mértéke miatt 40%-ban teljesültek. Költségei és ráfordításai a terven belül maradtak, eredménye 15 185 e Ft veszteség.

Az eredményt az I. félévben megjelenő egyszeri tételek jelentős mértékben befolyásolták, így különösen a Szauna Hotel eladásából származó, 95 829 e Ft nyereség, valamint az Ener-G Zrt. szállítónk követelés elengedés miatti 35 000 e Ft további pozitív eredmény. Az év hátralévő részében hasonló eredményjavító tényező lesz a tulajdonos Önkormányzat által már jóváhagyott 85 M Ft szállítói céltámogatás, de ezt figyelembe véve is rendkívül feszes feladatot jelent a cég menedzsmentje számára az éves üzleti terv teljesítése. Ez a gyakorlatban további költségcsökkentő, illetve bevételnövelő intézkedéseket igényel.

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-ös évben 10 sportág 15 szakosztálya, valamint tantervi és csoportos úszásoktatása tartozott a sportiskolához, később a társaság SZMSZ módosításával a Kosárlabda Akadémia átvette 2013. július 1- től a fiú és a lány kosárlabda szakosztályt. A szakosztályok: fiú-leány röplabda, fiú-leány kézilabda, fiú-leány kosárlabda, fiú-leány vízilabda, úszás, fiú-leány asztalitenisz, cselgáncs, ökölvívás, atlétika és rögbi. 2014. év augusztus hónapig Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése 60 000 e Ft támogatást biztosított a Kecskeméti Sportiskola működésére, majd az elszámolási időszakot az év végéig meghosszabbította. A közel 1000 fő sportoló diák nevelési hozzájárulásából származó bevétel összesen **21 281 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. I félév bázis	2015. év terv	2015. I. félév tény
Értékesítés árbevétele	28 470	58 663	24 823
Egyéb bevételek	98 581	159 622	94 449
Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-
Rendkívüli bevételek	2 570	9 739	2 504
Összesen	129 621	228 024	121 776
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK			
Anyagköltség	17 708	32 500	8 032
Igénybe vett szolgáltatás költsége	40 315	79 500	39 380
Egyéb szolgáltatás költsége	1 742	7 500	2 044
Béreköltség	38 994	67 840	42 096
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 463	6 120	1 860
Bérfelrakások	9 236	16 427	9 764
Értékcsökkenési leírás	4 264	8 569	4 157
Egyéb ráfordítások	32	1 500	33
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	4
Összesen	115 754	219 956	107 370
Eredmény	13 867	8 068	14 406

2.1 Bevételek

A Sportiskola bázis bevétele 129 621 e Ft volt, 2015. I. félévi bevétele összesen **121 776 e Ft**. 2015. I félévben is éltünk a TAO törvény adta lehetőségekkel, az elnyert támogatásból felhasználtunk ebben a félévben 51 294 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 Önerője – a sportiskolának kell biztosítania (10 %-30%-50%)

A fenti táblázat alapján a Sportiskola **értékesítésből származó bevétele** 24 823 e Ft volt, melyből:

- **Közhasznú tevékenység árbevétele: 23 932 e Ft**
Ebből a szülők által fizetett nevelési hozzájárulás összege 21 281 e Ft, nyári táborok szervezéséből 1 792 e Ft bevétel keletkezett.
- **Vállalkozási tevékenység árbevétele: 891 e Ft.**
Bérleti díjakból, reklám- és marketing tevékenységből, személyszállításból származó bevétel.

Az **egyéb bevételek** összege **94 449 e Ft**, mely az alábbi összegekből tevődik össze:

- **Alapítótól kapott támogatás: 30 000 e Ft**
Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatától kapott működési támogatás.
- **Költségvetésből kapott támogatás: 6 494 e Ft**
A szakosztályok nyertes pályázatait a szakszövetségeknél (Röplabda Szövetség pályázata, „Minden gyerek tanuljon meg úszni” pályázat, Aranyjelvényes pályázat).
- **Egyéb szervezetektől kapott támogatás: 4 861 e Ft**
Kiegészítő sporttámogatások (TAO támogatáshoz kapcsolódóan), valamint versenyrendezéshez kapcsolódó támogatások.

- **Sporttámogatás- Kézilabda szakosztály részére: 28 486 e Ft**
2014/15. évi TAO támogatás felhasználása
- **Sporttámogatás- Vízilabda szakosztály részére: 22 808 e Ft**
2014/15. évi TAO támogatás felhasználása

Rendkívüli bevételként 2 504 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 legjelentősebb kiadások a következők:

- **Sporteszközökre 2014. I. félévben 4 246 e Ft-ot, 2015. I. félévben 970 e Ft-ot**
költöttünk.
Főként a röplabda szakosztály részére vásároltunk sportfelszereléseket.
- **Sportruházat: bázis: 11 035 e Ft, 2015. I. félévben 5 065 e Ft**
Szakosztályok részére vásárolt felszerelések, legfőképp TAO támogatásból.
- **Üzemanyag 1 126 e Ft**
A Sportiskola autóbuszainak üzemanyag költsége.

Az **igénybe vett szolgáltatás** értéke **bázis időszakban 40 315 e Ft, tárgy időszakban 39 380 e Ft.** A következő elemekből tevődik össze:

- **Személyszállítás: bázis: 8 272 e Ft, 2015. I. félév: 7 875 e Ft**
Csapatok mérkőzésekre történő szállítása autóbusszal.
- **Ingtalan bérleti és használati díj: bázis: 7 151 e Ft, 2015. I. félév: 7 269 e Ft**
Jellemzően iskolai tornaterem, sportcsarnok bérleti díja.

- **Kiküldetési és szállás költségtérítések: bázis: 3 339 e Ft, 2015. I. félév: 6 010 e Ft.**

A vízilabda szakosztály külföldi versenyrésztvételi díjai és kiutazási költségei miatt nőtt a bázis időszakhoz képest.

- **Szaktanácsadás költségei: bázis: 3 267 e Ft, 2015. I. félév: 572 e Ft**

Sportfejlesztési program közreműködői szolgáltatásai és pénzügyi tanácsadásai a TAO-s szakosztályok (vízilabda, kézilabda) részére.

- **Igénybe vett sportszolgáltatás: bázis: 13 708 e Ft, 2015. I. félév: 12 631 e Ft**

Sport-, szabadidős képzés díja, edzői díjak.

- **Nyári táborok költségei: 685 Ft**

A táborosok étkeztetésének költsége.

- **Gépkocsi karbantartás, javítás költsége: 400 e Ft**

2013 júliusában vásárolt autóbuszok karbantartási költségei.

- **Egyéb összesen: 3 938 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: 2 044 e Ft

Versenyeken regisztrációs, nevezési, résztvételi díjak, bankköltség, szövetségi tagdíjak, egyéb biztosítási költségek, leigazolási díjak tartoznak ide.

A személyi jellegű kiadások bázis időszakban 51 693 e Ft, 2015. I. félévben összesen **53 720 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 2014.07.01-2015.06.30 közötti időszakra a szakági szövetségek által elfogadott fejlesztési és utánpótlás nevelési program alapján **121 614 e Ft** társasági nyereségadóból befolyó összeg felhasználására kapott lehetőséget, ebből:

- 60 001 e Ft a kézilabda támogatása,
- 61 613 e Ft pedig a vízilabda szakosztályé.

Ezeket az összegeket kizárólag a látvány csapatsportágak költségvetéseinek egyes elemeire lehet fordítani, az elnyert támogatási összegek az alábbiak szerint folytak be:

TAO támogatás felosztása szakosztályok szerint
(adatok e Ft-ban)

Szakosztály megnevezése	2014/2015-es TAO időszakban		2015. I. félévben felhasznált támogatás
	befolyt támogatás 2014.12.31-ig	befolyt támogatás 2015.06.30-ig	
Vízilabda	15 840	24 255	22 808
Kézilabda	45 667	0	28 486
Összesen	61 507	0	51 294

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 2015. 08. 14-ig fogunk záró elszámolást benyújtani. 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. Ezeket az összegeket nagy valószínűséggel vissza kell majd fizetnünk, azonban erről az MVLSZ részéről határozat még nem született. A felgyülemlett támogatások összege nagyságrendileg 50 M Ft-ot tesznek ki.

Lezártuk a 2014/2015-ös kézilabda pályázatot, 33 362 e Ft összeggel leadtuk elszámolásunkat a szakszövetség felé, 12 305 e Ft maradvány támogatás felhasználására hosszabbítást kértünk. Az előző évek pályázatait jelenleg egyeztetés, hiánypótlás alatt állnak, nincs még lezárt pályázat, azonban ennél a szakosztálynál is előfordulhat visszafizetési kötelezettség.

2015. I. félévben 4 861 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 **14 406 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 előkészítő gyermekkel, 25 csapattal és 40 edzővel, dolgozóval indult a 2014/15-ös bajnoki szezonban.

Akadémia eredménye (adatok e Ft-ban)

BEVÉTELNEK			
Megnevezés	2014. I. félév bázis	2015. év terv	2015. I félév tény
Értékesítés árbevétele	16 434	26 000	16 432
Egyéb bevételek	163 770	143 095	81 719
Pénzügyi műveletek bevételei	22	40	28
Rendkívüli bevételek	86 302	-	157
Összesen	266 528	169 135	98 336
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK			
Anyagköltség	6 557	12 200	3 208
Igénybe vett szolgáltatás költsége	21 974	39 879	22 536
Egyéb szolgáltatás költsége	706	3 500	2 038
Bérek költsége	36 154	65 000	39 966
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 627	10 000	6 639
Bérfelárak	8 162	15 300	8 914
Értékcsökkenési leírás	180	574	482
Egyéb ráfordítások	87 110	-	-
Rendkívüli ráfordítás	87 110	-	-
Összesen	252 580	146 453	83 783
Eredmény	13 948	22 682	14 553

3.1 Bevételek

Az Akadémia 2015. I. félévi bevétele összesen **98 336 e Ft** volt, bázis időszakban 266 528 e Ft. A két időszak közötti eltérés az Önkormányzatnak 2014. I. félévben átadott 4 iskolát érintő felújítások értéke. A fenti táblázat alapján az Akadémia I. féléves **értékesítésből származó bevétele** 16 432 e Ft volt, melyből:

- **Közhasznú tevékenység árbevétele: 16 432 e Ft**

Ebből a szülők által fizetett nevelési hozzájárulás összege 4 129 e Ft, Mercedes Benz támogatás 7 610 e Ft, nyári táborok, sportrendezvények bevételei 4 613 e Ft.

Az **egyéb bevételek** összege **81 720 e Ft**, mely az alábbi összegekből tevődik össze:

- **Sporttámogatás: 60 866 e Ft**

2015. I. félévben felhasznált TAO támogatás.

- **Alapítótól kapott működési támogatás: 13 317 e Ft**

- **Kiegészítő sporttámogatás: 7 537 e Ft**

2015. I. félévben ekkora 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.

3.2 Költségek, ráfordítások

Az **anyagköltség 3 208 e Ft volt**, legjelentősebb kiadások a következők:

- **Sportruházatra 1 638 e Ft-ot,**
- **Sporteszközökre 898 e Ft-ot** költöttünk.

Az **igénybe vett szolgáltatás értéke 22 535 e Ft**, amely a következő elemekből tevődik össze:

- **Személyszállítás: 6 102 e Ft**

Csapatok mérkőzésekre történő szállítása autóbusszal.

- **Ingatlan bérleti és használati díj: 8 301 e Ft**

Jellemzően iskolai tornaterem, sportcsarnok bérleti díja.

- **Kiküldetési és szállás költségtérítések: 2 033 e Ft**

Ide tartozik a csapatok, sportolók elszállásolása verseny, edzőtábor idején, a versenyek részvételi díjai.

- **Oktatás, továbbképzés költségei 1 250 e Ft**

- **Szaktanácsadás költsége 950 e Ft**

Sportfejlesztési program közreműködői szolgáltatásai és pénzügyi tanácsadásai
TAO pályázathoz kapcsolódóan.

- **Egyéb összesen: 3 899 e Ft**

Bírói, edzői díjak, biztonság őrzés-védelem, üzemorvosi szolgáltatás,
hőszolgáltatás költsége, telefondíj, könyvvizsgálat díja.

Az egyéb szolgáltatás költségei: 2 038 e Ft

Versenyeken regisztrációs, nevezési, részvételi díjak, bankköltség, egyéb biztosítási
költségek tartoznak ide.

A személyi jellegű kiadások összesen 55 519 e Ft-ot tettek ki 2015. I félévben.

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 2014.11.26. dátummal meghozta határozatát. A határozat
szerint az Akadémia működéséhez **270 697 e Ft** TAO támogatást ítélt meg a 2014/15-ös
szezonzban. Ebből **147 283 e Ft-ot** a Fedett Uszoda sportcsarnokká történő átalakítására,
valamint egy Kültéri kosárlabdapálya kialakítására fogunk fordítani, melyhez a tulajdonos
önkormányzat **63 121 e Ft** összegben biztosított önerőt. A 3 évig tartó beruházás első
üteméhez már **135 679 e Ft-ot** sikerült összegyűjteni.

Elnyert TAO támogatás felosztása 2014/2015.

(adatok e Ft-ban)

Szakosztály megnevezése	Elnyert támogatási összeg (Ft)
Utánpótlás- nevelési feladatok	119 887
Tárgyi eszköz beruházás	215
Tárgyi eszköz beruházás (Fedett Uszoda felújítás, Kosárlabda pálya kialakítás)	147 283
Személyi jellegű ráfordítás	3 312
Összesen	270 697

Ezeket az összegeket kizárólag a látvány csapatsportágak költségvetéseinek egyes elemeire lehet fordítani, az elnyert támogatási összegek az alábbiak szerint folytak be:

Befolyt TAO támogatás felhasználása

(adatok e Ft-ban)

Szaksztály megnevezése	2014/2015-es TAO időszakban		2015. I. félévben felhasznált támogatás
	befolyt támogatás 2014.12.31-ig	befolyt támogatás 2015.06.30-ig	
Kosárlabda	122 179	0	60 866
Kosárlabda (Fedett Uszoda, Kosárlabda pálya)	135 679	0	0

A Fedett Uszoda felújítására szánt összegeket az MKOSZ elkülönített bankszámláján gyűjtjük.

A 2014/2015-ös program elszámolása még zajlik, határideje 2015.08.14-ig került meghosszabbításra. Az előző évek pályázatai jelenleg egyeztetés, hiánypótlás alatt állnak, nincs még lezárt pályázat, azonban ennél a szaksztálynál is előfordulhat visszafizetési kötelezettség.

2015. I. félévben az Akadémia **14 553 e Ft** pozitív eredményt ért el.

4. A társaság pénzügyi helyzetének alakulása

4.1 Fennálló tartozásaink és követeléseink korosított nyilvántartása

Vevő követelések (2015.06.30.)	
Lejárat	Összeg (e Ft)
Határidőn belül	20 776
0-30 nap	21 235
31-60 nap	960
61-90 nap	1 977
91-180 nap	8 574
181-360 nap	9 185
361-	16 554
összesen	79 261
Értékvesztés	5 102
Mindösszesen	74 159

Szállítói tartozások (2015.06.30.)	
Lejárat	Összeg (e Ft)
Határidőn belül	146 695
0-30 nap	-34 900*
31-60 nap	13 973
61-90 nap	14 743
91-180 nap	171 960
181-360 nap	48 008
361-	13 776
Összesen	374 255

*2015.07.01-én esedékes lízingdíj, mely 2015.06.30-i túlfizetésből adódik.

Kintlévőségeink egy részének behajtását jelenleg is folyamatban lévő jogi úton érvényesítjük. Társaságunk értékvesztésként 5 102 e Ft-ot számolt el a 2014-es évre.

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 13 969 e Ft-os tartozásunk, ehhez kapcsolódóan létrejött egy kompenzációs megállapodás, melynek realizálódása folyamatban van.

A Bácsvíz Zrt. felé fennálló kötelezettségünket Kecskeméti Megyei Jogú Város Önkormányzatának határozata alapján céltámogatásból várhatóan a II. félévben 85 074 e Ft-tal csökkentjük. 2015.06.30-i tartozásunk a Bácsvíz Zrt. felé 159 258 e Ft, mely már nem tartalmaz éven túli tartozást.

Az ENER-G Zrt. felé fennálló kötelezettségünkben az 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. Félévkor 189 840 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 visszafizetési 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 I. félévben a létesítmény felújítására 1 849 e Ft-ot fordítottunk.

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 lejáratát 2020. augusztus 31. A társaság a hiteltörlesztés díját saját forrásból finanszírozza.

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, felvételnél az összege 23 313 395,70 EUR, 2015.06.30-i egyenlege 23.086.506 EUR. 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 nyilván. 2015/I. félévkor az átértékelés halmozott összege 838 069,- e Ft, amelyből a számviteli tv. előírása szerint lekötött tartalékba van helyezve 705 730,- e Ft és céltartalék került megképzésre 132 339,- e Ft értékben.

A Kecskeméti Fürdő 2015/ I. félévi értékcsökkenése 81 211 e Ft.

A hosszú lejáratú kötelezettségekből esedékes összegek a következő 3 évre vonatkozóan 315,- Ft/Eur árfolyammal számolva, 2015. júliusi fizetési ütemezések szerint (szerződéskötés árfolyama a lízingnél 269,89 Ft/Eur volt, a hitelnél pedig: 274,15 Ft/Eur):

315,- Ft/Eur	Hitel (Sportcsarnok)	Lízing (Kecskeméti Fürdő)	Összesen
2016. év	29 035 EUR	1 706 690 EUR	1 735 725 EUR
	9 146 025 FT	537 607 350 FT	546 753 375 FT
2017. év	28 034 EUR	1 706 690 EUR	1 734 724 EUR
	8 830 710 FT	537 607 350 FT	546 438 060 FT
2018. év	27 027 EUR	1 706 690 EUR	1 733 717 EUR
	8 513 505 FT	537 607 350 FT	546 120 855 FT

A beruházási hitel és a lízingdíj törlesztése is 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.

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 várhatóan 2015. szeptemberben fejeződik be, melynek eredményeként a társaság jelentős szennyvízdíj megfizetésétől mentesülhet. A fő cél azonban, amelyről jelentősebb pénzügyi hatás várható a harmadik ütemben elkészülő törpevízerőmű megépítése, mely által jelentős vízdíj csökkenést lehet realizálni.

2. Kecskeméti Élmenyfürdő és Csúszdapark

Felújítottuk a csúszdák tartószerkezetét, javítást igényelt a nagymedence vízgépészeti rendszere és a medencetest is. Sor került az élmeny- 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 pályázat 2015. 06. 03. napján lezárult. Megtörtént a szerződéskötés a nyertes pályázóval és jelenleg az egyeztetések zajlanak, melyet követően történik meg a kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési pályázat kiírása.

4. Benkó Zoltán Szabadidő Központ

A Kosárlabda Akadémia TAO pályázatában szerepelő kültéri kosárlabda pálya beruházása megtörtént. A beruházás célja a sportág népszerűsítése, a nyári táborok sokszínűsítése, a kültéri edzés és szabadidő eltöltés lehetőség, használatba vétele az üzemi próbák után várhatóan júliusban fog megtörténni.

5. Tourinform Iroda

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

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

Az év első felében az iroda 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.)
idén 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 idén is 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.

Beruházás, az átvétel óta nem történt.

Elmondhatjuk, hogy társaságunk 2015 I. félévben is különös figyelmet fordított létesítményei rendben tartására, fejlesztésére, és a második félévre további fejlesztések, beruházások megvalósítását tervezzük.

Kecskemét, 2015. augusztus 7.


Szenes Márton
ügyvezető igazgató

Hírös Sport Szabadidő Létesítmények
Működ. és Szolgáltató Nonprofit Kft.
6000 Kecskemét, Olimpia u. 11.
Tel: 76/481-724 Fax: 76/418-919
Banksz.: 12076903-00143519-00100008
Adóigazgatási szám: 21067202203 (5)



Copyright © 2007 by John Wiley & Sons, Inc.

2015. I-VI. hó
Hírös Sport Nonprofit Kft.

Tétel- szám	Tétel megnevezése	2014. év		2015. év		Index		2015. I-VI. hó		Köszömba Akadémia										
		I-XII. hó	Terv	Tény	%	Bázis	Tervhez	Tény	Tervhez	Tény	Tervhez									
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele ebből: Közhatalmi tevékenység árbevétele Vállalkozási tevékenység árbevétele	635 277	661 455	348 813	54,9%	52,7%	307 558	53,3%	24 823	26 000	16 432	63,2%								
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	192 282	459 435	231 932	50,9%	50,9%	377 000	51,3%	23 932	26 000	16 432	63,2%								
		192 282	202 022	114 881	59,1%	56,9%	199 792	57,1%	891	2 230										
I.	Erőforrás értékesítés nettó árbevétele	635 277	661 455	348 813	54,9%	52,7%	307 558	53,3%	24 823	26 000	16 432	63,2%								
II.	Saját előállítású eszközök aktívái értéke			602			602													
III.	Egyéb bevételek			602			602													
IV.	Alkalmi közhasznú célú működésre kapott támogatás ebből: Közhatalmi célú működésre kapott támogatás alapulいた működési támogatás	1 707 568	1 806 613	777 541	45,5%	43,0%	1 503 896	40,0%	94 449	143 095	81 719	57,1%								
	közvetlen költségvetési	1 592 521	1 421 569	600 365	37,7%	32,0%	1 118 832	42,4 197	37,9%	159 622	94 449	59,2%	81 719	57,1%						
	közvetlen költségvetési	568 719	569 633	284 817	50,1%	50,1%	483 000	241 500	50,0%	60 000	30 000	26 633	13 317	50,0%						
	helyi önkormányzatok támogatásai	9 426	7 416	6 494	68,9%	87,6%	0	0	7 416	6 494										
	egyes szervezetek támogatásai	399 717	635 852	182 697	22,8%	28,7%	635 852	182 697	28,7%	0	0	0	0	0						
	háztartásipari támogatásai	19 204	8 664	12 397	64,6%	143,1%	0	0	7 562	4 861	1 102	7 536	683,8%							
	háztartásipari támogatásai	109 435	200 004	112 607	57,4%	56,1%	1 800	0	0	0	0	0	0	0	0					
05.	Anyag- és energiatartalék	415 521	425 048	162 940	39,2%	38,3%	380 148	39,9%	151 700	39,9%	84 644	51 294	60,6%	115 560	60,6%	32 806	52,8%			
06.	Igenlye vett szolgáltatások értéke	782 702	744 945	399 357	51,0%	53,6%	625 566	37,441	53,9%	79 500	39 380	9 379	29 579	24,7%	3 308	26,3%	3 308	26,3%		
07.	Egyéb szolgáltatások	30 038	28 680	12 693	42,3%	44,3%	17 680	8 611	48,7%	7 500	2 044	27,3%	3 500	20,5%	2 038	56,5%	2 038	56,5%		
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			5 181			5 181			0	0	0	0	0	0	0	0	0		
09.	Eladott (közvetlen) szolgáltatások értéke	20 332	19 855	11 627	57,2%	58,6%	19 855	11 627	58,6%	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
IV.	Anyagellátás ráfordításai (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)	1 248 683	1 218 528	591 798	47,4%	48,6%	1 043 449	514 560	49,3%	119 500	49 456	55 579	27 782	41,4%	65 500	39 966	61,5%	65 500	39 966	
10.	Bérlések	297 393	319 290	173 703	58,4%	54,4%	186 450	91 641	49,2%	67 840	42 096	62,1%	65 000	39 966	61,5%	65 000	39 966	61,5%	65 000	39 966
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	42 117	42 310	19 779	47,0%	40,8%	26 190	8 780	33,5%	6 120	1 860	30,4%	10 000	6 639	66,4%	10 000	6 639	66,4%	10 000	6 639
12.	Bérlések	78 146	84 957	43 952	56,2%	51,7%	53 230	25 274	47,5%	16 427	9 764	59,4%	15 300	8 914	58,3%	15 300	8 914	58,3%	15 300	8 914
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)	417 656	446 557	214 934	56,3%	52,6%	265 870	125 695	47,3%	90 387	57 720	59,4%	90 300	55 519	61,5%	90 300	55 519	61,5%	90 300	55 519
VI.	Erőforrásértékesítés nettó árbevétele	212 095	220 378	106 542	50,2%	48,3%	101 903	48,2%	8 569	4 157	48,5%	482	84,0%	84,0%	84,0%	84,0%	84,0%	84,0%	84,0%	84,0%
VII.	Egyéb ráfordítások	248 352	380 577	106 648	42,5%	27,6%	379 077	105 615	27,9%	1 500	33	2,2%								
	VII/a. ebből: vevői követelések értékesítése																			
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. ± II. + III. - IV. - V. - VI. - VII.)	216 059	202 028	88 034	40,7%	43,5%	181 057	61 760	34,1%	-1 671	11 906	-712,5%	22 642	14 368	63,5%					
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	284	290	234	82,4%	80,7%	250	206	82,4%				40	28	70,0%					
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			86			0	86					0	0						
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)	284	290	320	112,7%	110,3%	250	292	116,8%	0	0		40	28	70,0%					
18.	Bérléscélt pénzügyi eszközök árfolyamvesztése						0													
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	343 201	255 697	114 128	46,9%	44,6%	255 697	114 128	44,6%											
20.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 497	2 362	3 729	149,3%	157,9%	2 362	3 729	157,9%	4										
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. + 19. + 20. + 21.)	2 497	257 969	117 857	48,0%	45,7%	257 969	117 857	45,7%	0	4	0,0%	0	0						
X.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	-245 494	-257 679	-117 561	47,9%	45,6%	-257 679	-117 561	45,6%	0	-4	0,0%	-40	28	70,0%					
XI.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A + B)	-29 435	-55 651	-29 503	100,2%	53,0%	-76 662	-55 801	72,8%	-1 671	11 902	-712,3%	22 682	14 368	63,5%					
XII.	Rendkívüli bevételek	103 841	265 695	43 277	41,7%	16,3%	255 956	40 616	15,9%	9 739	2 504	25,7%		157						
XIII.	Rendkívüli ráfordítások	87 110	210 044		0,0%		210 044	0												
XIV.	RENDSZÁMÍTOTT EREDMÉNY (X. - XI.)	16 731	55 651	43 277	258,7%	77,8%	45 912	40 616	88,5%	9 739	2 504	25,7%	0	157						
XV.	ADÓZAS ELŐTTI EREDMÉNY (C + D)	-12 704	0	13 774	-108,4%		-30 750	-15 185	49,4%	8 068	14 406	178,6%	22 682	14 553	64,2%					
XVI.	Adófizetési kötelezettség																			
XVII.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E - XII.)	-12 704	0	13 774	-108,4%		-30 750	-15 185	49,4%	8 068	14 406	178,6%	22 682	14 553	64,2%					
XVIII.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékokra, részesedésre																			
XIX.	Fizetett (jóváhagyott) osztalék és részesedés																			
XX.	MÉNYI SZERZÉSEK EREDMÉNYE (E + F - XX.)																			

22 682 14 558 64,2%
 Szemes Márton
 ügyvezető igazgató
 Tel. 76/431-724 Fax 76/418-910
 Banksz. 12076903-00143310-000038
 Adóigazgatási szám: 21067292/03 (5)

MÉRLEG

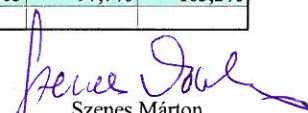
2015. I-VI. hó

Hírös Sport Nonprofit Kft.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2014 I-XII. hó Bázis	2015. év I-XII. hó Terv	2015. év I-VI. hó Tény	Index Bázishoz %	Index Tervhez %
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18.)	8 594 260	8 215 523	8 350 295	97,2%	101,6%
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	1 403	500	1 026	73,1%	205,2%
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
05.	Vagyoni értékű jogok	1 403	500	1 026	73,1%	205,2%
06.	Szellemi termékek					
07.	Üzleti vagy cégérték					
08.	Immateriális javakra adott előlegek					
09.	Immateriális javak érték helyesbítése					
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	8 592 857	8 215 023	8 349 269	97,2%	101,6%
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 608 525	6 359 997	6 466 667	97,9%	101,7%
12.	Műszaki berendezések, gépek járművek	576 707	591 645	555 636	96,3%	93,9%
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	183 168	150 000	176 114	96,1%	117,4%
14.	Tenyészállatok					
15.	Beruházások, felújítások (befejezetlen)	14 571		37 341	256,3%	
16.	Beruházásokra adott előlegek			130		
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	1 209 886	1 113 381	1 113 381	92,0%	-
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 26. sorok)	0	0	0		
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	240		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 érték helyesbítése	-240		-240	100,0%	
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					
27.	B. Forgóeszközök (28. + 35. + 43. + 49. sorok)	481 944	333 200	501 991	104,2%	150,7%
28.	I. KÉSZLETEK (29. - 34. sorok)	2 285	2 300	3 093	135,4%	134,5%
29.	Anyagok	999	1 000	1 222	122,3%	122,2%
30.	Befejezetlen termelés és félkész termék					
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	307	400	307	100,0%	76,8%
32.	Késztermék					
33.	Áruk	979	900	1 564	159,8%	173,8%
34.	Készletekre adott előlegek					
35.	II. KÖVETELÉSEK (36. - 42. sorok)	147 558	145 000	191 996	130,1%	132,4%
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	43 439	45 000	74 159	170,7%	164,8%
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
39.	Váltókövetelések					
40.	Egyéb követelések	104 119	100 000	117 837	113,2%	117,8%
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	306 902	92,4%	165,1%
50.	Pénztár, csekkek	1 492	2 500	3 747	251,1%	149,9%
51.	Bankbetétek	330 609	183 400	303 155	91,7%	165,3%
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53. - 55. sorok)	850 486	850 486	843 277	99,2%	99,2%
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 721	500			
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	780	800		0,0%	0,0%
55.	Halasztott ráfordítások	846 985	849 186	843 277	99,6%	99,3%
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 27. + 52. sorok)	9 926 690	9 399 209	9 695 563	97,7%	103,2%


 Szentes Márton
 ügyvezető igazgató

Kecskemét, 2015. augusztus 7.

Hírös Sport Szabadidő Létesítmények
 Működ. és Szolgáltató Nonprofit Kft.
 6000 Kecskemét, Olimpia u. 1/a
 Tel.: 76/481-724 Fax: 76/418-910
 Banksz.: 12076303 00143519-00100036
 Adóigazgatási szám: 21067202*03

MÉRLEG

2015. I-VI. hó

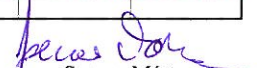
Hírös Sport Nonprofit Kft.

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014 I-XII. hó Bázis	2015. év I-XII. hó Terv	2015. év I-VI. hó Tény	Index Bázishoz %	Index Tervhez %
57.	D. Saját tőke (58. - 59. + 60. + 61. + 62.+ 63.+ 64. sorok)	1 038 611	942 106	955 880	92,0%	101,5%
58.	I. JEGYZETT TŐKE	425 480	425 480	425 480	100,0%	100,0%
59.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0		
60.	III. TŐKETARTALÉK	69 309	69 309	69 309	100,0%	100,0%
61.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 394 482	-1 407 186	-1 383 062	99,2%	98,3%
62.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	741 122	741 122	716 998	96,7%	96,7%
63.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	1 209 886	1 113 381	1 113 381	92,0%	100,0%
64.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-12 704	0	13 774	-108,4%	
65.	E. Céltartalékok (66 - 68. sorok)	116 058	156 558	136 022	117,2%	86,9%
66.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 669	2 604	1 217	72,9%	46,7%
67.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0		
68.	Egyéb céltartalék	114 389	153 954	134 805	117,8%	87,6%
69.	F. Kötelezettségek (70. + 74. + 83. sorok)	8 369 102	7 918 277	8 209 054	98,1%	103,7%
70.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (alarendelt kölcsöntőke)	0	0	0	0	0
71.	(71. - 73. sorok)					
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	7 443 381	7 051 437	7 443 381	100,0%	105,6%
75.	(75. - 82. sorok)					
75.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
76.	Átváltoztatható kötvények					
77.	Tartozások kötvénykibocsátásból					
78.	Beruházási és fejlesztési hitelek	7 159 422	6 777 478	7 159 422	100,0%	105,6%
79.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek	35 781	25 781	35 781	100,0%	138,8%
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	925 721	866 840	765 673	82,7%	88,3%
84.	(84. - 93. sorok)					
84.	Rövid lejáratú kölcsönök					
85.	Rövid lejáratú hitelek	192 944	385 888	160 591	83,2%	41,6%
86.	Vevőktől kapott előlegek	494 434	248 576	374 255	75,7%	150,6%
87.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)					
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	230 827	96,8%	99,3%
92.	Kötelezettségek értékelési különbözete					
93.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					
94.	G. Passzív időbeli elhatárolások (95. - 97. sorok)	402 919	382 268	394 607	97,9%	103,2%
95.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása					
96.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	488	500			
97.	Halasztott bevételek	402 431	381 768	394 607	98,1%	103,4%
98.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	9 926 690	9 399 209	9 695 563	97,7%	103,2%
	(57. + 65. + 69. + 94. sorok)					

Kecskemét, 2015. augusztus 7.


Szentes Márton
ügyvezető igazgató

Hírös Sport Szabadidő Létesítmény, Nonprofit Kft.
Működ. és Szolgáltató Nonprofit Kft.
6000 Kecskemét, Olimpia u. 1/a
Tel.: 76/481-724 Fax: 76/418-910
Banksz.: 12076903-0014319-00100006
Adóigazgatás: szám: 21067202/03



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. I. félévi
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.
(Hírös 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 Hírös Sport Nonprofit Kft. mint befogadó társaság jegyzett tőkéje 425.480,- eFt-ra változott.

Felügyelő Bizottság

Felügyelő Bizottság elnöke:	Bus 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 Élmenyfürdő és Csúszdapark, 6000 Kecskemét Csabay Géza krt. 2/b (vagyonkezelési szerződés alapján)
- Kecskeméti Fürdő, 6000 Kecskemét, Csabay Géza krt. 5. (pénzügyi lízing)
- Benkó Zoltán Szabadidő Központ, 6000 Kecskemét, Csabay Géza körút 7.
- Széktói Stadion 6000 Kecskemét, Csabay Géza krt. 1/a.
- Turinform Iroda 6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.

1. Vagyoni és pénzügyi helyzet értékelése:

Bázis időszakként a 2014. üzleti év tény adatait szerepeltetjük.

Eszközök összetétele

Megnevezés	2014.XII.31	2015.VI.30.
Immateriális javak	0,01	0,01
Tárgyi eszközök	86,56	86,11
Pénzügyi befektetések	-	-
Készletek	0,02	0,03
Követelések	1,49	1,98
Értékpapírok	-	-
Pénzeszközök	3,35	3,17
Időbeli elhatárolás	8,57	8,70
Összesen	100,00	100,00

Források összetétele

Megnevezés	2014.XII.31	2015.VI.30.
Jegyzett tőke	4,29	4,39
Tőketartalék	0,70	0,71
Eredménytartalék	- 14,05	- 14,26
Lekötött tartalék	7,47	7,40
Értékelési tartalék	12,19	11,48
Mérleg szerinti eredmény	- 0,13	0,09
Céltartalékok	1,17	1,40
Kötelezettségek	84,31	84,72
Időbeli elhatárolás	4,06	4,07
Összesen	100,00	100,00

Tőkeszerkezeti és jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	2014.XII.31.		2015.VI.30.	
Tőkeszerkezet %	8 369 102		8 209 054	
(Idegen tőke/Összes forrás)	9 926 690	84,3%	9 695 563	84,7%
Saját tőkearányos eredmény %	216 059	20,8%	88 034	9,2%
(Üzemi eredmény/Saját tőke)	1 038 611		955 880	
Eszközarányos eredmény %	- 12 704	-0,1%	13 774	0,2%
(Adózott eredmény/Befektetett eszközök)	8 594 260		8 350 295	
Bevétel arányos eredmény %	- 12 704	-0,5%	13 774	1,2%
(Adózott eredmény/Nettó árbevétel + egyéb bevétel)	2 342 845		1 126 354	
Likviditási gyorsráta mutató %	332 101	35,9%	306 902	40,1%
(Likvid pénzeszköz/Rövid lejáratú kötelezettségek)	925 721		765 673	
Adósságfedezeti mutató %	147 558	15,9%	191 996	25,1%
(Követelések/Rövid lejáratú kötelezettségek)	925 721		765 673	
ROE (tőkearányos jövedelem) %	- 12 704	-1,2%	13 774	1,4%
(Adózott eredmény/Saját tőke)	1 038 611		955 880	
ROA (eszközarányos jövedelem) %	- 12 704	-0,1%	13 774	0,1%
(Adózás előtti eredmény/Összes eszköz)	9 926 690		9 695 563	
EBITDA	216 059	428 154	88 034	194 576
(Üzemi eredmény + értékcsökkenés)	212 095		106 542	

A társaság tőkeszerkezeti és jövedelmezőségi mutatói a bázis időszakhoz képest az alábbiak szerint változtak:

A társaság eszközarányos és bevételarányos eredménye az adózott eredmény bázis időszakhoz képest 26 478,- eFt-os növekedése, valamint a befektetett eszközök csökkenése miatt javult.

Az eredmény alakulását nagyban befolyásolta a Szauna Hotel értékesítésén elért 96 964,- eFt eredmény, valamint az elengedett 35 000,- eFt kötelezettség. Szintén az eredmény alakulását befolyásolta, hogy a bázis időszakban a társaság a tulajdonos KMJV Önkormányzatától 473 310,-eFt egyéb célú (tartozásainak rendezésére) támogatást

kapott a működési, fűtés és lízingdíj támogatáson kívül. 2015. I. félévben a működési, fűtés és lízingdíj támogatáson kívül támogatásban nem részesült.

A társaság likviditási mutatói javultak a bázis időszakhoz képest, amelyhez hozzájárult a Szauna Hotel értékesítésekor befolyt 175 000,- Ft összeg. Rövid lejáratú kötelezettségei 160 048,- eFt-al csökkentek, amelyből hiteltörlesztésre fordítottak 32 353,- eFt-ot.

Az adósságfedezeti mutató a bázis időszakhoz képest közel 10 %-al nőtt, de a társaság a követeléseivel, rövid lejáratú kötelezettségeinek csak 25%-át tudja finanszírozni.

2. Tőkehelyzet és eladósodottság

A társaság 2012. évben élt a Számviteli tv. adta lehetőséggel és az 5 évnél régebbi saját tulajdonú ingatlanait a piaci értékre felértékelítette. Az előző években felértékelített ingatlanok piaci értékét a 2014. évben ismételten felértékelítette (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 elszámolt értékhelyesbítés 96 505,- eFt kivezetése megtörtént. Az értékhelyesbítés halmozott összege 2015. június 30-án 1 113 381,- eFt.

Rövid lejáratú kötelezettségei több mint 50 %-al meghaladják forgóeszközeit. Hosszú lejáratú kötelezettségei nagyságrenddel nagyobbak. A társaság szállítói állománya a bázis időszakhoz képest 120 179,- eFt-al csökkent, hiteltörlesztésre 32 353,- eFt-ot fordított. Likviditásának javulása az ingatlanértékesítésre befolyt 175 000,- eFt-ból adódik. Szállítói közül a két legnagyobb forgalmú partnerrel, akik a Kecskeméti Fürdő víz-és energiaellátását biztosítják, valamint szállítói állományuk 82 %-át, határidőn túli kintlévőségük 94 %-át jelentik, a fizetési átütemezésre a megállapodás ENER-G Zrt-vel megtörtént, a BÁCSVÍZ Zrt. felé fennálló tartozás kiegyenlítésére a céltámogatás a II. félévben realizálódik.

A társaság üzemi eredménye 88 034,- eFt nyereség, amely a bázis időszakhoz képest 128 025,- eFt csökkenést mutat. 2015. II. félévében az üzemi eredmény javulása várható, miután a lízingdíj törlesztésére kapott támogatás nagyságrendekkel meg fog növekedni. I. félév lízingdíj támogatás 140 039,- eFt a II. félévben az árfolyamtól függően - a társaságnak deviza bevétele nincsen, ezért a lízingdíj megfizetése a számlavezető bank eladási árfolyamán történik – 265 500,- eFt lesz.

Mint azt a következő pont is részletezi, a társaság eladósodottságát a hosszú távú devizahitelek, és azok árfolyamvesztései 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.

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. 2015. június 30-án fennálló tartozás 125 804,- EUR. A devizakölcsön az MNB 2014. december 31-i árfolyamán van nyilvántartva.

A kölcsön lejáratára 2020. augusztus 31.

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. június 30-án 23 224 535,- EUR, amely az MNB 2014. december 31-i árfolyamán van nyilvántartva.

A kölcsön lejáratára 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. június 30-i állományváltozását mutatja be:

Bruttó érték	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Bruttó érték záró	Nettó érték záró
Immateriális javak	6 068	-	-	6 068	1 026
Ingatlanok	7 083 322	912	93 056	6 991 178	6 466 667
Műszaki berendezések, gépek, járművek	708 805	1 849	9 299	701 355	555 635
Egyéb berendezések	461 865	12 590	2 058	472 397	176 114
Beruházások	14 571	38 122	15 352	37 341	37 341
Értékhelyesbítés	1 209 886	-	96 505	1 113 381	1 113 381
Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-	-	-
Összesen:	9 484 517	53 473	216 270	9 321 720	8 350 164

2015. II. névben 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 9 299,- eFt-al, összesen a befektetett eszközök bruttó értéke 198 860,- eFt-al csökkent. Az említett ingatlan miatt a befektetett eszközök csökkenése 174 541,- eFt.

A beruházások között 33 150,- eFt értékben a Kosárlabda Sportcsarnok engedélyezési terve, a kültéri kosárlabda pálya kivitelezési munkái szerepelnek. A Kosárlabda Sportcsarnok több évre áthúzódó beruházás, a kültéri kosárlabda pálya a II. félévben elkészül és aktiválásra kerül. Mindkét beruházás a TAO-ban kerül elszámolásra az utófinanszírozással megvalósuló tárgyi eszközök között.

A következő táblázat a halmozott értékcsökkenés 2015. június 30-i állományváltozását mutatja be:

Értékcsökkenés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	4 665	377	-	5 042
Ingatlanok	474 797	64 734	15 020	524 511
Műszaki berendezések, gépek, járművek	132 098	22 921	9 299	145 720
Egyéb berendezések	278 697	18 510	924	296 283
Beruházások				-
Befektetett pénzügyi eszközök				
Összesen:	890 257	106 542	25 243	971 556

A Hírös Hotel KFT üzletrészei 100%-os értékvesztés elszámolással jelenleg könyveinkben szerepelnek, a társaság végelszámolása folyamatban van.

A Szauna Hotel miatt a kivezetett értékcsökkenés (ingatlanok, műszaki berendezések) 24 319,- eFt.

2015. június 30-án a 100,- eFt egyedi érték alatti, a tárgyévben használatba vételkor egyösszegű értékcsökkenésként elszámolt eszközök értéke: 1 980,- eFt.

2. Készletek

Megnevezés	2014.XII.31	2015.VI.30.	Változás	%
Anyagok	999	1 222	223	122,3
Halak	307	307	-	100,0
Áruk	979	1 564	585	159,8
Összesen	2 285	3 093	808	135,4

Az anyagok között munkaruhákat, vegyszereket, valamint az a Kecskeméti Fürdőben lévő Aqua Étterem nyers-és alapanyagait tartjuk nyilván. Az étterem készletein kívüli készleteinket FIFO elszámolással mutatjuk ki.

A halak a Benkó Zoltán Szabadidő Központ tórendszerében találhatók, a készletváltozás év végén kerül kimutatásra. Az áruk között az Aqua Étterem értékesítésre vásárolt árukészletét és göngyölegeket tartunk nyilván.

Az étterem analitikus készlet nyilvántartása (alapanyag és áru) a Flexys programmal, súlyozott átlagáron történik.

3. Követelések

Megnevezés	2014.XII.31	2015.VI.30.	Változás	%
Vevőkkel szembeni követelés	43 439	74 159	30 720	170,7
Egyéb követelés	104 119	117 837	13 718	113,2
ebből:			-	
NAV-val szembeni követelés ÁFA	99 625	84 934	- 14 691	85,3
Munkavállalókkal szembeni követelés	1 490	3 418	1 928	229,4
Alapítóval szembeni követelés		28 024	28 024	
Utalványok, bankkártyák	2 111	1 297	- 814	61,4
Egyéb követelés	893	164	- 729	18,4
Összesen	147 558	191 996	44 438	130,1

A vevő követelések teljes összege elismert teljesítés.

Vevőkkel szembeni követelés alakulása lejárata szerint:

Megnevezés	2014.XII.31	2015.VI.30.	Változás	%
Határidőn belüli követelés	17 485	20 777	3 292	18,8
0 - 30 nap között lejárt követelés	4 034	21 235	17 201	426,4
31 - 60 nap között lejárt követelés	1 925	960	- 965	-50,1
61 - 90 nap között lejárt követelés	976	1 977	1 001	102,6
91 - 180 nap között lejárt követelés	6 918	8 574	1 656	23,9
181 - 360 nap között lejárt követelés	9 503	9 185	- 318	-3,3
éven túli lejárt követelés	7 700	16 553	8 853	115,0
Bruttó vevőállomány	48 541	79 261	30 720	63,3
Elszámolt értékvesztés	- 5 102	- 5 102	-	0,0
Összesen	43 439	74 159	30 720	70,7

A Stadion Nonprofit Kft-vel szembeni követelés összege 2015. június 30-án 17 964,- eFt, amelyből lejárt követelés 17 361,- eFt.

A NAV-val szembeni 84 934,- eFt az ÁFA elszámolásból adódik, amelyből a I. - II. névi bevallásban szerepel 61 065,- eFt, amely visszaigénylésre került, a fennmaradó 23 869,- eFt-ot, az időszakonkénti elszámolás ÁFA tartalmát csak a 2015. III. névi ÁFA bevallásban lehet érvényesíteni.

A társaság árbevételének 70%-a készpénzben realizálódik, de a pénztáraknál elfogadják mindhárom bank által kibocsátott SZÉP kártyát valamint bankkártyákat is. A társaság SZÉP kártyával és bankkártyával kapcsolatos követelése 2015. június 30-án 1 217,- eFt.

Az alapító KMJV Önkormányzatával a közhasznú feladatok ellátásának támogatására megkötött támogatási szerződések alapján, a támogatások időarányosan a pénzügyi teljesítéstől függetlenül lettek figyelembe véve. 2015. június 30-ig a nem folyósított ütemezés szerint járó támogatások összege: 28 024,- e Ft.

4. Pénzeszközök

Megnevezés	2014.XII.31	2015.VI.30.	Változás	%
Pénztár	1 492	3 747	2 255	251,1
Bankszámlák	330 609	303 155	- 27 454	91,7
ebből:			-	
Fel nem használt TAO-s pénzeszköz	216 299	196 528	- 19 771	90,9
Összesen	332 101	306 902	- 25 199	92,4

A Kosárlabda Sportcsarnok kialakítására 33 150,- eFt lett kifizetve, de a pénzügyi teljesítés nem a TAO-s bankszámlákról történt, mivel a beruházás utófinanszírozással valósul meg. A bankszámlák közötti rendezés a II. félévben megtörténik, valamint a MKSZ elkülönített számlájáról a 21 196,- eFt támogatás is átutalásra kerül.

A 2014-2015-ös TAO-s elszámolás júliusi pénzügyi lezárásakor további 39 800,- eFt-al fog csökkenni TAO-s pénzeszköz, mert a pályázat elszámolását megelőzően a kifizetések nem az elkülönített bankszámláról történtek.

Továbbra sincs megállapodás a 2011-2013. közötti időszak vízilabda TAO-s támogatásáról, erről az időszakról 52 250,- eFt van elkülönítve.

5. Aktív időbeli elhatárolás

Megnevezés	2014.XII.31	2015.VI.30.	Változás	%
Bevételek elhatárolása	2 721	-	- 2 721	99,6
Nem a tárgy évet érintő költségek	780	-	- 780	0,0
Devizahitel nem realizált árfolyam különbözete	846 985	843 277	- 3 708	99,6
ebből:		-	-	
Sportcsarnokra felvett devizahitel	5 621	5 125	- 496	91,2
Kecskeméti Fürdő Lízingsdíjára	841 236	838 068	- 3 168	99,6
Gépkocsi lízingre	128	84	- 44	65,6
Összesen	850 486	843 277	- 7 209	99,2

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 nyilván. 2015. június 30-án átértékelést nem végeztünk, de a törlesztésre eső árfolyam különbözettel a halasztott ráfordítás csökkentésre került, amely a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között jelenik meg. 2015. június 30-án az átértékelés halmozott összege 843 277,- eFt, amelyből a számviteli tv. előírása szerint, lekötött tartalékba van helyezve 708 472,- eFt és céltartalék van képezve 134 805,- eFt halmozott összegben.

A társaság 2015. május végéig a kecskeméti Fürdő lízingsdíjában csak minimális tőketörlesztést fizetett. 2015. június 1-től a tőketörlesztést is megkezdte, az átlagosan eddig havonta fizetett 63 000,- EUR lízingsdíj átlagosan 139 500,- EUR-ra növekszik, amelyből a tőketörlesztés összege 83 300,- EUR

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

Megnevezés	2014.XII.31	2015.VI.30.	Változás	%
<u>5.a) Devizahitelek, lízingsdíjak EUR</u>	23 452 979	23 352 092	- 100 888	99,6
Sportcsarnok fejlesztésére	137 978	125 804	- 12 174	2020.08.31
Kecskeméti Fürdő Lízingsdíjára	23 312 307	23 224 535	- 87 772	2032.05.31
Gépkocsi lízingre	2 694	1 753	- 941	2016.03.01

6. Saját tőke

Megnevezés	2014.XII.31	2015.VI.30.	Változás	%
Jegyzett tőke	425 480	425 480	-	100,0
Tőketartalék	69 309	69 309	-	100,0
Eredménytartalék	- 1 394 482	- 1 383 062	11 420	99,2
Lekötött tartalék	741 122	716 998	- 24 124	96,7
Értékelési tartalék	1 209 886	1 113 381	- 96 505	92,0
Mérleg szerinti eredmény	- 12 704	13 774	26 478	-108,4
Összesen	1 038 611	955 880	- 82 731	92,0

A devizaalapú hitelre illetve lízingdíjra a 2014. december 31-i MNB árfolyamon történő ártértékelés miatti, nem realizált árfolyam különbözet számviteli tv. 38. § (3) d) pontja szerint számított értéke lekötött tartalékba került, az árfolyam különbözetből adódó lekötött tartalék halmozott összege 2015. június 30-án 708 472,- eFt.

Lekötött tartalékban van kimutatva a vagyonkezeléssel kapcsolatban az értékcsökkenés visszapótlására fennálló kötelezettség is, amelynek halmozott összege 8 526,- eFt.

A Szauna Hotelre értékelési tartalékként el volt számolva 96 505,- eFt, amely az ingatlan értékesítésekor kivezetésre került.

7. Céltartalékok

Megnevezés	2014.XII.31	2015.VI.30.	Változás	%
Várható kötelezettségre	1 669	1 217	- 452	72,9
Egyéb céltartalék	114 389	134 805	20 416	117,8
Összesen	116 058	136 022	19 964	117,2

2014-ben a várható kötelezettségekre a már jogerőssé vált bírósági határozatok alapján, illetve folyamatban lévő peres ügyekre összesen 1 669,- eFt céltartalék lett képezve, ebből 2015. június 30-ig felhasználásra került 452,- eFt.

2014. december 1-én MNB árfolyam 314,89 Ft/EUR, 2015. június 30-án 315,04 Ft/EUR. Ártértékelés nem történt, de az időarányos céltartalék a tőketörlesztés mértékére tekintettel meg lett képezve.

A devizaalapú hitelre illetve lízingdíjra a 2014. december 31-i MNB árfolyamra történő ártértékelés miatti nem realizált árfolyam különbözet számviteli tv. 41.§ (4) szerint számított értéke 20 416,- eFt céltartalékba lett helyezve, az e jogcímen képzett egyéb céltartalék halmozott összege 2015. június 30-án 134 805,- eFt.

8. Kötelezettségek

Megnevezés	2014.XII.31	2015.VI.30.	Változás	%
Kötelezettségek összesen	8 369 102	8 209 054	- 160 048	98,1
8. a) Hosszú lejáratú kötelezettség	7 443 381	7 443 381	-	100,0
Kecskeméti Fürdő lízingdíja	7 157 169	7 157 169	-	
Goldoni traktor	2 066	2 066	-	100,0
Tehergépkocsi lízingdíj	187	187	-	100,0
Sportcsarnok hitel	35 781	35 781	-	100,0
Vagyonkezelési kötelezettség	247 291	247 291	-	100,0
Garanciális visszatartás	887	887	-	100,0

A társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

A hosszú lejáratú kötelezettség nem változott, itt a 2014. december 31-én éven túli kötelezettségek vannak nyilvántartva. A devizában fennálló kötelezettségek (Kecskeméti Fürdő lízingdíja, gépkocsi lízing és Sportcsarnok hitel) az MNB 2014. december 31-i

314,89 Ft/EUR árfolyamán szerepelnek. 2015. június 30-án az MNB árfolyam 315,04 Ft/EUR, a kötelezettségek nem lettek átértékelve.

Megnevezés	2014.XII.31	2015.VI.30.	Változás	%
8.b) Rövid lejáratú kötelezettség	925 721	765 673	- 160 048	82,7
Rövid lejáratú hitelek	192 944	160 591	- 32 353	83,2
Szállítói tartozások	494 434	374 255	- 120 179	75,7
Egyéb kötelezettségek	238 343	230 827	- 7 516	96,8
ebből:			-	
NAV-al szembeni kötelezettség	15 755	16 945	1 190	107,6
KÖVICE (vízterhelési díj)	2 663	1 028	- 1 635	38,6
Sporttámogatás (fel nem használt)	218 044	184 694	- 33 350	84,7
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	47	26 310	26 263	
Kapott kaució	500	600	100	120,0
Egyéb kötelezettségek	1 334	1 250	- 84	93,7

A mérleg fordulónapján a társaságnak lejárt köztartozása nem volt.

Kecskeméti Sportiskola és a Kosárlabda Akadémia a Sporttörvény és a Társasági adótörvény lehetőségeit kihasználva a látványsportok támogatására - figyelembe véve a 107/2011. (VI.30.) Korm. rend. előírásait -, 2014.07.01. - 2015.06.30 közötti időszakra 204 662,- eFt 90%-os támogatású utánpótlás nevelési, 70%-os támogatású fejlesztési és 50%-os támogatású személyi jellegű támogatásban részesült. Ez az összeg pénzügyileg is teljesült.

A társaság Kosárlabda Sportcsarnok (régi fedett Uszoda) és kültéri kosárlabda pálya építését tervezi megvalósítani 3 pályázati évben 70%-os támogatás mellett, amely utófinanszírozással történik. A 2014-2015 évre elnyert 147 283,- eFt támogatást, de ez az összeg a Magyar Kosárlabda Szövetség elkülönített számláján van. A beruházáshoz az önrészt KMJV Önkormányzata biztosította 63 213,- eFt összegben, amely a társaság bankszámláján van. 2015. június 30-ig felhasználás nem volt, a kültéri kosárlabda pálya elszámolása a II. félévben megtörténik

2015. I. félévben az alábbi támogatás felhasználás történt utánpótlás nevelésre és személyi jellegű költségekre:

Kézilabda	28 486,- eFt
Kosárlabda	60 866,- eFt
Vízilabda	22 808,- eFt
Összesen:	112 160,- eFt

Eszközfejlesztésre megtörtént a támogatás felhasználása: 495,- eFt

A vízilabda szakosztály 2011-2012. és a 2012-2013. évre elnyert támogatásának fel nem használt részéről a Magyar Vízilabda szövetséggel az egyeztetés tovább folyik.

A szállítói állomány 120 179,- eFt-al csökkent a bázis időszakhoz képest, de határidőn belül lett kifizetve 53 351,- eFt (CIB Lízing júliusi lízingdíja), ezért a tényleges csökkenés csak 66 828,- eFt. A két legnagyobb szállítóval szembeni kötelezettség 349 098,- eFt a szállítói állomány 81,6 %-a, amelyből lejárt tartozás 264 350,- eFt, az összes lejárt tartozás 94 %-a. A szállítói tartozások átütőmérésére a tárgyalások az ENER-G Energia Technológia Zrt-vel befejeződtek, amelynek eredményeként 35 000,- eFt tartozást a társaság elengedett és késedelmi kamatot sem kellett fizetni 2015. I. félévében. BÁCSVÍZ

Zrt-vel a tulajdonos KMJV Önkormányzatának bevonásával a tárgyalások folyamatban vannak.

Szállítói kötelezettség alakulása lejárát szerint:

Megnevezés	2014.XII.31	2015.VI.30.	Változás	%
Határidőn belüli tartozás	163 381	146 695	- 16 686	89,8
0 - 30 nap között lejárt tartozás	63 684	- 34 900*	- 98 584	-54,8
31 - 60 nap között lejárt tartozás	54 637	13 973	- 40 664	25,6
61 - 90 nap között lejárt tartozás	52 385	14 743	- 37 642	28,1
91 - 180 nap között lejárt tartozás	81 112	171 960	90 848	212,0
181 - 360 nap között lejárt tartozás	44 155	48 008	3 853	108,7
éven túli lejárt tartozás	35 080	13 776	- 21 304	39,3
Összesen	494 434	374 255	- 120 179	75,7

*2015.07.01-én esedékes lízingdíj, mely 2015.06.30-i túlfizetésből adódik.

9. Passzív időbeli elhatárolás

Megnevezés	2014.XII.31	2015.VI.30.	Változás	%
Bevételek elhatárolása	-	-	-	
Költségek elhatárolása	488	-	- 488	
Fejlesztési támogatások elhatárolása	402 431	394 607	- 7 824	98,1
Összesen	402 919	394 607	- 8 312	97,9

Az előző években a támogatásból megvalósult beruházások el nem számolt értékcsökkenése szerepel. A csökkenés az értékcsökkenéssel arányos rész feloldása.

II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Bázis időszakként a 2014. üzleti év tény adatait szerepeltetjük

Megnevezés	2014.XII.31	2015.VI.30.	Változás	%
<i>Belföldi értékesítés nettó árbevétele</i>	635 277	348 813	- 286 464	54,9
<i>Aktivált saját teljesítmény</i>	-	602	602	
<i>Egyéb bevételek</i>	1 707 568	777 541	- 930 027	45,5
Anyagköltség	415 551	162 940	- 252 611	39,2
Igénybe vett szolgáltatások	782 762	399 357	- 383 405	51,0
Egyéb szolgáltatások	30 038	12 693	- 17 345	42,3
Eladott áruk beszerzési értéke	-	5 181	5 181	
Eladott, közvetített szolgáltatások	20 332	11 627	- 8 705	57,2
<i>Anyagjellegű ráfordítások</i>	1 248 683	591 798	- 656 885	47,4
Bérek költsége	297 393	173 703	- 123 690	58,4
Személyi jellegű egyéb kifizetés	42 117	17 279	- 24 838	41,0
Bérjárulékok	78 146	43 952	- 34 194	56,2
<i>Személyi jellegű ráfordítás</i>	417 656	234 934	- 182 722	56,3
<i>Értékcsökkenési leírás</i>	212 095	106 542	- 105 553	50,2
<i>Egyéb ráfordítás</i>	248 352	105 648	- 142 704	42,5
Üzemi tevékenység eredménye	216 059	88 034	- 128 025	40,7
Pénzügyi műveletek eredménye	- 245 494	- 117 537	127 957	47,9
Rendkívüli eredmény	16 731	43 277	26 546	258,7
Mérleg szerinti eredmény	- 12 704	13 774	26 478	-108,4

A társaság bázis adatokhoz viszonyított árbevétele és költségei időarányosan merültek fel. Az eredmény alakulását nagyban befolyásolta a Szauna Hotel értékesítésén elért 96 964,- eFt eredmény, valamint az elengedett 35 000,- eFt kötelezettség.

A társaság az összköltség eljárással elkészített eredmény kimutatás mellett készít közhasznú beszámolót is, 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	600 365		600 365
a.)	Alapítótól	284 817		284 817
b.)	Központi költségvetéstől	6 494		6 494
c.)	Helyi önkormányzattól	182 697		182 697
d.)	Egyéb forrásból	12 397		12 397
e.)	Sporttámogatás	112 160		112 160
f.)	Magánszemélytől	1 800		
2.	Pályázati úton elnyert támogatás			0
3.	Árbevétel	233 932	114 881	348 813
4.	Saját előállítású eszköz	602		602
5.	Egyéb bevétel	733	176 443	177 176
6.	Pénzügyi műveletek bevételei	240	80	320
7.	Rendkívüli bevétel	43 277		43 277
A.	Összes bevétel	879 150	291 403	1 170 553
1.	Anyagjellegű ráfordítások	545 097	46 701	591 798
2.	Személyi jellegű ráfordítások	205 063	29 870	234 934
3.	Értékcsökkenési leírás	90 070	16 472	106 542
4.	Egyéb ráfordítások	24 944	80 704	105 648
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	117 830	26	117 857
6.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
B.	Összes ráfordítás	983 005	173 774	1 156 779
C.	Adózás előtti eredmény (A - B)	-103 856	117 630	13 774
D.	Adófizetési kötelezettség			
E.	Tárgyévi mérleg szerinti eredmény (C - D)	-103 856	117 630	13 774

A vállalkozási tevékenység eredményességének nagy arányú növekedése a Szauna Hotel értékesítéséből származik, valamint az Aqua Étterem is eredményesen gazdálkodott 2015. I. félévében.

Az összköltség eljárással készített eredmény kimutatáshoz tartozó kiegészítések.

2. Egyéb bevétel

Megnevezés	2014.XII.31	2015.VI.30.	Változás	%
Támogatások	1 592 521	600 365	- 992 156	37,7
ebből:			-	
Alapítótól kapott működési támogatás	568 719	284 817	- 283 902	50,1
Alapítótól kapott céltámogatás	799 737	182 697	- 617 040	22,8
Egyéb szervezettől kapott támogatás	19 204	12 397	- 6 807	64,6
Költségvetésből	9 426	6 494	- 2 932	68,9
Magánszemélytől		1 800	1 800	
Sporttámogatás (felhasznált)	195 435	112 160	- 83 275	57,4
Egyéb bevételek	115 047	177 176	62 129	154,0
ebből:			-	
Értékesített eszköz	87 189	176 200	89 011	202,1
Kapott kötbér, késedelmi kamat	513	390	- 123	76,0
Kerekítések	21	1	- 20	4,8
Céltartalék felhasználás	7 653	478	- 7 175	6,2
Követelések visszaírt értékvesztése	18 581		- 18 581	0,0
Különbféle egyéb bevételek	1 090	107	- 983	9,8
Összesen	1 707 568	777 541	- 930 027	45,5

A bázis időszakban a társaság a tulajdonos KMJV Önkormányzatától 473 310,-eFt egyéb célú (tartozásainak rendezésére) támogatást kapott a működési, fűtés és lízingdíj támogatáson kívül. 2015. I. félévben a működési, fűtés és lízingdíj támogatáson kívül támogatásban nem részesült.

3. Egyéb ráfordítás

Megnevezés	2014.XII.31	2015.VI.30.	Változás	%
Értékesített t.eszköz könyvszerinti értéke	87 110	79 171	- 7 939	90,9
Kötbérek, késedelmi kamatok	25 833	1 185	- 24 648	4,6
Bírságok, önellenőrzési pótlék	461	4	- 457	0,9
Céltartalék képzés	94 326	20 442	- 73 884	21,7
Követelések értékvesztése	174		- 174	0,0
Helyi adók	16 274	4 648	- 11 626	28,6
Cégautó adó	119	68	- 51	57,1
Behajthatatlan követelés	22 467		- 22 467	0,0
Kivezetett eszközök könyvszerinti értéke	1 176		- 1 176	0,0
Előző évek eredményének helyesbítése	382	129	- 253	33,8
Kerekítések, egyéb ráfordítás	30	1	- 29	3,3
Összesen	248 352	105 648	- 142 704	42,5

A társaság a bázis időszakhoz képest a szállítókkal történt megegyezés alapján nagyságrendekkel kevesebb késedelmi kamatot fizetett. Amennyiben az MNB középárfolyama 2015. december 31-én 315,- Ft/EUR lesz, a devizában fennálló kötelezettségek után további 18 000,- eFt céltartalékot kell képezni.

4. Pénzügyi műveletek eredménye

Megnevezés	2014.XII.31	2015.VI.30.	Változás	%
4.a) Pénzügyi műveletek bevétele	284	320	36	112,7
Pénzeszközök után kapott kamat	284	234	- 50	100,0
Pü-i műveletek egyéb bevétele		86	86	
4.b) Pénzügyi műveletek ráfordítása	245 778	117 857	- 127 921	48,0
Beruházási hitel kamata	2 472	977	- 1 495	39,5
Kecskeméti Fürdő lízingdíj kamata	240 809	113 152	- 127 657	47,0
Pü-i műveletek egyéb ráfordítása	2 454	3 728	1 274	151,9
Részesedések értékvesztése	43		- 43	0,0
Pénzügyi műveletek eredménye	- 245 494	- 117 537	127 957	47,9

A pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása között a devizahitelek tőke törlesztésének az elszámolt árfolyam különbözete szerepel. 2015. II. félévben a devizahitelek tőke törlesztésére jutó árfolyam különbözet további 18 500,- eFt ráfordítást jelent.

5. Rendkívüli eredmény

Megnevezés	2014.XII.31	2015.VI.30.	Változás	%
5.a) Rendkívüli bevétel	100 841	43 277	- 57 564	42,9
Fejlesztési támogatások écs.arányos bevétele	17 575	8 277	- 9 298	47,1
Leltár többlet	50		- 50	
Térítés nélkül áladott 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 áladott eszköz könyvszerinti értéke	87 110		- 87 110	0,0
Egyéb vagyoncsökkenés			-	
5.Rendkívüli eredmény	16 731	43 277	26 546	258,7

A társaságnak helyi iparüzési adó fizetési kötelezettsége 2014. évre a 1990.évi C. tv., a helyi adókról készült tv. értelmében nincs.

IV. BÉR, LÉTSZÁM ALAKULÁSA

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Összes kereset eFt	41 377	53 790	95 167
Állományba nem tartozók keresete			78 536
Összes bérköltség			173 703
Egyéb jövedelem eFt	3 692	3 042	6 734
Összes jövedelem eFt	45 069	56 010	180 437
Átlagos állományi létszám fő	44	37	81

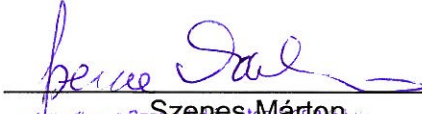
A Társaság Felügyelő Bizottsága és a Felügyelő Bizottság elnöke összesen bruttó 1 320,- eFt juttatásban részesült 2015. I. félévében.

A Társaság könyvvizsgálója, a GAUDIT Kft. 900,- eFt + ÁFA összegben részesült a 2015. I. félévben.

A beszámolási időszakban veszélyes hulladék nem keletkezett, a környezetre káros anyagok kezelése (elfolyó termálvíz) az előírásoknak megfelelően történt. A társaság 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 egyezők. Az elkészített Beszámoló a vállalkozásról valós összképet mutat.

Kecskemét, 2015. augusztus 7.


Szentes Márton
ügyvezető igazgató
Működ. és Gazd. Irányít. Társaság Kft.
8000 Kecskemét, Olimpia u. 113.
Tel.: 76/481-724 Fax: 76/418-910
Banksz.: 12076903 00143519-00100036
Közléshirdetés 21/67203/03

CASH FLOW KIMUTATÁS

	Megnevezés	2015.VI.30
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	- 130 793
1.	Adózás előtti korrigált eredmény $\pm$	13 774
2.	Elszámolt amortizáció $+$	106 542
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás $\pm$	-
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete $\pm$	19 964
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye $\pm$	- 97 029
6.	Szállítói kötelezettség változása $\pm$ (váltótartozás)	- 120 179
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása $\pm$	- 7 516
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása $\pm$	- 8 312
9.	Vevőkövetelés változása $\pm$	- 30 720
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) vált. $\pm$	- 14 526
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása $\pm$	7 209
12.	Fizetett, fizetendő adó	-
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz- változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	137 947
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	- 38 253
15.	Befektetett eszközök eladása $+$	176 200
16.	Kapott osztalék, részesedés $+$	-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	- 32 353
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, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	- 32 353
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása $\pm$	-
IV.	Pénzeszközök változása ($\pm$I+II+III. sorok)	- 25 199

Könyvvizsgálói vélemény
a **Hírös Sport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**
(6000. Kecskemét, Olimpia u 1/a.) Cg. 03-09-116398
2015. I. félévi tulajdonosi beszámolójához

A társaság **2015. I. félévi tulajdonosi beszámolójának** - melyben az adózás előtti **eredmény 13.774 Eft nyereség** - véleményezésére választott könyvvizsgálói minőségben került sor.

A bevételek és ráfordítások, melyekről a társaság számot adott, az év végén szokásos elszámolási kötelezettségek, záró tételek valamint az adó kötelezettség nélkül tartalmazza a társaság könyvelt számadatait.

A társaság a 2014. évről készült beszámolóra figyelemfelhívó megjegyzéssel ellátott hitelesítő záradékot kapott, melyben felhívtuk a figyelmet arra, hogy a társaság súlyos eladósodottsága, és akkor még veszteséges működése a tulajdonosok nagymértékű támogatását igényli.

A jelen beszámolóban a saját tőke a jegyzett tőkét ugyan kétszeresnél is nagyobb mértékben meghaladja, azonban ez a helyzet csak magát a saját tőkét meghaladó mértékű értékelési tartalék következménye. Az I. félév pozitív eredménye biztató, azonban figyelembe kell venni, hogy ebben 130 M Ft egyszeri eredménynövekedés szerepel (Szauna Hotel értékesítési eredménye 95 M Ft, és Ener-G KFT elengedett követelése 35 M Ft). A társaság a II. félévre mintegy 100 M Ft többlet támogatásra számít (legalább 85 M Ft szállítói kötelezettségre céltámogatás, valamint a Turinform iroda miatti megnövekedett feladatellátásra 15 M Ft). A két félév támogatása közötti – mintegy 30 M Ft-nyi - csökkenéssel számolva a tervezett nulla éves eredmény reálisnak látszik abban az esetben, amennyiben a (jelenleg év végi szinten lévő) deviza árfolyamok nem változnak kedvezőtlenül.

A 2015. I. félévi tulajdonosi beszámoló adatait a társaság ügyvezetése a módosított Számviteli Törvénynek megfelelően a kettős könyvelés zárt rendszerében, folyamatosan rögzített gazdasági események könyveléséből vezette le. A beszámoló év végi zárásához kapcsolódó könyvelési tételekkel, értékelésekkel nem számolt. A félévi beszámoló a társaság gazdálkodásáról adózás előtti eredményig adott számot, az összehasonlítást 2014. évéhez, valamint 2015. egész éves tervéhez viszonyítva mutatta be.

Az analitikus nyilvántartások és a főkönyvi könyvelés egyeztetése rendszeresen, a havi zárások alkalmával megtörtént.

A megbízás keretében a bizonylatokat szűrőpróba szerűen ellenőriztük. Az általunk vizsgált bizonylatok utalványozásra kerültek, a bizonylatokra vonatkozó formai és tartalmi követelményeknek megfeleltek.

A tulajdonosi beszámoló az előírásoknak megfelelően, az analitikus és főkönyvi nyilvántartások egyeztetésével készült, vizsgálatom során a megbízható képet lényegesen befolyásoló hibát nem tapasztaltam. A beszámolóhoz csatolt szöveges tájékoztató az alapadatokkal összhangban van. A gazdasági és pénzügyi helyzet mutatószámai az I. félévi számviteli beszámoló adataiból helyesen kerültek meghatározásra.

Felhívjuk a tisztelt Tulajdonosok és Felügyelő Bizottság figyelmét a Kiegészítő melléklet I.2. és II.8. pontjaira, a kötelezettségek mértékére és várható alakulására, különös tekintettel a 2015-2017. közötti időszak várható lízing törlesztések mértékére, a TAO támogatások elhúzódó elszámolásaira és esetleges visszafizetési kötelezettségeinek mértékére, valamint a társaság tőkehelyzetére.

Az Kiegészítő melléklet I.2. ponthoz megjegyezzük továbbá, hogy az üzemi eredmény 88 M Ft pozitív értéke 243 M Ft, a pénzügyi ráfordításokban elszámolt lízing kamat ellentételével szolgáló támogatását – a Számviteli törvényben előírtaknak és az eddigi gyakorlatnak megfelelően- az egyéb bevételekben tartalmazza. Ennek hatása nélkül az üzemi eredmény 155 M Ft veszteség lenne.

A Hírös Hotel KFT végelszámolása során visszakapott földterülettel kapcsolatban megjegyezzük, hogy a társaság végelszámolás alatt lévőként szerepel az e-cégjegyzék-ben, legutolsó közzétett beszámolója 2012.évi, a 2014.év végi záráshoz kért tájékoztatását a mai napig nem sikerült beszerezni.

Fentieket is figyelembe véve, véleményünk szerint a társaságnak a beszámolójában foglalt adatai és információi a tájékoztatást megfelelően biztosítják.

Kecskemét, 2015. augusztus 9.


GAUDIT KFT

Kovácsné Bordás Gabriella

könyvvizsgáló

002185