HÍR 16-283/2017

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.
2016. évi
Számviteli Beszámolója

Tartalomjegyzék

I. SZÖVEGES JELENTÉS 3
1. Bevezető 3
2. A Társaság működési köre 3
3. A beszámolási időszak legfontosabb tulajdonosi határozatai 4
4. Látogatószámok alakulása a létesítményekben 5

II. ÜZLETI JELENTÉS 7

1. Létesítményüzemeltetés 7
1.1. Bevételek 8
1.2. Költségek, ráfordítások 10

2 Kecskeméti Sportiskola 13
2.1. Bevételek 14
2.2. Költségek, ráfordítások 15

3. Kosárlabda Akadémia 18
3.1. Bevételek 18
3.2. Költségek, ráfordítások 19

4. A társaság pénzügyi helyzetének alakulása 21
4.1. Fennálló tartozások és követelések korosított nyilvántartása 21
4.2. Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata felé fennálló kötelezettségek 22
4.3. Egyéb fennálló tartozások, kötelezettségek 22

III. FŐBB FEJLESZTÉSEK LÉTESÍTMÉNYEINKBEN 23
1. Kecskeméti Fürdő 23
2. Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdapark 23
3. Messzi István Sportcsarnok 23
4. Fedett Uszoda 23
5. Kecskeméti Sportiskola 24

IV. ÖSSZEFOGLALÓ A TÁRSASÁG 2016. ÉVI MŰKÖDÉSÉRŐL 24

1. A főbb létesítmények működésének összefoglalója: 24
1.1. Kecskeméti Fürdő, Élményfürdő és Csúszdapark 24
1.2. Benkó Zoltán Szabadidőközpont 25
1.3. Messzi István Sportcsarnok 25
1.4. Széktói Stadion 26
1.5. Tourinform Iroda 26

2. Értékelés 28

MELLÉKLETEK:

Eredménykimutatás
Mérleg
Gazdálkodási mutatók
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, 2016. évi gazdálkodásról az alábbi beszámolót nyújtja be.

A 2016-os gazdasági évben a Hírös Sport Nonprofit Kft. a 61/2016 (V.11.) 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, valamint a területfejlesztés – idegenforgalommal kapcsolatos részterületein folytatja 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 biztosítja.

2. A Társaság működési köre

A Hírös Sport Nonprofit Kft. működésén belül elkülönül a létesítményüzemeltetés, a Kecskeméti Sportiskola és a Mercedes-Benz Kosrálabda Akadémia működtetése. A divíziók a társaság keretein belül, de önállóan, saját költségvetésből gazdálkodnak.

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

Hírös Sport Nonprofit Kft. tulajdonában:

- Benkó Zoltán Szabadidő Központ (több helyrajzi szám)
- Homokbánya 21971/13 hrsz. telek
- Kecskeméti Fürdő 10211/1 hrsz. telek

Hírös Sport Nonprofit Kft. használatában – közhasznú megállapodás alapján:

- Széktói Stadion I. II. és III. ingatlanrészei, Bóbis Gyula Edzőcsarnok (10202/2 hrsz.)
- Fedett Uszoda (10202/2 hrsz.)
- Messzi István Sportcsarnok, Teniszpálya (10202/2 hrsz.)
- Benkó Zoltán Szabadidő Központ (2377 hrsz.)
- Kazánház régi Fedett Uszoda mellett (10206 hrsz.)
- Kecskeméti Tourinform Iroda helyisége

Hírös Sport Nonprofit Kft. vagyonkezelésében:

- Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdapark

Hírös Sport Nonprofit Kft. üzemeltetésében lízingkonstrukció keretében:

- Kecskeméti Fürdő épület (10211/1/A hrsz.)

3. A beszámolási időszak legfontosabb tulajdonosi határozatai

14/2016 (II.16.) VPB. számú határozat döntött a Messzi István Sportcsarnok 2016. évi térítésmentes igénybevételeinek biztosításáról.

13/2016 (II.18) határozatával a **közgyűlés** a Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonát képező, kecskeméti 10202/2 hrsz-ú Széktói Stadion elnevezésű, természetben Kecskemét, Csabay Géza krt. 1/a szám alatt található ingatlan II. ingatlanrészét 2016. március 01. napjától határozatlan időtartamra a Hírös Sport Nonprofit Kft. használatába adja a 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdés 15. pontja szerinti közfeladatok ellátása céljából.

A határozat kapcsán 2016.02.29-én használati szerződés (2.519-5/2016.) jött létre KMJV Önkormányzata és a Hírös Sport Nonprofit Kft. között. Ezt követően, 2016. április 01-i módosítással a felek által kötött Közhasznú Megállapodás a Stadion elnevezésű ingatlan II. ingatlanrészére vonatkozó ingyenes használatba adással egészült ki (10.993-1/2016). A Közhasznú Megállapodáshoz kapcsolódó támogatási szerződés nem került módosításra, a Stadion működtetéséhez a beszámolási időszakban pótlólagos támogatásban nem részesültünk.

18/2016.(II.18.) KMJV Közgyűlés határozata
Az 50. Nemzetközi Gyermek Játékokon résztvevő sportágak és delegáció létszámának meghatározása.

55/2016. (IV.28.) VPB számú határozata a Széktói Stadion térítésmentes igénybevételéről.

61/2016 (V.11.) VPB. számú határozatával a biztosság:

- elfogadta a társaság 2015. évre vonatkozó beszámolóját és közhasznúsági mellékletét,
- elfogadta a társaság 2016. évre vonatkozó üzleti tervét,

- meghatározta a társaság ügyvezetőjének 2016. évi prémiumfeladatait.

90/2016. (V.24.) VPB. számú határozatával a bizottság:

- elfogadta a Hírös Sport Nonprofit Kft. felügyelőbizottsága által készített, 2016. évre vonatkozó ellenőrzési tervét,
- elfogadta a Hírös Sport Nonprofit Kft. 2015. évi ellenőrzéséről szóló beszámolóját.

113/2016. (VI.28.) VPB számú határozat: Gyógyhellyé minősítési kérelem benyújtása. Közgyűlés számára elfogadásra javaslat.

131/2016 (VI.28.) VPB. számú határozattal a bizottság megválasztotta a Hírös Sport Nonprofit Kft. könyvvizsgálóját a 2018. évi számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadásáig, legfeljebb 2019.05.31-ig terjedő időszakra.

132/2016.(VI.30.) KMJV Közgyűlés határozata: Gyógyhellyé minősítési kérelem benyújtása A Kecskeméti Fürdő, valamint az Élményfürdő és Csúszdapark területére, azaz a kecskeméti 10211/1 hrsz-ú és 10211/2 hrsz-ú ingatlanok területére vonatkozóan gyógyhellyé nyilvánításra irányuló kérelem benyújtása.

133/2016. (X.25.) VPB számú határozat:Hírös Sport Nonprofit Kft. cégjegyzékbe bejegyzett főtevékenységének módosítására irányuló alapítói döntéshozatal. Közgyűlés számára elfogadásra javaslat.

195/2016. (XI.15.) VPB határozat: A Hírös Sport Nonprofit Kft. 2016. I. félévi gazdálkodására vonatkozó beszámolójának elfogadása.

218/2016 (X.27.) határozatával a közgyűlés döntött a társaság alapító okiratának módosításáról.

253/2016. (XII.20.) VPB számú határozat: Az Állami Számvevőszéknek a Hírös Sport Nonprofit Kft-nél végzett vizsgálattal összefüggő intézkedési terv elfogadása.

4. Látogatószámok alakulása a létesítményekben

Kecskeméti Fürdő

A fürdő szolgáltatás igénybe vevői között szerepelnek az aktuális jegyárstruktúra szerint belépőt váltó látogatók, továbbá a közhasznú megállapodásban rögzített egészségügyi- és alapítványi úszást igénybe vevők, rendezvényekhez kapcsolódó és sportolói belépők.

A Fürdő vendégforgalma az alábbiak szerint alakult:

	2015.	2016.
Fürdő vendégforgalom (fő)	363 725	354 881
Igénybe vett gyógykezelések száma (db)	111 273	111 602

A belépési kapuk által regisztrált 2016. évi vendég látogatószám 354 881 fő volt, az érintett látogatók az időszak alatt 111 602 db gyógyszolgáltatást vettek igénybe. A vendégforgalom számának kismértékű csökkenése a belépők komplexebb tartalmával van összefüggésben (egy jeggyel több szolgáltatás vehető igénybe), így a ténylegesen igénybe vett szolgáltatások tekintetében nem jelent csökkenést. Az igénybevett gyógykezelések száma gyakorlatilag változatlan, a gyógyászati részleg teljes kihasználtsággal működik.

Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdapark

Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdapark látogatottsága	
Dátum	Fő
2014.június 13 - augusztus 31.	21 520
2015. június 13 - augusztus 31.	35 052
2016. június 11 - szeptember 4.	27 821

A strand látogatottsága a döntően időjárás függő. Ennek megfelelően a 2015-ös adatokhoz viszonyítva ugyan csökkenést mutat, ugyanakkor 2014-hez képest magasabb. A kedvezőtlen időjáráshoz mérten a 2016-os látogatottságot jónak értékeljük.

Benkó Zoltán Szabadidő Központ

Szabadidő központ	
év	Fő
2015.	100 407
2016.	107 918

A látogatószám növekedése tükrözi, hogy a szabadidőközpont egyre több ember látogatja. Futók, sétálók, horgászok veszik igénybe, valamint a szabadtéri pályákon sportolhatnak (strandröplabda, kosárlabda, foci) a város lakói.

Tourinform Iroda

Tourinform Iroda szolgáltatását igénybe vevők 2016.	
Megnevezés	Fő
írásban megkeresők	306
személyes megkeresés	21 267
telefonos megkeresés	669
Összesen:	**22 242**

2015-ben 21 514 fő vette igénybe az iroda szolgáltatásait, így ezen szolgáltatásunk esetén is növekedésről számolhatunk be.

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 adatok alapján – a tényleges körülményeknek megfelelő képet adjon.

1. Létesítményüzemeltetés

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

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

Létesítményüzemeltetés eredménye (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Létesítmények				
	2015. év Bázis	2016. év Terv	2016. év Tény	Index 2016/Bázis	Index 2016/Terv
Közhasznú tevékenység árbevétele	389 527	390 500	**398 063**	102%	102%
Vállalkozási tevékenység árbevétele	210 984	133 931	**145 459**	69%	109%
Egyéb bevételek	1 301 965	1 327 418	**1 420 995**	109%	107%
ebből KMJV működési tám.	490 088	742 265	**705 265**	144%	95%
-ebből lízingdíj kamatára	227 162	216 124	**204 465**	90%	95%
-ebből lízingdíj tőkére	185 346	322 031	**326 795**	176%	101%
KMJV céltám. Fűtésre	85 316	28 797	**28 542**	33%	99%
KMJV céltám. Szállítói tart-ra	85 074	-	**106 578**	125%	-
TAO támogatás	-	-	**-**	-	-
Pénzügyi műveletek bevétele	453	400	**347**	77%	87%
Bevételek	1 903 531	1 852 249	**1 964 864**	103%	106%
Anyagköltség	280 628	339 282	**227 313**	81%	67%
Igénybe vett szolgáltatások	628 937	678 191	**556 668**	89%	82%
Egyéb szolgáltatások	19 168	20 438	**16 397**	86%	80%
Egyéb anyagjellegű ráfordítások	34 627	13 029	**32 043**	93%	246%
Bérköltség	186 812	187 065	**196 592**	105%	105%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 810	18 355	**19 761**	111%	108%
Bérjárulékok	51 631	54 904	**53 281**	103%	97%
Értékcsökkenés	205 812	211 691	**206 426**	100%	98%
Egyéb ráfordítások	123 845	43 971	**54 960**	44%	125%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	256 009	253 662	**241 828**	94%	95%
Költségek, ráfordítások	1 805 279	1 820 588	**1 605 269**	89%	88%
Eredmény	**98 252**	**31 661**	**359 595**	**366%**	**1136%**

1.1. Bevételek

A Hírös Sport Nonprofit Kft. létesítményüzemeltetésből származó 2016. évi összes bevétele **1.964.864e Ft** volt.
Az **értékesítés árbevételének** 73 %-a közhasznú, 27%-a vállalkozási tevékenységből származik.

Közhasznú tevékenységünk árbevételének jelentős részét képezi a fürdőink közhasznú jegyár bevétele, továbbá a fürdőgyógyászati tevékenységből származó bevételek. A vállalkozási bevételeink fő forrása az üzemeltetésünkre bízott területek bérbe adása, saját rendezvények szervezése, valamint a reklám- és marketing bevételek.

1.1.1 Vállalkozási tevékenység árbevétele

A vállalkozási tevékenység árbevétele **145.459e Ft**-ot tesz ki az értékesítés árbevételéből., mely érték a 2015. évi adatokhoz képest ~31 %-os csökkenést mutat. A csökkenés oka, hogy 2016.04.01-től a Kecskeméti Fürdő vendéglátó egysége – a tartósan magasabb színvonal elérése és a veszteségek elkerülése érdekében - bérleti konstrukcióban üzemel tovább. Ez a vállalkozási bevétel csökkenése mellett a beszerzések csökkenését is maga után vonta.

1.1.2 Közhasznú tevékenység árbevétele

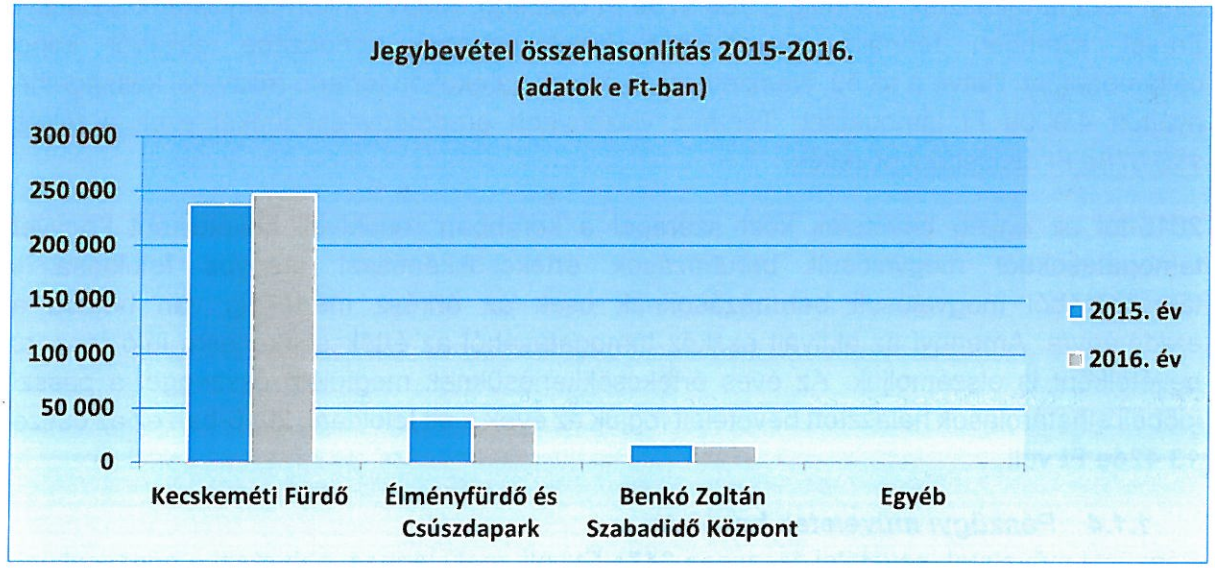
A Fürdő közhasznú bevétele a létesítményüzemeltetés teljes közhasznú bevételének 87 %-át, az Élményfürdő és Csúszdapark 9 %-át, a Benkó Zoltán Szabadidő Központ 4 %-át teszi ki.

A létesítményüzemeltetés közhasznú árbevételének összetétele 2016-ban az alábbiak szerint alakult:

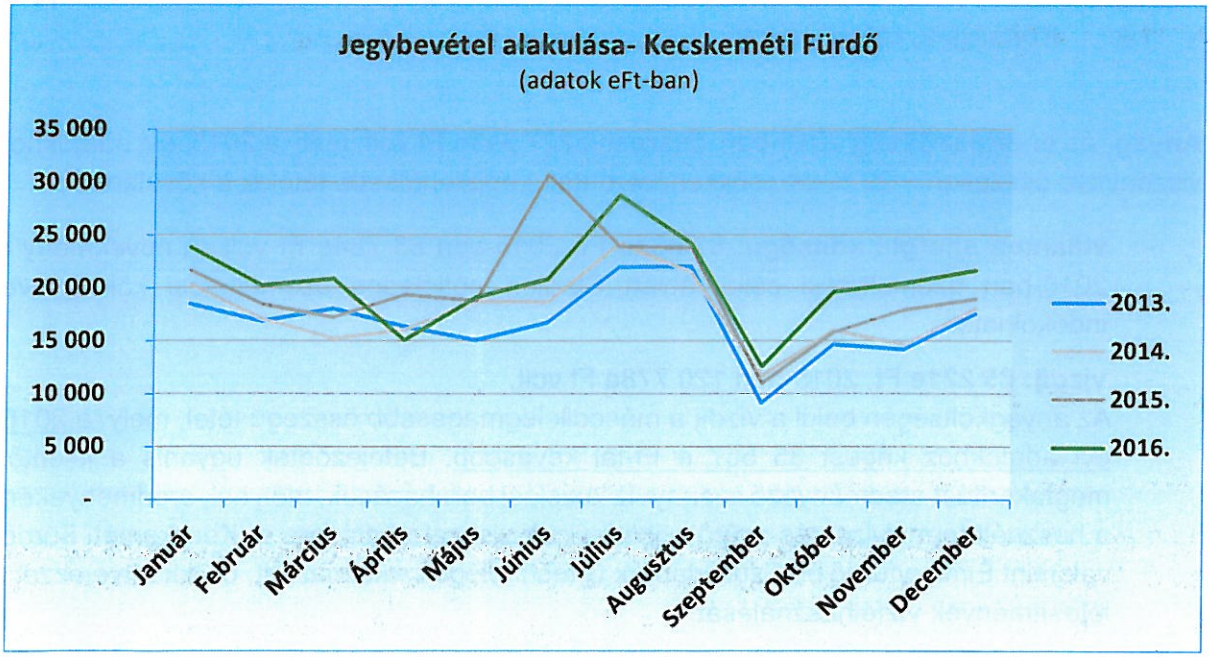


A legjelentősebb elem, a jegybevétel alakulása létesítményenként:

adatok e Ft-ban	2015. év	2016. év	Index
Kecskeméti Fürdő	237 328	247 176	104%
Élményfürdő és Csúszdapark	39 537	35 178	89%
Benkó Zoltán Szabadidő Központ	17 063	15 803	93%
Egyéb	0	258	
Összesen	**293 928**	**298 415**	**102%**



Cégünk jegybevételét nagy részben a Kecskeméti Fürdő bevétele határozza meg, csak a Fürdő jegyeladását vizsgálva az alábbi grafikon szerint alakult a bevétel 2013-2016. vonatkozásában.



A grafikon alakulásán a szezonalitás jól követhető. Látható az is, hogy a 2016. évi bevétel a legmagasabb a Kecskeméti Fürdő eddigi történetében. Ez visszaigazolja a 2015. évi

jegystruktúra módosítás helyességét: a Fürdő látogatottsága nem csökkent, a bevétel növekedett, a jegyekkel való fekete kereskedelem pedig gyakorlatilag eltűnt.

1.1.3 Egyéb bevételek

Egyéb bevételei között szerepel az alapítótól kapott **705 265 Ft működési célú** támogatás, a **326 795e Ft lízingdíj tőkére** és **204 465e Ft kamatra** kapott céltámogatás, és **139 120e Ft egyéb célra** kapott céltámogatás.

A fenti támogatások a 2016-os üzleti tervünk szerint folytak be. Tervszámaink kettő támogatási tételt nem tartalmaztak, éspedig a 106 578e Ft összegű, KMJV Önkormányzatától a Bácsvíz Zrt-vel szemben fennálló szerződéses kötelezettségek rendezése céljából kapott céltámogatást, illetve a az 50. Nemzetközi Gyermek Játékokon történő részvétel költségeihez nyújtott 4 000e Ft támogatást. Tervhez viszonyított eredményességünket ezek a tételek 110 578e Ft összeggel növelték.

2016-tól az egyéb bevételek közt szerepel a korábban rendkívüli bevételként könyvelt, támogatásokból megvalósult beruházások értékcsökkenéssel arányos feloldása. A támogatásból megvalósult beruházásoknak csak az önrész mértékéig van hatása az eredményre. Amennyi az aktivált eszköz támogatásából az értékcsökkenésre jutó rész, azt bevételként is elszámoljuk. Az éves értékcsökkenésüknek megfelelő összeggel a passzív időbeli elhatárolások halasztott bevételeit fogjuk az évek alatt feloldani. 2016-ban ez az összeg **13 424e Ft** volt.

1.1.4 Pénzügyi műveletek bevételei

Pénzügyi műveletek bevételei összesen **347e Ft** volt, mely legnagyobb részt a pénzeszközök után kapott banki kamatokból áll.

1.2. Költségek, ráfordítások

Anyag- és energiaköltség 2016-ban összesen **227 313e Ft** volt, mely a 2015. évi adatokhoz viszonyítva összesen ~ 29 %-os csökkenést mutat. Legjelentősebb tételek a következők:

- **villamos energia költsége: 87 062e Ft**, 2015-ben 83 784e Ft volt. A növekmény a 2016-ban üzemeltetési céllal átvett Stadion pótlólagos üzemeltetési költségeivel indokolható.
- **vízdíj: 85 221e Ft**, 2015-ben 120 778e Ft volt.
  Az anyagköltségen belül a vízdíj a második legmagasabb összegű tétel, mely a 2015. évi adatokhoz képest 35 557 e Ft-tal kevesebb. Befejeződtek ugyanis a jelentős megtakarítást eredményező szennyvíz kezelési beruházások, melynek eredményeként a használt termálvizek és szűrő-, öblítő vizek visszaforgatására a Kecskeméti Fürdő, valamint Élményfürdő és Csúszdapark új technológiát alkalmazhat, csökkentve ezzel a létesítmények vízfelhasználását.
- **gázenergia: 9 686e Ft**, 2015-ben 10 162e Ft volt.
- **gyógyszer, vegyszer: 9 018e Ft**, 2015-ben 8 980e Ft volt.
- **karbantartási anyag: 8 488e Ft**, 2015-ben 8 740e Ft

- A fennmaradó anyagköltség az áprilistól bérbe adott vendéglátó egység nyers- és alapanyagköltsége, üzemanyag, irodaszer- nyomtatvány, könyv- folyóirat, védőital, munka- és védőruha, és egyéb anyagköltségekből tevődik össze.

Az **igénybe vett szolgáltatások** értéke **556 668e Ft** volt, mely a 2015. évi adatokkal összevetve 11%-os csökkenést mutat. Legjelentősebb tételek a következők:

- **hőszolgáltatás költsége: 143 147e Ft,** 2015-ben 253 253e Ft volt.
  A 110 106e Ft költségmegtakarítás több okra vezethető vissza:
  - egyrészt szerződéseink értelmében 2016. februártól jelentősen lecsökkentek (havi nettó 5 343e Ft megtakarítás) a szolgáltató által kiszámlázott rendelkezésre állási díjak,
  - továbbá a kedvező nemzetközi piaci változások okán csökkent a kiszámlázott hőenergia díja,
  - valamint a kedvező időjárás okán kevesebb energiafelhasználás jellemezte a létesítményeket.

  A Fürdő hődíja 2016-ban összesen 122 005e Ft volt.

- **Épülettakarítás: 77 286e Ft,** 2015-ben 76 992e Ft volt.

- **Gyógyászati közreműködés - szolgáltatás költsége: 77 399e Ft,** 2015-ben 72 272e Ft volt.
  Ölelő Kéz Alapítvány által közreműködői szerződés alapján nyújtott gyógyszolgáltatás ellenértéke. A költség a gyógykezelések számának és a gyógyászat bevételének változásával egyenes arányban változik.

- **Biztonsági őrzés- védelem: 49 084e Ft,** 2015-ben 32 801e Ft volt.
  A Fürdő, a Sportcsarnok, a Fedett Uszoda, a Szabadidő Központ és az Élményfürdő őrzés védelme, valamint a Sportcsarnok portaszolgálat díja igény szerint.
  A Sportcsarnok, Kecskeméti Fürdő és az Élményfürdő esetében 2015. november 15-től a törvényi követelmények változása okán közbeszerzési eljárás keretében nyertes, új szolgáltató látja el az őrzési, portaszolgálati feladatokat.

- **Karbantartás (ingatlan, gép, berendezés): 74 602e Ft,** 2015-ben 61 344e Ft volt.
  Ide tartozik a Fürdő vízgépészeti üzemeltetési díja, valamint a létesítmények műszaki berendezéseinek javítása, időszakos karbantartása a törvényi- és hatósági előírásoknak megfelelően.

- **Hirdetés, reklám, propaganda költségei: 15 303e Ft,** 2015-ben 24 688e Ft volt.
  A fenti összeget rádió reklám, online- és újság hirdetések, szórólapok, weboldal üzemeltetés, grafikai tervezés, nyomdai szolgáltatás, dekoráció gyártására fordítottuk.

- **Diákmunka igénybe vett szolgáltatás: 37 492e Ft,** 2015-ben 36 879e Ft volt.
  A bérköltség csökkentése érdekében igénybe vett diák munkaerő költsége, a Fürdőben, az Élményfürdőben, a Szabadidő Központban, a Horgásztónál, áprilisig a vendéglátó egységekben és rendezvények esetén a Sportcsarnokban.

Az **egyéb szolgáltatásokra 2016-ban 16 397e Ft**-ot költöttünk, itt elszámolva a vízterhelési díjakat, biztosításokat, bank költségeket, szerzői jogdíjakat, különféle tagdíjakat.

Egyéb anyagjellegű ráfordítások között számoljuk el a közvetített szolgáltatások értékét, azaz a bérbe adott terültek, épületek, helyiségek közüzemi szolgáltatási díjait, az edzőtáborok szállás és étkezési költségeit, valamint az eladott áruk beszerzési értékét, 2016-ban **32 043e Ft** értékben. A tervezettől való eltérés egyik fő oka, hogy edzőtáborok iránt a vártnál nagyobb igény mutatkozott, és az edzőtáborozók ellátásának továbbszámlázott költségei itt jelentkeztek.

2016-ban a bázis adatokhoz képest ~ 5 %-kal, 13 381e Ft-tal fordítottunk többet **személyi jellegű** kiadásokra (bér, járulékok és egyéb személyi jellegű kifizetések), összesen **269 634e Ft-ot**. A változások főbb tényezői egyrészt jogszabályi eredetűek, másrészt szerkezeti változások következményei, harmadrészt pedig egy új humán stratégia bevezetésének kezdő lépései. Az új humán stratégia céljai: a fluktuáció csökkentése, a növekvő munkaerő hiány kezelése, minőségi munkaerő megszerzése és megtartása, a vállalkozás iránti elkötelezettség növelése. 2016. évi kiadásokra legjelentősebb hatást gyakorló tényezők:

- A 454/2015. (XII.29.) Kormányrendelet értelmében megvalósult bérkorrekció hatása. A hivatkozott kormányrendelet alapján ugyanis 2016. január hónaptól kezdődően a garantált bérminimum teljesítéséhez 27 érintett munkavállaló esetében bérkorrekciót volt szükséges eszközölni.
- 2016. áprilisától vállalkozásunk működteti a Széktói Stadiont is. A Stadion Nonprofit Kft. alkalmazottait a közgyűlési döntés értelmében át kellett vennünk.
- A fentieken túl a 2015. évi eredményes gazdálkodásra való tekintettel 2016. június 01. napjától 49 főt érintő, átlagosan 3,45%-os béremelést is megvalósítottunk.
- A 2016. évben a társaság ½ havi jutalmat is fizetett munkavállalóinak, mely tétel 2015-ben nem jelentkezett.
- Néhány munkakörben minőségi személycsere is történt.

Az **értékcsökkenési leírás** összege **206 426 eFt** volt, melyből a Fürdő terv szerinti értékcsökkenésre a Fürdő épületét, építményeit, gépeit, berendezéseit tekintve összesen 164 000e Ft-ot számoltunk el, a fennmaradó összeg a társaság egyéb létesítményeinek terv szerinti értékcsökkenése.

Az **egyéb ráfordítások** értéke **54 960 eFt** volt. Ebből 20 090e Ft a Kecskeméti Fürdő devizaalapú lízingdíj törlesztésére a 2016. december 31-i MNB árfolyamra történő átértékelés miatti nem realizált árfolyamkülönbözetre képzett céltartalék. (2016.12.31-én az MNB árfolyam 311,02 Ft/EUR). Itt számoljuk el a Kecskeméti Fürdő építmény adóját (6 987e Ft), a 2015. évi társasági adófizetési kötelezettségünk okán keletkezett helyi iparűzési adó összegét (5 169e Ft) és a le nem vonható, ráfordításként elszámolt áfa összegét (9 788e Ft) is.

A 2015-ös bázisadatokhoz képest 68 885e Ft-al kevesebb egyéb ráfordítást számoltunk el 2016-ban. A csökkenés egyik fő tényezője a 2015-ben ráfordításként elszámolt, 2016-ben nem jelentkező, értékesített Szauna Hotel könyv szerinti értéke.

A **pénzügyi műveletek ráfordítása 241 828e Ft** volt, melynek értékét túlnyomó részben a Fürdő lízingdíj kamata és a törlesztésre jutó realizált árfolyamveszteség határozza meg. Az elszámolt kamat 2014-ben 240 830e Ft, 2015. évben 225 251e Ft, 2016-ban 200 718e Ft.

Az üzleti terv számait tekintve megállapítható, hogy fő célkitűzéseinket teljesítettük:

- a létesítményüzemeltetés értékesítés nettó árbevétele a tervezett összeg felett teljesült,

- pozíciónkat tovább erősítette, hogy az Önkormányzattól magasabb összegben részesültünk működési és céltámogatásokban is,
- eközben a létesítmények üzemeltetésének költségei jelentősen csökkentek.

Terveink szerint a többlet működési támogatásból nagyobb mértékben kívántunk 2016-ban karbantartási és javítási munkálatokat megvalósítani. Ezen munkálatok előkészítése, megkezdése időigényes, így megvalósításban elmaradtunk a tervezett mértéktől.

A költségek részletes elemzésénél említett vízdíj és hőszolgáltatás költség megtakarítása 2015-höz viszonyítva 145 663e Forinttal javította eredményességünket. Továbbá a korábbi években az eredmény terhére már elszámolt költségtételek lejárt szállítói tartozásainak rendezésére 106 578e Ft nem tervezett céltámogatásban is részesültünk, ami egyértelmű nyereségnövelő tétel.

A fenti megtakarítások és bevételképződés mellett a 2016-ban átvett Stadion létesítményének üzemeltetéséhez többlet finanszírozást nem igényeltünk.

A létesítményüzemeltetés eredménye 2016-ban 359 595e Ft nyereség (adózás előtti eredmény). A nyereség a fentebb már említett megtakarításokon és többlet támogatásokon túl a Kecskeméti Fürdő lízingdíjának megfizetésére kapott felhalmozási célú támogatás tőkefinanszírozási részével is indokolható. Míg ugyanis a támogatás kamattartalma az adott évben maradéktalanul kamatráfordításként jelentkezik, a tőketartozás rendezéséhez kapott támogatás (326 795e Ft) ugyanakkor meghaladja a létesítményhez kapcsolódó értékcsökkenés éves mértékét, és ezen többlet egyértelmű eredménynövekedést eredményez.

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 2016-ban a KESI keretein belül működő szakosztályok: fiú-leány röplabda, fiú-leány kézilabda, fiú-leány vízilabda, úszás, fiú-leány asztalitenisz, cselgáncs, ökölvívás, atlétika és rögbi. A 2016. évi elszámolási időszakra Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése 65 000 e Ft támogatást biztosított a Kecskeméti Sportiskola által végzett sportiskolai képzés költségeihez. 2016-ban a közel 1000 fő sportoló diák (9 sportág, 13 szakosztály) nevelési hozzájárulásából származó bevétel összesen **55 050e Ft** volt, további támogatásokra a TAO törvény keretein belül pályáztunk, mely összegeket működési és fejlesztési célra fordítottunk.

Kecskeméti Sportiskola eredménye

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Sportiskola				
	2015. év Bázis	2016. év Terv	2016. év Tény	Index 2016/Bázis	Index 2016/Terv
Közhasznú tevékenység árbevétele	53 861	53 000	**57 422**	107%	108%
Vállalkozási tevékenység árbevétele	1 010	2 200	**2 500**	248%	114%
Egyéb bevételek	161 965	198 463	**243 612**	150%	123%
ebből KMJV működési tám.	*60 000*	*65 000*	***65 000***	*108%*	*100%*
TAO támogatás	*77 580*	*114 000*	***123 556***	*159%*	*108%*
Pénzügyi műveletek bevétele	-	-	**2**		
Bevételek	216 836	253 663	**303 536**	140%	120%
Anyagköltség	13 909	35 000	**35 589**	256%	102%
Igénybe vett szolgáltatások	75 650	80 000	**77 110**	102%	96%
Egyéb szolgáltatások	8 369	8 200	**12 063**	144%	147%
Egyéb anyagjellegű ráfordítások	-	-	**-**	-	-
Bérköltség	71 198	80 590	**84 357**	118%	105%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 775	3 854	**12 761**	267%	331%
Bérjárulékok	17 107	19 322	**20 113**	118%	104%
Értékcsökkenés	8 534	8 500	**8 727**	102%	103%
Egyéb ráfordítások	2 445	15 963	**41 059**	1679%	257%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	4	-	3	75%	-
Költségek, ráfordítások	201 991	251 429	**291 782**	144%	116%
Eredmény	**14 845**	**2 234**	**11 754**	**79%**	**526%**

2.1. Bevételek

A Sportiskola 2015. évi bevétele 216 836e Ft volt, tárgy évi bevétele összesen **303 536e Ft.** 2016. évben is éltünk a TAO törvény adta lehetőségekkel kézilabda és vízilabda sportágak tekintetében, az elnyert támogatásból 123 556e Ft-ot használtunk fel ebben az évben.

A TAO-s támogatási rendszer 3 pillérből áll:

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

A fenti táblázat alapján a Sportiskola **árbevétele 2016-ban 59 922e Ft** volt, melyből 57 422e Ft **közhasznú tevékenység árbevétele.** Ebből a szülők által fizetett nevelési hozzájárulás összege 55 050e Ft.

Az **egyéb bevételek** összege **243 612e Ft,** mely az alábbi összegekből tevődik össze:

- **Alapítótól kapott támogatás: 65 000e Ft**
  Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatától kapott működési támogatás.

- **Költségvetésből kapott támogatás: 9 873e Ft**
  A szakosztályok nyertes pályázatai a szakszövetségeknél (Röplabda Szövetség pályázata, „Minden gyerek tanuljon meg úszni" pályázat).

- **Egyéb szervezetektől, magánszemélytől kapott támogatás: 16 989e Ft**
  Kiegészítő sporttámogatások (TAO támogatáshoz kapcsolódóan), valamint versenyrendezéshez kapcsolódó támogatások.

- **Sporttámogatás- Kézilabda szakosztály részére: 67 000e Ft**
  2016. évi TAO támogatás felhasználás.

- **Sporttámogatás- Vízilabda szakosztály részére: 56 556e Ft**
  2016. évi TAO támogatás felhasználás.

2.2. Költségek, ráfordítások

A Sportiskola igazgatósága a vezetőedzőkkel együttműködve 2016-ban is kiemelt figyelmet fordított a költségek, ráfordítások nyomon követésére, így a lehető legkisebb mértékű kiadások mellett biztosítva az intézmény zavartalan működését.

Az **anyagköltség** tekintetében a 2015. évhez képest a kiadások 21 681e Ft-al nőttek, mely a jóváhagyott TAO program keretében megvalósuló sportruházat és sporteszközök magasabb összegű beszerzéseinek tudhatók be.

- **Sporteszközökre 2015-ben 4 280e Ft-ot, 2016-ban 7 997e Ft-ot** költöttünk. Főként a kézilabda szakosztály részére vásároltunk sportfelszereléseket.

- **Sportruházatra 2015-ben 6 302e Ft-ot, 2016-ban 24 306e Ft-ot** költöttünk. Jellemzően TAO támogatásból a szakosztályok részére vásárolt felszerelések, (vízilabda: 10 544e Ft beszerzés, kézilabda: 12 493e Ft beszerzés).

- **Üzemanyag 1 217e Ft**
  A Sportiskola autóbuszainak üzemanyag költsége.

Az **igénybe vett szolgáltatás** értéke **bázis időszakban 75 650e Ft, tárgy időszakban 77 110e Ft**. A következő elemekből tevődik össze:

- **Személyszállítás: bázis évben 13 112e Ft, 2016-ban: 15 889e Ft.**
  Csapatok mérkőzésekre történő szállítása autóbusszal.

- **Ingatlan bérleti és használati díj: bázis évben 12 111e Ft, 2016-ban: 13 967e Ft.**
  Jellemzően iskolai tornaterem, sportcsarnok bérleti díjai.

- **Kiküldetési és szállás költségtérítések: bázis évben 7 887e Ft, 2016-ban: 8 189e Ft.**

- **Szaktanácsadás költségei: bázis évben 4 429e Ft, 2016-ban 4 207e Ft**
  Sportfejlesztési program közreműködői szolgáltatásai és pénzügyi tanácsadásai a TAO-s szakosztályok (vízilabda, kézilabda) részére.

- **Egyéb igénybe vett sportszolgáltatás: bázis évben 25 162e Ft, 2016-ban: 24 846e Ft**
  Sport-, szabadidős képzés díjai, edzői díjak.

- **Egyéb összesen 10 012e Ft.**
  Gépek, gépkocsik, számítógépes rendszer karbantartása, hirdetés, reklám, oktatás és továbbképzés, könyvviteli szolgáltatás, ügyvédi díjak, TAO könyvvizsgálat, üzemorvos, sportrendezvények biztonsági őrzése, postaköltség.

Az **egyéb szolgáltatás** költségei **12 063e Ft.**
Versenyeken regisztrációs, nevezési, részvételi díjak, bankköltség, szövetségi tagdíjak, egyéb biztosítási költségek, leigazolási díjak tartoznak ide. A 2015-ben elszámolt 5 751e Ft nevezési díjjal szemben 2016-ban 9 318e Ft nevezési díj került kifizetésre, mely adat jól tükrözi, hogy növelni tudtuk az egyes szakosztályok versenyrészvételi lehetőségét.

A **személyi jellegű** kiadások bázis időszakban 93 080e Ft, **2016-ban** összesen **117 231e Ft.** Tartalmazza a munkaviszonyos dolgozóink személyi jellegű költségeit és a megbízási jogviszonyban foglalkoztatott edzőink díjait, melyek nagy része a TAO programokban elszámolható.
A Kecskeméti Sportiskola a Sporttörvény és a Társasági adótörvény lehetőségeit kihasználva, a látványsportok támogatására, figyelembe véve a 107/2011. (VI.30.) Kormányrendelet előírásait, a 2015.07.01-2016.06.30 közötti időszakra és a 2016.07.01-2017.06.30 közötti időszakra a szakági szövetségek által elfogadott fejlesztési és utánpótlás nevelési program alapján az alábbi, társasági nyereségadóból befolyó összeg felhasználására kapott lehetőséget:

TAO - Látványsport támogatás (e Ft)				
Támogatás jogcíme	2015/2016 támogatási időszak		2016/2017 támogatási időszak	
	Kézilabda	Vízilabda	Kézilabda	Vízilabda
Tárgyi eszköz beruházás	13 963	130 546	-	556
Sporteszköz beszerzés	-	2 238	-	-
Utánpótlás nevelési feladatok	70 000	79 417	97 278	72 327
Személyi jellegű ráfordítások	-	2 246	1 949	3 073
Szakképzéssel összefüggő feladatok	-	151	-	113
Összesen	**83 963**	**214 598**	**99 227**	**76 069**

Az érintett sportágak minden támogatási időszakra (melyek július1-től következő év június 30-ig tartanak) sportfejlesztési programot dolgoznak ki és ennek mentén kérik a program megvalósításához szükséges támogatások jóváhagyását. A jóváhagyó határozatok értelmében kezdhetik meg a sportágak a támogatások gyűjtését. A szakosztályok lehetőség szerint igyekeznek a jóváhagyott keretek begyűjtésére, melyet ugyanakkor nem minden esetben sikerül feltölteni.

A befolyó támogatási összegeket kizárólag a látvány csapatsportágak költségvetéseinek egyes elemeire lehet fordítani. A befolyt támogatási összegek az adott üzleti évben a felhasználással arányosan kerülnek csupán bevételként könyvelésre. A támogatásokkal szigorú pénzügyi elszámolás keretében kötelesek a sportágak elszámolni. Az el nem számolható költségek és az önerő terheli a szakosztályokat.

2015-ben 77 580 e Ft, 2016-ban 123 556e Ft TAO támogatást használtunk fel **utánpótlás nevelésre és személyi jellegű költségekre** az alábbiak szerint:

Kézilabda 67 000eFt
Vízilabda 56 556eFt

Befolyt, felhasznált TAO támogatások (e Ft)*			
Sportág	2016-ban befolyt támogatás		
	2015/2016-os támogatási időszak	2016/2017-es támogatási időszak	2016-ban felhasznált támogatás
Vízilabda	49 089	59 248	56 556
Kézilabda	67 372	90 098	67 000
Összesen	**116 461**	**149 346**	**123 556**

*Tárgyi eszközfejlesztés nélkül

Tárgyi eszközfejlesztésre kapott TAO támogatásból a kecskeméti II. Rákóczi Ferenc általános iskolában kültéri kézilabda pálya került kialakításra 20 430e Ft értékben 70%-os TAO sporttámogatás mellett, amelyhez az önerőt KMJV Önkormányzata biztosította. A kézilabda pálya átadásra került az Önkormányzatnak és a kivezetés összege szerepel az egyéb ráfordítások között. Az azonos értékű támogatás a fejlesztési célú támogatások között van nyilván tartva.
A utófinanszírozott ingatlan jellegű beruházásra (Élményfürdő és Csúszdaparkban medence felújítása) elnyert TAO támogatásból a mérleg zárásának időpontjáig 94 591e Ft gyűlt össze a Magyar Vízilabda Szövetségnél. Ez összegek a társaság könyveiben még nem szerepel.

2016-ban 15 539e 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 **11 754e Ft** pozitív eredménnyel zárta a félévet.

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 400 igazolt játékossal, 14 előkészítő csoporttal, 22 csapattal és 40 edzővel, dolgozóval indult a 2016/17-os bajnoki szezonban. Az Akadémia szervezett keretein belül 600 gyermek kosárlabdázik.

Kosárlabda Akadémia eredménye

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Kosárlabda Akadémia				
	2015. év Bázis	2016. év Terv	2016. év Tény	Index 2016/Bázis	Index 2016/Terv
Közhasznú tevékenység árbevétele	23 037	25 500	**22 077**	96%	87%
Vállalkozási tevékenység árbevétele	-	-	**8 215**		
Egyéb bevételek	142 418	148 040	**162 402**	114%	110%
ebből KMJV működési tám.	*26 633*	*25 740*	***25 740***	*97%*	*100%*
TAO támogatás	*102 658*	*122 000*	***121 296***	*118%*	*99%*
Pénzügyi műveletek bevétele	46	50	**154**	335%	308%
Bevételek	165 501	173 590	**192 848**	117%	111%
Anyagköltség	6 331	10 000	**15 718**	248%	157%
Igénybe vett szolgáltatások	54 454	52 000	**65 195**	120%	125%
Egyéb szolgáltatások	4 972	4 500	**6 342**	128%	141%
Egyéb anyagjellegű ráfordítások	-	-	**38**	-	-
Bérköltség	68 720	76 212	**75 307**	110%	99%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 388	13 437	**9 310**	90%	69%
Bérjárulékok	15 816	14 554	**17 700**	112%	122%
Értékcsökkenés	800	900	**2 126**	266%	236%
Egyéb ráfordítások	-	-	**1 543**	-	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	**21**	-	-
Költségek, ráfordítások	161 481	171 603	**193 300**	120%	113%
Eredmény	**4 020**	**1 987**	**- 452**	**-11%**	**-23%**

3.1. Bevételek

Az Akadémia 2016. évi bevétele összesen **192 848e Ft** volt, bázis időszakban 165 501e Ft.

Az Akadémia **árbevétele 30 292e Ft** volt, melyből 22 077e Ft k**özhasznú tevékenység árbevétele.** Ebből a szülők által fizetett nevelési hozzájárulás összege 8 633e Ft.

Az **egyéb bevételek** összege **162 402e Ft**, mely az alábbi összegekből tevődik össze:

- **Sporttámogatás: 121 296e Ft,** 2016-ban felhasznált TAO támogatás.
- **Alapítótól kapott működési támogatás: 25 740e Ft**
- **Kiegészítő sporttámogatás: 14 968e Ft**
  A kiegészítő támogatásokat a TAO pályázathoz kapcsolódó támogató cégektől kapjuk, amelyet akár a sportfejlesztési program megvalósításához szükséges önrész megfizetésére is fordíthatunk.

3.2. Költségek, ráfordítások

Az **anyagköltség 15 718e Ft** volt a tényidőszakban. Ez az összeg a 2015. évi 6 331e Ft-hoz képest jelentősebb növekedést mutat az alábbi összetétel szerint:

- **Sportruházat 10 277e Ft** (2015. év: 3 176e Ft),
- **Sporteszközök 4 223e Ft** (2015. év: 2 259e Ft),
- **Egyéb anyagköltségre 551e Ft-ot** költöttünk.

A fenti kiadások a TAO program nyújtotta lehetőségek kihasználását tükrözik.

Az **igénybe vett szolgáltatás** értéke **2016-ban 65 196e Ft**, amely a következő elemekből tevődik össze:

- **Hirdetés, reklám, propaganda költségei: 18 027e Ft**
  A 2016-ban felmerült kiadások a sportág és egyben az Akadémia népszerűsítését célozták. A népszerűsítéssel párhuzamosan pedig a kiadások közvetett célja a TAO támogatások begyűjtési hatékonyságának növelése.
- **Ingatlan bérleti és használati díj: 17 783e Ft**
  Az edzési lehetőséget biztosító, jellemzően iskolai tornaterem, sportcsarnok bérleti díja.
- **Személyszállítás: 11 836e Ft**
  Csapatok mérkőzésekre történő szállítása autóbusszal.
- **Kiküldetési és szállás költségtérítések: 4 718e Ft**
  Ide tartozik a csapatok, sportolók elszállásolása verseny, edzőtábor idején, a versenyek részvételi díjai.
- **Szaktanácsadás költsége 5 039e Ft**
  Sportfejlesztési program közreműködői szolgáltatásai és pénzügyi tanácsadásai TAO pályázathoz kapcsolódóan.
- **Egyéb igénybe vett szolgáltatás összesen: 7 792e Ft**
  Bírói, edzői díjak, biztonság őrzés-védelem, üzemorvosi szolgáltatás, telefondíj, könyvvizsgálat díja.

Az **egyéb szolgáltatás** költségei 2016-ban: **6 342 e Ft-ot** tettek ki. Ezek a szolgáltatások versenyeken regisztrációs, nevezési, részvételi díjak, bankköltség, egyéb biztosítási költségek.

A **személyi jellegű kiadások** összesen **102 316e Ft-ot** tettek ki 2016-ban mely tartalmazza a munkaviszonyos dolgozóink személyi jellegű költségeit és a megbízási jogviszonyban foglalkoztatott edzőink díjait, melyek nagy része a TAO programokban elszámolható.
A 2015. évi 94 924e Ft személyi jellegű ráfordításokhoz viszonyítva 8%-os a növekmény.

Egyéb ráfordításként 1 543e Ft került könyvelésre. Befejeződött ugyanis a 2011/2012-es támogatási időszak ellenőrzése, melynek eredményeként a fenti összeg, mint fel nem használt támogatás visszafizetését rendelte el az EMMI Sportért Felelős Államtitkársága.

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 az Akadémia működéséhez 406 396e Ft TAO támogatást ítélt meg a 2015/16-ös szezonban, és **331 734e Ft-ot a 2016/2017-es szezonban** az alábbiak szerint:

Kosárlabda Akadémia TAO - Látványsport támogatás (e Ft)		
Támogatás jogcíme	2015/2016 támogatási időszak	2016/2017 támogatási időszak
Tárgyi eszköz beruházás	255 799	175 630
Utánpótlás nevelési feladatok	147 213	151 637
Személyi jellegű ráfordítások	3 383	4 467
Összesen	**406 395**	**331 734**

A tárgyi eszköz beruházásra gyűjtött összeget az alábbiak célok szerint tervezzük 2016/2017-ben felhasználni

Beruházás megnevezése	Támogatás (e Ft)
Asztali komplett számítógép	225
Kültéri led fal	15 679
Beltéri led fal	19 299
Multifunkcionális Sportcsarnok (Fedett Uszoda) csarnok III. ütem	140 428
Összesen	175 630

Fedett Uszoda sportcsarnokká történő átalakítására jelentős beruházásunk. 2016-ban a kivitelezés I-II. üteme befejeződött, a befejezetlen állomány összege 541 118eFt.

A Kosárlabda Akadémia 2016-ban az alábbiak szerint gyűjtött és használt fel TAO támogatást utánpótlás nevelésre és személyi jellegű költségekre.

Befolyt, felhasznált TAO támogatások (e Ft)*			
Sportág	2016-ban befolyt támogatás		
	2015/2016-os támogatási időszak	2016/2017-es támogatási időszak	2016-ban felhasznált támogatás
Kosárlabda	148 203	131 577	121 296
Összesen	**148 203**	**131 577**	**121 296**

*Tárgyi eszközfejlesztés nélkül

A utófinanszírozott ingatlan jellegű beruházásra (Multifunkcionális Sportcsarnok kialakítása) elnyert TAO támogatásból a mérleg zárásának időpontjáig 277 781e Ft gyűlt össze a Magyar Kosárlabda Szövetségnél. Ez az összeg a társaság könyveiben nem szerepel.

A 2016. a Kosárlabda Akadémia **452e Ft** veszteséget realizált. A veszteség fő oka a 2016-ban visszafizetett 2011/2012 évi TAO támogatás.

4. A társaság pénzügyi helyzetének alakulása

4.1. Fennálló tartozások és követelések korosított nyilvántartása

Vevőkövetelések (adatok e Ft-ban)			
Megnevezés	**2015.12.31**	**2016.12.31**	**Változás**
Határidőn belüli követelés	19 354	17 496	-1 858
Határidőn túli követelések	*41 069*	*14 058*	*-27 011*
0 - 30 nap között lejárt követelés	2 751	3 400	649
31 - 60 nap között lejárt követelés	674	231	-443
61 - 90 nap között lejárt követelés	838	347	-491
91 - 180 nap között lejárt követelés	2 078	432	-1 646
181 - 360 nap között lejárt követelés	10 252	171	-10 081
éven túli lejárt követelés	24 476	9 477	-14 999
Bruttó vevőállomány	*60 423*	*31 554*	*-28 869*
Elszámolt értékvesztés	*-5 683*	*-5 204*	*479*
Összesen	**54 740**	**26 350**	**-28 390**

A vevői állomány 2016-ban 28 930e Ft-al csökkent, ezen belül a határidőn túli kintlevőségek 27 011e Ft-al.
Az éven túl lejárt követelések közt legjelentősebb 4 102e Ft összegben a Kecskeméti TE-vel szemben lejárt követelés (elszámolt értékvesztés: 1 230e Ft), 2 984e Ft a MAHÍD 2000 Zrt-vel szembeni követelés (elszámolt értékvesztés: 2 984e Ft).
Kintlévőségeink behajtására folyamatos figyelmet fordítunk.

Szállítói tartozások (adatok e Ft-ban)			
Megnevezés	**2015.12.31**	**2016.12.31**	**Változás**
Határidőn belüli tartozás	137 409	217 745	80 336
Határidőn túli tartozások	*176 411*	*18 918*	*-157 493*
0 - 30 nap között lejárt tartozás	8 296	1 068	-7 228
31 - 60 nap között lejárt tartozás	4 991	0	-4 991
61 - 90 nap között lejárt tartozás	7 727	14	-7 713
91 - 180 nap között lejárt tartozás	40 723	0	-40 723
181 - 360 nap között lejárt tartozás	109 364	0	-109 364
éven túli lejárt tartozás	5 310	17 836	12 526
Összesen	**313 820**	**236 663**	**-77 157**

A szállítói állomány 2015.12.31-hez képest 77 157e Ft-al csökkent. Ezen belül a **lejárt szállítói állományt 157 493e Ft-al sikerült csökkenteni**. Ebből 106 578e Ft rendezése a Bácsvíz Zrt. felé a Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata által nyújtott támogatásból valósulhatott meg.
Éven túl lejárt tartozásunkból 2016.12.31-én 17 802e Ft az ENER-G Zrt-vel szemben áll fenn, ezt a tartozást a partnerrel kötött megállapodásunk értelmében havonta, egyenlő összegben törlesztettük az esedékes szállítói számlák rendezésén felül. (2017. márciusában a tartozás maradéktalanul kifutott).

4.2. Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata felé fennálló kötelezettségek

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.

Vagyonkezelésbe kapott eszközök állományváltozásának részletezése

Megnevezés	2015.XII.31.	2016.XII.31.	Változás	%
Nyitó bruttó érték	263 875	265 724	1 849	100,7
Növekedés	1 849	6 740	4 891	
Csökkenés		- 3 027	- 3 027	
Záró bruttó érték	265 724	269 437	3 713	101,4
Nyitó értékcsökkenés	25 109	30 631	5 522	122,0
Növekedés	5 522	5 756	234	
Csökkenés			-	
Záró értékcsökkenés	30 631	36 387	5 756	118,8
Nettó érték	**235 093**	**233 050**	**- 2 043**	99,1

A Vagyonkezelési szerződésben részletezett kötelező nyilvántartások vezetése alapján 2015.12.31-én 12 198e Ft visszapótlási kötelezettséget tartottunk nyilván. 2016-ban a tulajdonos KMJV Önkormányzata 3 027e Ft értékben értékesített egy ingatlanrészt, 6 740e Ft értékben felújítást eszközöltünk. A felújítás értéke meghaladja az éves értékcsökkenést 984e Ft-al, így visszapótlási kötelezettségünk az év során ezzel az értékkel csökkent.

A vagyonkezelési kötelezettségünk 2016.12.31-én 244 264e Ft.

4.3. Egyéb fennálló tartozások, kötelezettségek

Pénzügyi intézmények felé fennálló kötelezettségek:

PÉNZINTÉZET NEVE	FINANSZÍROZÁS TÍPUSA	Lejárat	INDULÓ ÖSSZEG	Tartozás 2016.12.31. (HUF)	FEDEZET TÍPUSA
OTP Bank Nyrt.	folyószámlahitel	2017.02.22	50 000 000 HUF	-	ingatlan zálogjog
SG Eszközfinanszírozó Zrt.	zárt végű pü. lízing	2017.08.01	6 600 000 HUF	763 221 HUF	Goldoni Star traktor
CIB Lízing Zrt.	nyílt végű pü. lízing	2032.05.03	23 313 396 EUR	6 742 922 660 HUF	készfizető kezesség

A CIB Lízing Zrt. beruházásában, két ütemben épült fel a Kecskeméti Fürdő, a létesítményt lízingeli a társaság. A lízingdíj futamideje 2012. 06. 01- 2032. 05. 03-ig tart, felvételkor az összege 23 313 395,70 EUR, 2016.12.31-i egyenlege 21 680 029,13 EUR. A tőketörlesztés 2015-ben kezdődött, azt megelőzően csak kamattörlesztés történt. A társaság tulajdonosa, Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata készfizető kezességet vállalt a lízingszerződéssel kapcsolatos kötelezettségek teljesítésére. A lízingdíjat a társaság a tulajdonossal kötött Közhasznú Megállapodás keretén belül meghatározott felhalmozási célú támogatásból finanszírozza.
A társaság a 2016. december 31-én a devizában (EUR) fennálló kötelezettségeit az MNB árfolyamán, 311,02 forinton átértékelte, és mint nem realizált árfolyam különbözetet az aktív

időbeli elhatárolások között tartja nyilván. 2016.12.31-én az átértékelés halmozott összege 698 439e Ft, amelyből a számviteli tv. előírása szerint lekötött tartalékba van helyezve 535 523e Ft és céltartalék került megképzésre 162 916 eFt értékben.

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

III. Főbb fejlesztések létesítményeinkben

Gazdálkodásunk stabilitásának növelése mellett kiemelt feladatunk létesítményeink folyamatos fejlesztése. A 2016. évi üzleti tervünkben is ismertetett fejlesztési terveink az alábbiak szerint valósultak meg:

1. Kecskeméti Fürdő

Az önkormányzattal és a Bácsvíz Zrt-vel együttműködve folynak a Fürdő saját vízellátását biztosító beruházás engedélyeztetési munkálatai. A beruházás megvalósulásával a fürdő által használt jelentős mennyiségű víz önköltségének csökkenését reméljük.

2016. augusztus végén, szeptember elején egy hétig részlegesen, további egy hétig pedig teljesen bezárt a Kecskeméti Fürdő. Ez idő alatt a Kecskeméti Fürdő öt éves fennállásának eddigi legnagyobb volumenű, átfogó karbantartását végeztük el.
Megújult többek között a külső szauna teljes berendezése és szellőzőrendszere, a karibi terasz berendezése, a közlekedő terek burkolata, valamint a zuhanyzók

2. Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdapark

Medencefelújítás valósult meg 5.686e Ft értékben.

3. Messzi István Sportcsarnok

A sportcsarnokban több technikai korszerűsítés történt, ami a biztonságos üzemeltetéshez volt szükséges. A csarnok jelenleg teljes kihasználtsággal üzemel, ezért is fontos a TAO támogatásból, a régi fedett uszoda átalakításával megvalósuló, várhatóan 2017. nyarán átadásra kerülő új multifunkcionális Sportcsarnok kivitelezése.

4. Fedett Uszoda

A Kosárlabda Akadémia 2014/15-re benyújtott TAO pályázatában szerepelt a létesítmény sportcsarnokká történő átalakítása egy 3 évig tartó beruházás keretében.

2016-ban lezárultak a közbeszerzési folyamatok és megkezdődött a régi fedett uszoda sportcsarnokká alakítása. 2016-ban a beruházás I. és II. üteme lezárult. 2017-ben a III. ütemmel folytatódik a kivitelezés, 2017. nyarán várható az épület átadása.

5. Kecskeméti Sportiskola

A kecskeméti II. Rákóczi Ferenc általános iskolában kültéri kézilabda pálya került kialakítása 20 430e Ft értékben 70%-os TAO sporttámogatás mellett. A kézilabda pálya átadásra került az Önkormányzatnak egyben nyilvántartásunkból történő kivezetése is megtörtént.

A **vízilabda szakosztály** a Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdapark területén található kültéri medence felújítására és befedésére, a 2016-os évre TAO pályázatot nyújtott be. A fejlesztés nagyobb vízfelület használhatóságot eredményezné egész évben a sportolók és az úszók számára. A pályázott támogatást a sportiskola elnyerte, a mérleg zárásáig 94 591e Ft gyűlt össze a szövetségnél e célból. A kivitelezés várhatóan 2017-ben valósul meg.

IV. Összefoglaló a társaság 2016. évi működéséről

Társaságunk komplex feladatot lát el. A sportszakmai területek (Kosárlabda Akadémia, KESI) önálló beszámolóját a tulajdonos Önkormányzat külön tárgyalja, ezeket a jelen beszámoló nem tartalmazza.

1. A főbb létesítmények működésének összefoglalója:

1.1. Kecskeméti Fürdő, Élményfürdő és Csúszdapark

Az uszodai létesítményekben sport és egyéb vizes rendezvények kerültek megrendezésre.

Az „Univer24" elnevezésű, az úszást népszerűsítő 24 órás rendezvény váltotta ki a legnagyobb médiaérdeklődést, sajtó megjelenést és visszhangot, amelyen Hosszú Katinka is részt vett. Az esemény már 2. alkalommal került megrendezésre és ennyi idő alatt az eseményen indulók létszáma el is érte a maximumot.

A sporteseményeink közül kiemelkedett az Öttusa Világ Kupa és az ÚVSE nemzetközi utánpótlás vízilabda tornája, valamint a 3. alkalommal megrendezett, Uszonyos-úszó fiatalok Világtalálkozója.

A többi, lassan már hagyományossá vált rendezvényeink, ismét sikeresen lettek megrendezve. (KIDS Kupa, BM Úszóbajnokság, OlimpArt úszóverseny, Nyugdíjas úszóverseny, Nagy Vagy - tv műsor felvétele)

Ebben az évben is számos edzőtáborozásra került sor a Kecskeméti Fürdőben. Az edzőtáborozásokon mindhárom vizes sportágban a hazai sportolókon kívül, szép számmal vettek részt külföldi sportolók. (vízilabdázók 9, az úszók 5, a búvárok 1 alkalommal) A Nyári Olimpiai Játékokra itt készült Szilágyi Liliána.

Nagy érdeklődés van az edzőtáborok iránt, - igaz ezek bizonyos időszakokra csúcsosodnak ki. Több érdeklődőt kellett visszautasítanunk a vízfelület hiánya miatt, pedig ezek a táborozások jelentős bevételi lehetőségeket jelentenek számunkra. A nyári szezonban edzőtáborozásra a Strandot (Élményfürdő és Csúszdapark) is kihasználjuk.

A térítésmentes létesítmény használatot az Önkormányzattal kötött közhasznú megállapodás alapján biztosítottuk, illetve a Nyugdíjasok Szövetségével kötött 3 oldalú megállapodás alapján.

A két vizes létesítmény nagyon jól szolgálja a vizes sportágakat, azok edzéseit, versenyeit és egyéb rendezvényeit. Nagyon sok fiatal részére biztosítja az úszás megtanulását, a vizes sportágak megismerését, azokban való sportolás lehetőségét, de emellett megteremti a mindennapos testnevelés, a kondicionáló és a rekreációs úszás lehetőségét is.

Kecskeméten és a vonzáskörzetében lakók részére - a pályabeosztás átalakításának a hatására – nagyobb vízfelület áll a rendelkezésükre. Ez biztosítja a kellemes kikapcsolódás és a szabadidő hasznos eltöltése mellett az egészséges életmódra nevelés lehetőségét. Jelentősen hozzájárul a prevenciós és a rehabilitációs feltételek biztosításához.

A Kecskeméti Fürdő lehetőséget biztosít nemzetközi és válogatott események megrendezésére. Emellett biztosítja a kecskeméti vizes sportágak résztvevőinek az edzési és versenyzési lehetőségét.

A fejlődés elősegítése és a vízfelület növelése érdekében elkerülhetetlen az Élményfürdő és Csúszdapark versenymedencéjének a felújítása. Egyre több és nagyobb igény merül fel a külföldi csapatok részéről a nyitott medencében történő edzőtáborokra, mellyel a bevételi források további jelentős növelése is lehetővé válna.

A nagyobb vízfelület lehetővé tenné a vizes sportágak további fejlődését, emellett biztosítaná az úszás lehetőségét a szabadidő és iskolai sport, valamint az egészséges életmódot folytató és úszást kedvelő vendégeink részére is.

1.2. Benkó Zoltán Szabadidőközpont

A Szabadidőközpontban megvalósult sportrendezvények közül kiemelkedik az Öttusa Világkupa, mely esetében ez a létesítmény adott otthont a lovaglásnak és a lövészet-futás kombinált számnak is.

A szórakoztató események közül a Majális és a Jazzfőváros rendezvény váltotta ki a legnagyobb érdeklődést. Sikeres rendezvényünk a Hullócsillagok éjszakája is.

Ezen kívül a hagyományosan megrendezésre kerülő eseményekre (futóversenyek, labdás játékok, sportnapok, íjászverseny, sárkányhajózás, céges családi napok, horgászversenyek, cirkusz, kutyakiállítás) is növekvő érdeklődést tapasztalunk.

Különböző eseményekhez kapcsolódóan a Hófánk pályára is akciót hirdetünk meg, 2016-ban 10 alkalommal került sor ilyenre.

Népszerűek a pár éve kialakított sütögető helyek is, a nyári időszakban hetekre előre kell ezeket lefoglalni.

A haltelepítések számát növeltük az elmúlt évben, de az nem váltotta be a hozzá fűzött reményeket, a horgászati vendégforgalom kis mértékben csökkent.

A Szabadidőközpont folyamatos fejlesztésével egyre sokoldalúbb kihasználhatóságot szeretnénk biztosítani a város lakói számára.

1.3. Messzi István Sportcsarnok

A sportcsarnok eredeti rendeltetése szerint alkalmas kézilabda-, kosárlabda-, röplabda-edzések-, és mérkőzések lebonyolítására, emellett küzdősportok, tollaslabda, asztalitenisz

bajnokságok és számos egyéb sportesemény befogadására. A szabad kapacitást koncertek és kiállítások, céges rendezvények, egyéb sportrendezvények céljára hasznosítjuk.
A csarnok állandó hazai pályát biztosít a kecskeméti férfi kosárlabda, kézilabda és röplabda csapatok számára is, valamint a KESI kézilabda szakosztályának és a Mercedes-Benz Gyár Kosárlabda Akadémiának.
2016-ban a számos sport mérkőzés mellett nálunk edzőtáborozott a magyar kézilabda válogatott és a kosárlabda válogatott is. Mindkét válogatott nagy sikerű nemzetközi mérkőzést is játszott a Csarnokban.

A Messzi István Sportcsarnok teljes kihasználtsággal működik. A sportversenyeken kívül szórakoztató jellegű programok is megrendezésre kerültek (4 könnyűzenei koncert, Muzsika TV est, tánc fesztivál, légvár-világ) és már 5 nagy kecskeméti cég választotta helyszínül évzáró rendezvényéhez a Csarnokot.

A Csarnok funkciójának körét a magas kihasználtság mellett jelentősen szélesíteni nem lehet. Fontos azonban, hogy kisebb fejlesztésekkel illetve felújításokkal folyamatosan törekedjünk a korszerűségre.

1.4. Széktói Stadion

Kezelését 2016-ban vettük át. Arra törekedtünk, hogy a kialakult használati rendet ne bontsuk meg, a folyamatos működést biztosítsuk. A jelentkező problémákat igyekeztünk minél rövidebb idő alatt megoldani. Elismerést jelent számunkra, hogy az őszi szezonban az Újpest FC három NB I-es mérkőzésre bérbe vette a Stadiont és a mérkőzések körülményeinek biztosítását maximális elégedettséggel köszönte meg.

1.5. Tourinform Iroda

2015.03.01-jétől térítésmentes használatba kaptuk az Irodát az Önkormányzattól, a hozzá tartozó berendezésekkel együtt, azóta működtetjük. Beruházás az ingatlanon 2016-ban nem történt.

Az Iroda 2016. évi működésének főbb tevékenységei, eseményei:

Részvétel kitelepüléssel, hosszabbított nyitvatartással 14 alkalommal:

- Tourex Idegenforgalmi Szakkiállítás, Kecskemét (2016. február 26-27.)
- Utazás 2016. Nemzetközi Idegenforgalmi Kiállítás, Budapest (2016. március 3-6.)
- Szent György Napok, Sepsiszentgyörgy, Románia (2016. április 22-24.)
- IV. Helyi Termék Ünnep, Kecskemét (2016. május 7-8.)
- Tavaszi Országos Tourinform Találkozó, Gyula (2016. május 24-25.)
- Tojásfesztivál, Kecskemét (2016. június 17-19.)
- Múzeumok Éjszakája, Kecskemét (2016. június 25.)
- Vásárhelyi Forgatag, Marosvásárhely, Románia (2016. augusztus 26-27.)
- Közgazdász Vándorgyűlés, Kecskemét (2016. szeptember 15.)

- Nemzeti Vágta, Budapest (2016. szeptember 17-18.)
- Csabai Kolbászfesztivál, Békéscsaba (2016. október 28-31.)
- „Múzeum, mint turisztikai termék II." konferencia, Budapest (2016. november 9.)
- Őszi Országos Tourinform Találkozó, Budapest (2016. november 15.)
- Tourex Spa Wellness és Gyógyturisztikai Kiállítás és Országos Természetgyógyász Napok, Kecskemét (2016. november 19-20.)

Prospektussal megjelenés kiállításokon, rendezvényeken, 9 alkalommal:

- ITB Kiállítás, Berlin, Németország (2016. március 9-13.)
- Holiday World Kiállítás, Prága, Csehország (2016. február 18-21.)
- TTR Nemzetközi Idegenforgalmi Vásár, Bukarest, Románia (2016. február 25-28.)
- Tiszavirág Fesztivál, Szolnok (2016. június 14-18.)
- Bajai Halfőző Fesztivál, Baja (2016. július 7-10.)
- Debreceni Bor és Jazznapok, Debrecen (2016. augusztus 4-7.)
- Hungaricum Fesztivál, Szeged (2016. augusztus 11-14.)
- Csabai Kolbászfesztivál, Békéscsaba (2016. október 28-31.)
- TTR Nemzetközi Idegenforgalmi Vásár, Bukarest, Románia (2016. november 17-20.)

A nyári főszezon idején garantált idegenvezetés szolgáltatást biztosított az iroda a Kecskemétre látogatók számára. (2016. június 22. – augusztus 31.)

2. Értékelés

A 2016-os üzleti évben tovább sikerült javítani gazdálkodásunk stabilitását, kiszámíthatóságát, jelentősen növeltük gazdálkodásunk nyereségét.

A Társaság nyereségességének stratégiai jelentősége van. A független könyvvizsgáló rendszeresen felhívja a figyelmet arra a tényre, hogy a tőkeszerkezetben az értékelési tartalék nélkül számított saját tőke értéke a jegyzett tőke alatt marad. Ez a korábban felhalmozott nagy összegű negatív értékelési tartalék következménye. Ennek fokozatos „eltüntetése" csak pozitív eredményességgel érhető el. A 2016. évi magas eredmény jelentős lépés az egészséges tőkeszerkezet kialakítása irányába, de a pozitív eredményességre a továbbiakban is törekedni kell.

Társaságunk likviditási mutatói jelentősen javultak az előző évhez képest. A likvid pénzeszközök állománya 278 022e Ft-al növekedett. Ez pótolta a Társaság korábbi pénzhiányát, így vált lehetővé a korábban felhalmozott lejárt tartozások törlesztése és az a helyzet, amelyben nem kellett további támogatást kérni az Önkormányzattól az újonnan átvett Stadion üzemeltetéséhez. Szállítói állományunk 2015.12.31-i bázis adatokhoz viszonyítva 77 157e Ft-al csökkent. Lejárt tartozásunk 2016.12.31-én 18 918e Ft., ebből jelentősebb lejárt tartozásunk csupán az ENER-G Zrt-vel szemben (17 802e Ft) állt fenn. A tartozást, ugyanakkor a szolgáltatóval kötött megállapodás szerint havonta fix összeggel tudtuk csökkenteni és a beszámoló készítés időpontjára maradéktalanul ki is egyenlítettük a lejárt tartozást.

Az Állami Számvevőszék „Az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok gazdálkodásának ellenőrzése" tárgyában 2016. évben megfelelőségi ellenőrzés során ellenőrizte a Hírös Sport Nonprofit Kft. 2011-2014. évi gazdálkodását. Megállapításait a 16247. számú ellenőrzési jelentésben rögzítette.

Az ÁSZ jelentésben megfogalmazott javaslatok alapján a Hírös Sport Kft. intézkedési tervet készített a hiányosságok megszüntetése érdekében. Az intézkedési tervet a Városstratégiai és Pénzügyi Bizottság 253/2016. (XII.20.) VPB. számú határozatával elfogadta. Az intézkedési tervben foglaltak részben teljesültek, részben folyamatban van azok végrehajtása.

Kecskemét, 2017. március 31.

Szenes Márton
ügyvezető igazgató

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

21067202-9319-572-03
Statisztikai számjel
03-09-116398
Cégjegyzékszám

Cégjegyzékszám: 03-09-116398, Adószám: 21067202-2-03, Bankszámlaszám (Raiffeisen Bank): 12078905-00143619-00100006

EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)
2016. I-XII. hó
Hírös Sport Nonprofit Kft.

adatok eFt-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	2015. év I-XII. hó	2016.év I-XII. hó	2016. év I-XII. hó	Index Bázishoz	Index Tervhez
a	b	Bázis	Terv	Tény	%	%
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	678 419	605 131	633 736	93,4%	104,7%
	ebből: Közhasznú tevékenység árbevéte	466 425	469 000	477 562	102,4%	101,8%
	Vállalkozási tevékenység árbevétele	211 994	136 131	156 174	73,7%	114,7%
02.	Export értékesítés nettó árbevétele					
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)**	**678 419**	**605 131**	**633 736**	**93,4%**	**104,7%**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása					
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	602				
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.)**	**602**	**0**	**0**	**0,0%**	
III.	**Egyéb bevételek**	**1 606 348**	**1 673 921**	**1 827 009**	**113,7%**	**109,1%**
	III/a. ebből : vevői visszaírt követelések értékvesztése	476		1 291	271,2%	
	III/c. ebből : Közhasznú célú működésre kapott támogatás	1 389 090	1 673 921	1 798 523	129,5%	107,4%
	alapítótól működési támogatás	576 721	833 005	796 005	138,0%	95,6%
	központi költségvetéstől	11 284		9 993	88,6%	
	alapítótól céltámogatás	582 898	566 952	672 844	115,4%	118,7%
	egyéb szervezettől	20 589		32 925	159,9%	
	magánszemélytől kapott támogatás	50		2 285	4570,0%	
	Látványsport támogatása	180 238	236 000	244 852	135,8%	103,8%
	fejlesztési célra kapott támogatás	17 310	37 964	39 619	228,9%	104,4%
05.	Anyag- és energiaköltség	300 868	384 282	278 620	92,6%	72,5%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	759 041	810 191	698 973	92,1%	86,3%
07.	Egyéb szolgáltatások	32 509	33 138	34 802	107,1%	105,0%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	11 509		5 134	44,6%	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	23 118	13 029	26 947	116,6%	206,8%
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)**	**1 127 045**	**1 240 640**	**1 044 476**	**92,7%**	**84,2%**
10.	Bérköltség	326 730	343 867	356 256	109,0%	103,6%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	32 973	35 646	41 832	126,9%	117,4%
12.	Bérjárulékok	84 554	88 780	91 094	107,7%	102,6%
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)**	**444 257**	**468 293**	**489 182**	**110,1%**	**104,5%**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	215 146	221 091	217 279	101,0%	98,3%
VII.	**Egyéb ráfordítások**	126 290	59 934	97 562	77,3%	162,8%
	VII./a. ebből: vevői követelések értékvesztése	1 057		812	76,8%	
A.	**ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I. ± II. + III. - IV. - V. - VI. - VII.)	**372 631**	**289 094**	**612 246**	**164,3%**	**211,8%**
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés					
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége					
15.	Befektetett pénzügyi eszköz kamatai, árfolyamnyeresége					
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevétek	461	450	498	108,0%	110,7%
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	38		5	13,2%	
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)**	**499**	**450**	**503**	**100,8%**	**111,8%**
18.	Befektetett pénzügyi eszköz árfolyamvesztesége					
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	226 987	217 250	200 835	88,5%	92,4%
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése					
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	29 026	36 412	41 017	141,3%	
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. + 19. + 20. + 21.)**	**256 013**	**253 662**	**241 852**	**94,5%**	**95,3%**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)**	**-255 514**	**-253 212**	**-241 349**	**94,5%**	**95,3%**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A + B)**	**117 117**	**35 882**	**370 897**	**316,7%**	**1033,7%**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**167**		**1 071**	**641,3%**	
F.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (C- X.)**	**116 950**	**35 882**	**369 826**	**316,2%**	**1030,7%**

Kecskemét, 2017. március 31.

Szenes Márton
ügyvezető igazgató

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

21067202-9319-572-03
Statisztikai számjel
03-09-116398
Cégjegyzékszám

MÉRLEG
2016. I-XII. hó
Hírös Sport Nonprofit Kft.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2015. év I-XII. hó Bázis	2016.év I-XII. hó Terv	2016. év I-XII. hó Tény	Index Bázishoz %	Index Tervhez %
01.	**A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18.)**	**8 305 450**	**8 288 807**	**8 666 598**	**104,3%**	**104,6%**
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	**1 294**	**882**	**873**	**67,5%**	**99,0%**
03.	Alapítás- átszervezés aktivált értéke					
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
05.	Vagyoni értékű jogok	1 294	882	873	67,5%	99,0%
06.	Szellemi termékek					
07.	Üzleti vagy cégérték					
08.	Immateriális javakra adott előlegek					
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése					
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	**8 304 156**	**8 287 925**	**8 665 725**	**104,4%**	**104,6%**
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 423 762	6 380 725	6 295 014	98,0%	98,7%
12.	Műszaki berendezések, gépek járművek	532 212	500 754	486 492	91,4%	97,2%
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	160 217	128 281	138 953	86,7%	108,3%
14.	Tenyészállatok					
15.	Beruházások, felújítások (befejezetlen)	35 800	126 000	551 885	1541,6%	438,0%
16.	Beruházásokra adott előlegek					
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	1 152 165	1 152 165	1 193 381	103,6%	-
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 26. sorok)	**0**	**0**	**0**		
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	240	240	240	100,0%	100,0%
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					
21.	Egyéb tartós részesedés					
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalk-ban					
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön					
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-240	-240	-240		
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					
27.	**B. Forgóeszközök (28. + 35. + 43. + 49. sorok)**	**564 057**	**333 493**	**736 601**	**130,6%**	**220,9%**
28.	I. KÉSZLETEK (29. - 34. sorok)	**4 006**	**2 600**	**2 710**	**67,6%**	**104,2%**
29.	Anyagok	983		476	48,4%	
30.	Befejezetlen termelés és félkész termék					
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	1 872	2 100	1 979	105,7%	94,2%
32.	Késztermék					
33.	Áruk	1 151	500	255	22,2%	51,0%
34.	Készletekre adott előlegek					
35.	II. KÖVETELÉSEK (36. - 42. sorok)	**160 593**	**130 000**	**56 411**	**35,1%**	**43,4%**
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	54 740	45 000	26 350	48,1%	58,6%
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
39.	Váltókövetelések					
40.	Egyéb követelések	105 853	85 000	30 061	28,4%	35,4%
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)	**399 458**	**200 893**	**677 480**	**169,6%**	**337,2%**
50.	Pénztár, csekkek	1 858	1 393	3 618	194,7%	259,7%
51.	Bankbetétek	397 600	199 500	673 862	169,5%	337,8%
52.	**C. Aktív időbeli elhatárolások (53. - 55. sorok)**	**793 943**	**747 200**	**700 990**	**88,3%**	**93,8%**
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 969	1 500	528		
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11 170	1 000	2 023		202,3%
55.	Halasztott ráfordítások	779 804	744 700	698 439	89,6%	93,8%
56.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 27. + 52. sorok)**	**9 663 450**	**9 369 500**	**10 104 189**	**104,6%**	**107,8%**

Szenes Márton
ügyvezető igazgató

Kecskemét, 2017. március 31.

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

21067202-9319-572-03
Statisztikai számjel
03-09-116398
Cégjegyzékszám

MÉRLEG
2016. I-XII. hó
Hírös Sport Nonprofit Kft.

MÉRLEG Források (passzívák)

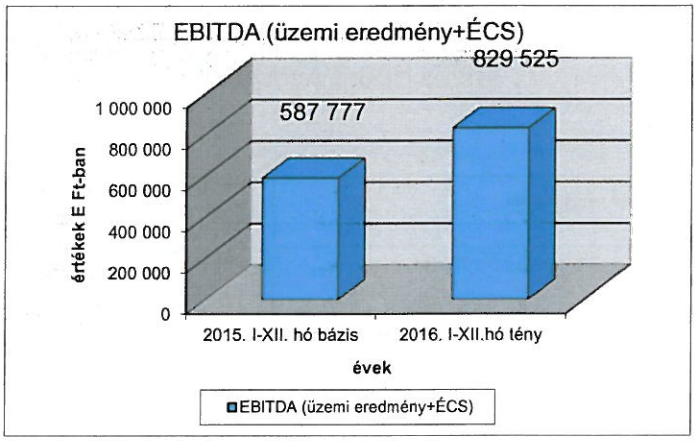
adatok eFt-ban

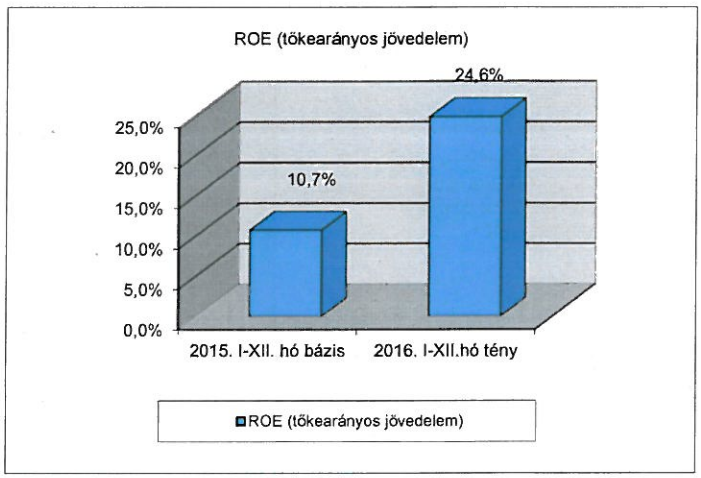
Sor-szám	A tétel megnevezése	2015. év I-XII. hó Bázis	2016.év I-XII. hó Terv	2016. év I-XII. hó Tény	Index Bázishoz %	Index Tervhez %
57.	**D. Saját tőke (58. - 59. + 60. + 61. + 62.+ 63.+ 64. sorok)**	**1 097 840**	**1 133 722**	**1 504 153**	**137,0%**	**132,7%**
58.	I. JEGYZETT TŐKE	425 480	425 480	425 480	100,0%	100,0%
59.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0			
60.	III. TŐKETARTALÉK	69 309	69 309	69 309	100,0%	100,0%
61.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 315 214	-1 132 307	-1 100 579	83,7%	97,2%
62.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	649 150	583 193	546 736	84,2%	93,7%
63.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	1 152 165	1 152 165	1 193 381	103,6%	103,6%
64.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	116 950	35 882	369 826	316,2%	1030,7%
65.	**E. Céltartalékok (66 - 68. sorok)**	**144 069**	**176 205**	**162 916**	**113,1%**	**92,5%**
66.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 216	2 500		0,0%	
67.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0			
68.	Egyéb céltartalék	142 853	173 705	162 916	114,0%	93,8%
69.	**F. Kötelezettségek (70. + 74. + 83. sorok)**	**8 013 578**	**7 581 545**	**7 860 855**	**98,1%**	**103,7%**
70.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (alárendelt kölcsöntőke) (71. - 73. sorok)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
71.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
72.	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. Szemben					
73.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben					
74.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (75. - 82. sorok)	**7 039 182**	**6 710 946**	**6 651 531**	**94,5%**	**99,1%**
75.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
76.	Átváltoztatható kötvények					
77.	Tartozások kötvénykibocsátásból					
78.	Beruházási és fejlesztési hitelek	6 791 004	6 462 768	6 406 380	94,3%	99,1%
79.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek					
80.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
81.	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
82.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	248 178	248 178	245 151	98,8%	98,8%
83.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (84. - 93. sorok)	**974 396**	**870 599**	**1 209 324**	**124,1%**	**138,9%**
84.	Rövid lejáratú kölcsönök					
85.	Rövid lejáratú hitelek	326 392	333 237	337 306	103,3%	101,2%
86.	Vevőktől kapott előlegek	764		526		
87.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	313 820	265 527	236 663	75,4%	89,1%
88.	Váltótartozások					
89.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
90.	Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
91.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	333 420	271 835	634 829	190,4%	233,5%
92.	Kötelezettségek értékelési különbözete					
93.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					
94.	**G. Passzív időbeli elhatárolások (95. - 97. sorok)**	**407 963**	**478 028**	**576 265**	**141,3%**	**120,6%**
95.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	26		176 570		
96.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	548	500	6 878	1255,1%	1375,6%
97.	Halasztott bevételek	407 389	477 528	392 817	96,4%	82,3%
98.	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57. + 65. + 69. + 94. sorok)**	**9 663 450**	**9 369 500**	**10 104 189**	**104,6%**	**107,8%**

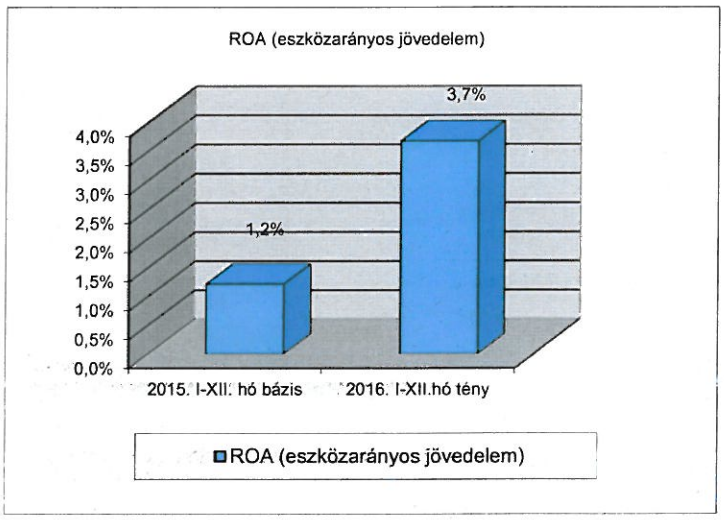
Szenes Márton
ügyvezető igazgató

Kecskemét, 2017. március 31.

	2015. I-XII. hó	2016. I-XII.hó tény	
EBITDA (üzemi eredmény+ÉCS)	587 777	829 525	üzemi er.+ÉCS
	2015. I-XII. hó	2016. I-XII.hó tény	
ROE (tőkearányos jövedelem)	10,7%	24,6%	adózott er./saját tőke
	2015. I-XII. hó	2016. I-XII.hó tény	
ROA (eszközarányos jövedelem)	1,2%	3,7%	adózás előtti er./eszk.össz.



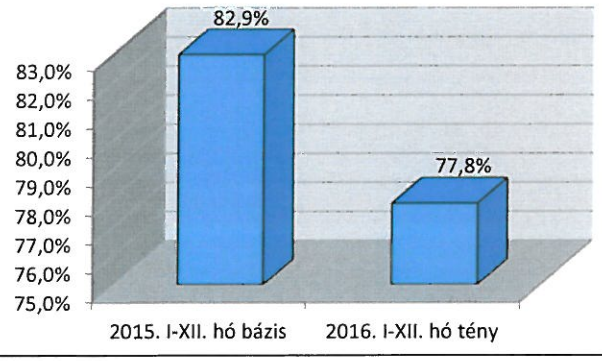




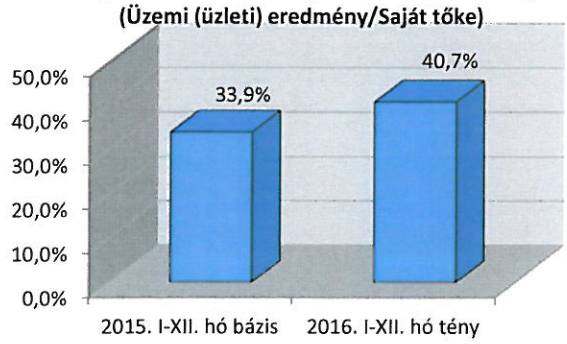
Főbb gazdálkodási mutatók alakulása
Hírös Sport Nonprofit Kft.

Vagyoni helyzet és tőkestruktúra alakulása

Tőkeszerkezet
(Idegen tőke/Összes forrás)

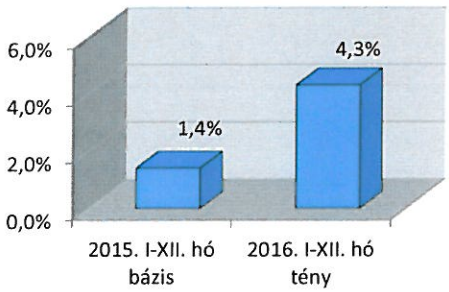


Saját tőkearányos eredmény
(Üzemi (üzleti) eredmény/Saját tőke)

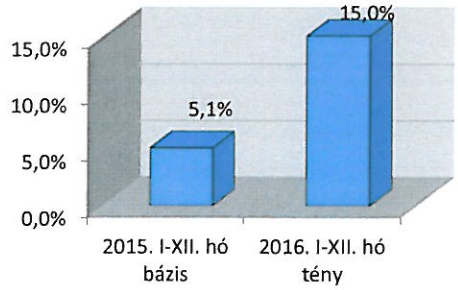


Jövedelmi helyzet és hatékonyság alakulása

Eszközarányos nyereség
(Adózott eredmény/Befektetett eszközök)

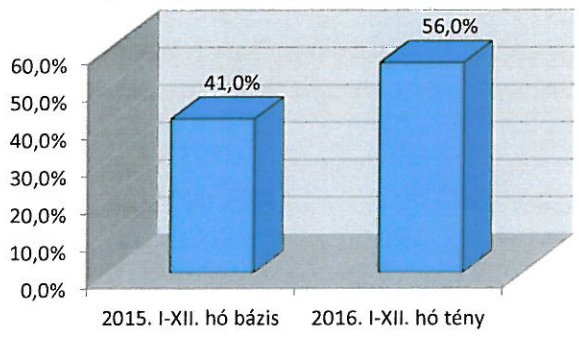


Bevétel arányos nyereség
(Adózott eredmény/Nettó árbevétel+egyéb bevétel)

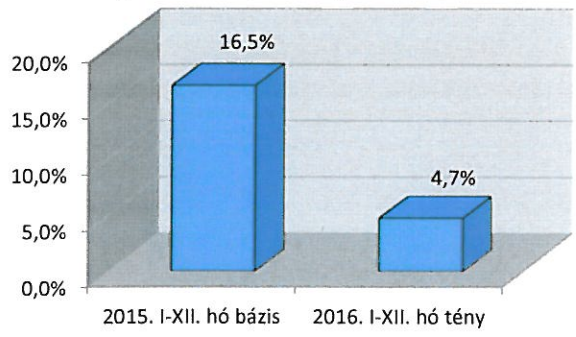


Likviditás és adósságállomány alakulása

Likviditási gyorsráta mutató
(Likvid pénzeszköz/Rövid lejáratú köt.)



Adósságfedezeti mutató
(Követelések/Rövid lejáratú köt.)



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. 2016. évi Éves Beszámolójához

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás általános bemutatása:

A cég neve és székhelye:

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

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

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

A társaság alapítója:

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

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

Felügyelő Bizottság

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

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

A társaság célja, feladatai:

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

A társaság célja:

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

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

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

A Társaság fontosabb tevékenységei a következők:

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

9319'08 Egyéb sporttevékenyég
5811'08 Könyvkiadás
5814'08 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
5819'08 Egyéb kiadói tevékenységek
8551'08 Sport-, szabadidős képzés
9103'08 Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
9104'08 Növény-, állatkert-, természetvédelmi terület működtetése
9311'08 Sportlétesítmény működtetése
9329'08 Máshová nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenységek
9499'08 Máshová nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

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

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

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

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

19. euroatlanti integráció elősegítése,

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

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

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

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

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

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

e) A társaság közhasznú feladatai területfejlesztés – az idegenforgalommal kapcsolatos részterülete – tevékenységi körben:

- a helyi és a térségi idegenforgalom szereplőivel való együttműködés biztosítása a Kecskeméti Tourinform Iroda működtetésével, Kecskemét város és a térség területfejlesztési céljainak figyelembevételével.

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

- a sportszervezési és sportszakmai feladatok ellátása, koordinálása, sportdiplomáciai kapcsolatok kiépítése, fejlesztése;
- a verseny-, diák-, és szabadidősporttal kapcsolatos feladatok szervezésének segítése, létesítmény lehetőség szerinti biztosítása szerződés szerint;
- egészségmegőrző, betegségmegelőző, gyógyító, rehabilitációs tevékenység elősegítése, abban közreműködés;
- Városi Diáksport Egyesület által szervezett versenyek, rendezvények lebonyolításában való közreműködés;

- a gyógytestnevelés feltételeinek igény és lehetőség szerinti biztosítása;
- az iskolai testneveléshez – lehetőség szerint – biztosítja a feltételeket a város iskolái számára.

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

2. Számviteli politika főbb vonásai:

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

A beszámoló formája: éves beszámoló
A könyvvezetés módja: kettős könyvvitel
A mérleg fordulónapja: december 31.
A mérleg készítésének időpontja: február 28.

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

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

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

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

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

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

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

3. Mérlegtételek értékelése:

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

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

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

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

Saját tőke: A mérlegben könyv szerinti értékben szerepel.

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

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

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

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

4. Vagyoni és pénzügyi helyzet értékelése:

Eszközök összetétele

Megnevezés	2015.XII.31.	2016.XII.31.
Immateriális javak	0,01	0,01
Tárgyi eszközök	85,93	85,76
Pénzügyi befektetések	-	-
Készletek	0,04	0,03
Követelések	1,66	0,56
Értékpapírok	-	-
Pénzeszközök	4,13	6,70
Időbeli elhatárolás	8,22	6,94
Összesen	**100,00**	**100,00**

Az eszközökön belül a követelések 1,1 %-al, 104 182,- eFt-al, az időbeli elhatárolások 1,3 %-al, 92 953,- eFt-al csökkentek, pénzeszközök állománya 2,6 %-al 278 022,- eFt-al nőtt.

Források összetétele

Megnevezés	2015.XII.31.	2016.XII.31.
Jegyzett tőke	4,40	4,21
Tőketartalék	0,72	0,69
Eredménytartalék	- 13,61	- 10,89
Lekötött tartalék	6,72	5,41
Értékelési tartalék	11,92	11,81
Adózott eredmény	1,21	3,66
Saját tőke	*11,36*	*14,89*
Céltartalékok	1,49	1,61
Kötelezettségek	82,93	77,80
Időbeli elhatárolás	4,22	5,70
Összesen	**100,00**	**100,00**

A saját tőke 3,5 %-al 406 323,- eFt-al, az időbeli elhatárolások 1,5 %-al 168 302,- eFt-al nőttek, a kötelezettségek csökkenése 5,1% 152 723,- eFt.

Tőkeszerkezeti és jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	2015.XII.31.		2016.XII.31.	
Tőkeszerkezet % (Idegen tőke/Összes forrás)	8 013 578 9 663 450	82,9%	7 860 855 10 104 189	77,8%
Saját tőkearányos eredmény % (Üzemi eredmény/Saját tőke)	372 631 1 097 840	33,9%	612 246 1 504 153	40,7%
Eszközarányos eredmény % (Adózott eredmény/Befektetett eszközök)	116 950 8 305 450	1,4%	369 826 8 666 598	4,3%
Bevétel arányos eredmény % (Adózott eredmény/Nettó árbevétel + egyéb bevétel)	116 950 2 284 767	5,1%	369 826 2 460 745	15,0%
Likviditási gyorsráta mutató % (Likvid pénzeszköz/Rövid lejáratú kötelezettségek)	399 458 974 396	41,0%	677 480 1 209 324	56,0%
Adósságfedezeti mutató % (Követelések/Rövid lejáratú kötelezettségek)	160 593 974 396	16,5%	56 411 1 209 324	4,7%
ROE (tőkearányos jövedelem) % (Adózott eredmény/Saját tőke)	116 950 1 097 840	10,7%	369 826 1 504 153	24,6%
ROA (eszközarányos jövedelem) % (Adózás előtti eredmény/Összes eszköz	117 117 9 663 450	1,2%	370 897 10 104 189	3,7%
EBITDA (Üzemi eredmény + értékcsökkenés)	372 631 215 146	587 777	612 246 217 279	829 525

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

Az idegen tőke a társaság tőkeszerkezetében 5,1 %-al csökkent, amely elsősorban a saját tőke 406 313,- eFt-os növekedéséből származik, amelyből az adózott eredmény

369 826,- eFt. A társaság értékelési tartaléka 41 216,- eFt-al nőtt, amely december 31-én a saját tulajdonú ingatlanoknál az építőipari árindex-el, 2,8%-al megnövelt piaci értékből adódik.

Az EUR-ban 2016. december 31-én fennálló devizahitel (Kecskeméti Fürdő lízingdíja) átértékeléséből a bázis időszaki árfolyamhoz viszonyított (312,12 - 311,02 Ft/EUR) különbözet 45 528,- eFt az idegen tőke arányát csökkentette.

Az üzemi eredmény az előző évhez képest, 239 615,- eFt-al nőtt. A társaság a bázis évi árbevétele 6,6 %-al, 44 683,- eFt-al csökkent, amelynek elsődleges oka, hogy 2016. 04. 01-től az Aqua Éttermet bérbeadás útján hasznosítja, az üzemi eredményben megjelenik a tulajdonostól a közhasznú tevékenységére kapott támogatások 309 230,- eFt-os növekedése is.

A társaság eszközarányos eredménye (2,9 %-al) a bevételarányos eredménye (9,9 %-al) javult a bázis időszakhoz képest. Ennek oka az adózott eredmény előző évihez viszonyított 252 876,- eFt-os növekedése a befektetett eszközök 361 148,- eFt-os növekedése mellett.

A társaság likviditási mutatói javultak, az előző évhez képest a likvid pénzeszközök állománya 278 022,- eFt-al nőtt, szállítói állománya 77 157,- eFt-al csökkent, de az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 301 409,- eFt-al növekedtek, amelynek oka elsősorban a fel nem használt TAO támogatások 294 093,- eFt-os növekedése. Fel nem használt támogatásként van kimutatva a Kosárlabda Akadémia utófinanszírozott tárgyi eszközeinél az ellenőrző hatóság által még nem jóváhagyott összeg.

A 2016. évi rövid lejáratú kötelezettségekben szereplő tőketörlesztési kötelezettségen kívül a mérlegben és eredmény kimutatásban nem szereplő kamatfizetési kötelezettséggel együtt az összes lízingdíj 2017. évre 1 663 541 EUR, 528 673 eFt. A számítás 317,80 EUR/Ft árfolyamon (2016. évi törlesztés árfolyama) történt.

Az adósságfedezeti mutató az előző évhez képest 11,8 %-al csökkent és a társaság a követeléseivel, rövid lejáratú kötelezettségeinek csak 4,7%-át tudja finanszírozni.

5. Tőkehelyzet és eladósodottság

A társaság 2012. évben élt a Számviteli tv. adta lehetőséggel és az 5 évnél régebbi saját tulajdonú ingatlanait a piaci értékre felértékeltette. Az előző években felértékelt ingatlanok piaci értékét a 2014. évben ismételten felértékeltette (figyelembe véve, hogy értékhelyesbítés csak azokra az ingatlanokra van elszámolva, amelyeknél a zálogjoggal csökkentett értékbecslés szerinti érték a könyvszerinti értéket meghaladja) és a tárgyi eszközök értékhelyesbítését és az értékelési tartalékot azonos összeggel növelte.

2016. december 31-én a 2016. évi építőipari árindex-el, 2,8%-al, 41 216,- eFt-al az előző évi értékbecslés összegét megemelte a társaság.

Az értékhelyesbítés halmozott összege 2016. december 31-én 1 193 381,- eFt.

Rövid lejáratú kötelezettségei 64,2 %-al meghaladják forgóeszközeinek értékét. Hosszú lejáratú kötelezettségei nagyságrenddel nagyobbak. A társaság szállítói állománya az előző évihez képest 77 157,- eFt-al csökkent. A két legnagyobb forgalmú szállítóval (a vízellátást, valamint a Kecskeméti Fürdő és a Sportcsarnok energia ellátását biztosító társasággal) az adósságrendezés a mérleg zárásának időpontjáig megtörtént.

A társaság üzemi eredménye 612 246,- eFt nyereség, amely az előző évhez képest 239 615,- eFt javulást mutat. A pénzügyi műveletek eredménye 241 349,- eFt veszteség,

amely az előző évhez képest 14 165,- eFt csökkenést mutat. A pénzügyi műveletek vesztesége elsősorban a Kecskeméti Fürdő lízingdíj kamatából, valamint a törlesztésre jutó árfolyam különbözetből adódik. A csökkenés a kamatterhek csökkenéséből és a kedvezőbb árfolyamból adódik. A társaságnak deviza bevétele nincsen a lízingdíj megfizetése a számlavezető bank eladási árfolyamán történik. 2016. évben átlagosan 317,80 EUR/Ft árfolyamon történt a lízingdíj törlesztése.

Mint azt a következő pont is részletezi, a társaság eladósodottságát a hosszú távú devizahitel, és annak árfolyamveszteségei növelték meg jelentősen. A tulajdonos Önkormányzattól kapott, ezek fedezetéhez szükséges kötelezettségvállalások és támogatások nélkül a Kft. nem tudna eleget tenni fizetési kötelezettségeinek. Tekintettel arra, hogy a Hírös Sport NKft. közfeladatok ellátására alakult, a folyamatos Önkormányzati támogatás biztosított, a hitelezői igények kielégítése nem veszélyeztetett.
A társaság és Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata továbbra is vizsgálja annak lehetőségét, hogy a jelenlegi lízingszerződést egy kedvezőbb konstrukcióval válthassa ki.

II. MÉRLEGTÉTELEKHEZHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaságnak öt évnél hosszabb, zálogjoggal biztosított kötelezettségei vannak.

A társaság 2016. évben az OTP Bank Nyrt-vel 50 000,- eFt folyószámla hitelszerződést kötött. A Bank jelzálogjogot alapított a 6000 Kecskemét, Széktói körút alatti, 2376/4 helyrajzi számú ingatlanra. A tárgy évben a hitel igénybe vételére nem került sor.

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 2016. december 31-én 21 680 029,- EUR, amely az MNB 2016. december 31-i árfolyamán 311,02 Ft-on került átértékelésre.
A kölcsön lejárata 2032. május 3.

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

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

1. Befektetett eszközök

A következő táblázat a befektetett eszközök 2016. évi állományváltozását mutatja be:

Bruttó érték	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Bruttó érték záró	Nettó érték záró
Immateriális javak	6 663	285	1 316	5 632	873
Ingatlanok	7 014 304	13 089	12 553	7 014 840	6 295 014
ebből: vagyonkezelésben	263 875	6 170	3 027	267 018	231 053
Műszaki berendezések, gépek, járművek	701 355	749	-	702 104	486 492
ebből: vagyonkezelésben	1 849	570	-	2 419	1 997
Egyéb berendezések	474 132	16 741	11 369	479 504	138 953
Beruházások	35 800	570 308	54 223	551 885	551 885
Értékhelyesbítés	1 152 165	41 216	-	1 193 381	1 193 381
Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-	-	-
Összesen:	**9 384 419**	**642 388**	**79 461**	**9 947 346**	**8 666 598**

2016. évben a vagyonkezelésben (Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdapark) lévő ingatlanra 6 170,- eFt-ot fordított a társaság, valamint a Székt6i Stadion üzemeltetésének átvételekor 6 919,- eFt ingatlant (építményt) megvásárolt.

A vagyonkezelésben lévő ingatlan 3 027,- eFt-al csökkent, mert a tulajdonos KMJV Önkormányzata a telekből értékesített.

Befejezetlen beruházásban maradt a Szabadidő Központba beszerzett traktor és fűnyíró gép 10 767,- eFt értékben, mert a forgalomba hozatali engedélye 2017. évi.

A Multifunkcionális Sportcsarnok (régi Uszoda) kialakításának I-II. üteme készült el, a befejezetlen állomány összege 541 118,- eFt.

A társaság 6 712,- eFt nettó értékű tárgyi eszközt selejtezett a régi Uszodánál, amely a Multifunkcionális Sportcsarnok kivitelezése során használhatatlanná, ill. feleslegessé vált.

Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel a társaság nem rendelkezik.

A következő táblázat a halmozott értékcsökkenés 2016. évi állományváltozását mutatja be:

Értékcsökkenés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	5 369	447	1 057	4 759
Ingatlanok	590 542	132 358	3 074	719 826
ebből: vagyonkezelésben	30 484	5 481	-	35 965
Műszaki berendezések, gépek, járművek	169 143	46 469	-	215 612
ebből: vagyonkezelésben	147	275	-	422
Egyéb berendezések	313 915	38 005	11 369	340 551
Beruházások				-
Befektetett pénzügyi eszközök				
Összesen:	**1 078 969**	**217 279**	**15 500**	**1 280 748**

Az értékcsökkenés elszámolása minden esetben lineárisan történt, terven felüli értékcsökkenés illetve visszaírt terven felüli értékcsökkenés nem volt.

1. a) Vagyonkezelésbe kapott eszközök állományváltozásának részletezése

Megnevezés	2015.XII.31.	2016.XII.31.	Változás	%
Nyitó bruttó érték	263 875	265 724	1 849	100,7
Növekedés	1 849	6 740	4 891	
Csökkenés		- 3 027	- 3 027	
Záró bruttó érték	265 724	269 437	3 713	101,4
Nyitó értékcsökkenés	25 109	30 631	5 522	122,0
Növekedés	5 522	5 756	234	
Csökkenés			-	
Záró értékcsökkenés	30 631	36 387	5 756	118,8
Nettó érték	**235 093**	**233 050**	**- 2 043**	99,1

A 100,- eFt egyedi érték alatti, a tárgyévben használatba vételkor egyösszegű értékcsökkenésként elszámolt eszközök értéke: 4 726,- eFt.

2. Készletek

Megnevezés	2015.XII.31.	2016.XII.31.	Változás	%
Anyagok	983	476	- 507	48,4
Halak	1 872	1 979	107	105,7
Áruk	1 151	255	- 896	22,2
Összesen	**4 006**	**2 710**	**- 1 296**	**67,6**

A Kecskeméti Fürdőben lévő Aqua Éttermet a társaság a II. negyedévtől bérbe adta, ezért a készletek jelentős mértékben csökkentek. A Szabadidő Központban lévő hal állománya becsléssel van megállapítva.

Készleteknél értékvesztést a társaság nem számolt el.

3. Követelések

Megnevezés	2015.XII.31.	2016.XII.31.	Változás	%
Vevőkkel szembeni követelés	54 740	26 350	- 28 390	48,1
Egyéb követelés	105 853	30 061	- 75 792	28,4
ebből:			-	
NAV-val szembeni követelés ÁFA	100 081	21 720	- 78 361	21,7
Munkavállalókkal szembeni követelés	1 631	1 990	359	122,0
KMJV céltámogatás		2 464	2 464	
Egészségbiztosítási Pénztár	161	374	213	
Utalványok, bankkártyák	2 744	2 469	- 275	90,0
Egyéb követelés	1 236	1 044	- 192	84,5
Összesen	**160 593**	**56 411**	**- 104 182**	**35,1**

A vevő követelések teljes összege elismert teljesítés. A társaság 2016. évben az elszámolt értékvesztésből visszaírt 1 291,- eFt-ot, valamint elszámolt értékvesztésként 812,- eFt-ot. Behajthatatlan követelésként leírt 1 832,- eFt-ot, amely a társasági adóalapot visszanöveli.

Vevőkkel szembeni követelés alakulása lejárat szerint:

Megnevezés	2015.XII.31.	2016.XII.31.	Változás	%
Határidőn belüli követelés	19 354	17 496	- 1 858	-9,6
0 - 30 nap között lejárt követelés	2 751	3 400	649	23,6
31 - 60 nap között lejárt követelés	674	231	- 443	-65,7
61 - 90 nap között lejárt követelés	838	347	- 491	-58,6
91 - 180 nap között lejárt követelés	2 078	432	- 1 646	-79,2
181 - 360 nap között lejárt követelés	10 252	171	- 10 081	-98,3
éven túli lejárt követelés	24 476	9 477	- 14 999	-61,3
Bruttó vevőállomány	*60 423*	*31 554*	*- 28 869*	-47,8
Elszámolt értékvesztés	- 5 683	- 5 204	*479*	-8,4
Összesen	**54 740**	**26 350**	**- 28 390**	**-51,9**

A vevői állomány 28 309,- eFt-al csökkent, ezen belül a határidőn túli kintlévőség 27 011,- eFt-al csökkent. Kapcsolt vállalkozással szemben követelés nem volt.

A NAV-val szembeni 21 720,- eFt követelés az ÁFA elszámolásból adódik, mert a határozott idejű szolgáltatások ÁFA tartalmát csak a 2017. I. névi ÁFA bevallásban lehet érvényesíteni.

KMJV Önkormányzata az óvodai úszásoktatásra támogatást biztosított, a 2016. évi költségek fedezetére kapott támogatás csak 2017. évben folyik be.

A társaság árbevételének több mint fele készpénzben realizálódik, de a pénztáraknál elfogadják mindhárom bank által kibocsátott SZÉP kártyát valamint bankkártyákat és az Erzsébet kártyát is.

Az egyéb követelés az adott letétből és 2017. évi szolgáltatásra adott előlegből tevődik össze.

4. Pénzeszközök

Megnevezés	2015.XII.31.	2016.XII.31.	Változás	%
Pénztár	1 858	3 618	1 760	194,7
Bankszámlák	397 600	673 862	276 262	169,5
ebből:			-	
Saját pénzeszköz	143 366	324 632	181 266	226,4
Fel nem használt TAO-s pénzeszköz	254 234	349 230	94 996	137,4
Összesen	**399 458**	**677 480**	**278 022**	**169,6**

A társaság likvid pénzeszköze az előző évhez képest 278 022,- eFt-al nőtt, a Sportiskola és a Kosárlabda Akadémia TAO támogatásból kapott, 2016. december 31-ig fel nem használt (2017. évre áthozott) pénzeszköze 94 996,- eFt-al nőtt a bázishoz képest.

5. Aktív időbeli elhatárolás

Megnevezés	2015.XII.31.	2016.XII.31.	Változás	%
Bevételek elhatárolása	2 969	528	- 2 441	95,4
Nem a tárgy évet érintő költségek	11 170	2 023	- 9 147	18,1
Devizahitel nem realizált árfolyam különbözete	779 804	698 439	- 81 365	89,6
ebből:		-	-	
Kecskeméti Fürdő Lízingdíjára	779 777	698 439	- 81 338	89,6
Gépkocsi lízingre	27		- 27	0,0
Összesen	**793 943**	**700 990**	**- 92 953**	**88,3**

A társaság a 2016. december 31-én a devizában (EUR) fennálló kötelezettségét az MNB árfolyamán 311,02 forinton átértékelte, és mint nem realizált árfolyam különbözetet az aktív időbeli elhatárolások között tartja nyílván.
Az MNB árfolyam 2016. december 31-i és 2015. december 31-i különbözete -2,10 Ft/EUR ezért 45 528,- eFt-al csökkent a fennálló tartozás, valamint a törlesztésre eső árfolyam különbözet 35 810,-eFt is elszámolásra került.

A gépkocsi lízing 2016. évben törlesztésre került, ezért az árfolyam különbözet feloldása megtörtént.

A tárgyév végén az átértékelés halmozott összege 698 439,- eFt, amelyből a számviteli tv. előírása szerint, lekötött tartalékba van helyezve 535 523,- eFt és céltartalék van képezve 162 916,- eFt értékben.

A társaság a kecskeméti Fürdő lízingdíjára átlagosan havi 139 550,- EUR-nak megfelelő összeget fizetett, amelynek 62 %-a a tőke törlesztése.

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

Megnevezés	2015.XII.31.	2016.XII.31.	Változás	%
5.a) Devizahitelek, lízingdíjak EUR	**22 724 295**	**21 680 029**	**- 1 044 266**	**95,4**
Kecskeméti Fürdő Lízingdíjára	22 723 702	21 680 029	- 1 043 673	2032.05.31
Gépkocsi lízingre	593	-	- 593	2016.03.31

6. Saját tőke

Megnevezés	2015.XII.31.	2016.XII.31.	Változás	%
Jegyzett tőke	425 480	425 480	-	100,0
Tőketartalék	69 309	69 309	-	100,0
Eredménytartalék	- 1 315 214	- 1 100 579	214 635	83,7
Lekötött tartalék	649 150	546 736	- 102 414	84,2
Értékelési tartalék	1 152 165	1 193 381	41 216	103,6
Adózott eredmény	116 950	369 826	252 876	316,2
ebből:				
Közhasznú adózott eredmény	- 26 369	308 060	334 429	-1168,3
Vállalkozási adózott eredmény	143 319	61 766	- 81 553	43,1
Összesen	**1 097 840**	**1 504 153**	**406 313**	**137,0**

A társaság saját tőkéjét az adózott eredmény 369 876,- eFt-al, az értékelési tartalék 41 216,- eFt-al növelte, a Hírös Hotel végelszámolásához nyújtott pótbefizetés 4 729,- eFt-al csökkentette.

6.a Eredménytartalék változása

2015. december 31-én	- 1 315 214
2015. évi adózott eredmény átvezetése	116 950
Vagyonkezelés visszapótlási kötelezettség feloldása	985
Lekötött tartalék feloldása tőketörlesztés miatt	101 429
Hírös Hotel végelszámoláshoz pótbefizetés	- 4 729
Összesen	**- 1 100 579**

A Hírös Hotel Kft. végelszámolása - szállodaépítési projekt meghiúsulása miatt – befejeződött, a mérleg zárásának időpontjáig a cégnyilvántartásból törölve lett.

6.b Lekötött tartalék változása

Megnevezés	2015.XII.31.	2016.XII.31.	Változás	%
Vagyonkezelési kötelezettségre	12 199	11 214	- 985	91,9
Árfolyam különbözetre K.méti Fürdő	636 950	535 522	- 101 428	84,1
Árfolyam különbözetre Fiat Cargo	1	-	- 1	0,0
Összesen	**649 150**	**546 736**	**- 102 414**	**84,2**

A devizaalapú hitelre illetve lízingdíjra a 2016. december 31-i MNB árfolyamra történő átértékelés miatti nem realizált árfolyam különbözet számviteli tv. 38. § (3) d) pontja szerint számított értéke lekötött tartalékba kerül.
Az átértékelés és törlesztések miatt feloldásra került 101 429,- eFt, az e címen képzett lekötött tartalék halmozott összege 2016. december 31-én 535 522,- eFt.

Lekötött tartalékban van kimutatva a vagyonkezeléssel kapcsolatban az értékcsökkenés visszapótlására fennálló kötelezettség is, amelynek tárgyévi csökkenése 985,- eFt, halmozott összege 2016. december 31-én 11 214,- eFt.

7. Céltartalékok

Megnevezés	2015.XII.31.	2016.XII.31.	Változás	%
Várható kötelezettségre	1 216	-	- 1 216	0,0
Egyéb céltartalék	142 853	162 916	20 063	114,0
Összesen	**144 069**	**162 916**	**18 847**	**113,1**

A várható kötelezettségre képzett céltartalék állományváltozása: a 2015. december 31-ig a folyamatban lévő perekre, ill. az egyéb várható költségekre megképzett 1 216,- eFt céltartalékból a teljes összeg felhasználásra került a Hírös Hotel végelszámolásával kapcsolatos költségek fedezetére.
A tárgy évben peres ügyre tekintettel nem vált szükségessé céltartalék képzése.

A devizaalapú lízingdíjra a 2016. december 31-i MNB árfolyamra történő átértékelés miatti nem realizált árfolyam különbözet számviteli tv. 41.§ (4) szerint számított értéke 20 090,- eFt céltartalékba lett helyezve, a gépkocsi lízing törlesztése miatt 27,- eFt feloldásra került. Az e jogcímeken képzett egyéb céltartalék halmozott összege 2016. december 31-én 162 916,- eFt.

A társaságnak nincs jövőbeni nyugdíjfizetési vagy végkielégítés fizetési kötelezettsége.

A társaságnak a beszámolóban nem szereplő függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalása sincs.

8. Kötelezettségek

Megnevezés	2015.XII.31.	2016.XII.31.	Változás	%
Kötelezettségek összesen	**8 013 578**	**7 860 855**	**- 152 723**	**98,1**
8. a) Hosszú lejáratú kötelezettség	**7 039 182**	**6 651 531**	**- 387 651**	**94,5**
Kecskeméti Fürdő lízingdíja	6 790 136	6 406 380	- 383 756	94,3
Goldoni traktor	868		- 868	0,0
Vagyonkezelési kötelezettség	247 291	244 264	- 3 027	98,8
Garanciális visszatartás Fürdő	887	887	-	100,0

A társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

A Kecskeméti Fürdő Lízingdíjából 2016-ban 1 043 673 EUR tőketörlesztés történt 326 795,- eFt könyvszerinti értéken, 2017-ben 1 082 062 EUR tőketörlesztés valósul majd meg 336 543,- eFt könyvszerinti értéken, amely a rövid lejáratú hitelek között szerepel. Mérleg alatti tételként 185 000,-eFt kamat még növeli a kötelezettséget.

A következő táblázat a Kecskeméti Fürdő lízingdíj fizetésének alakulását mutatja 2012. évtől.

	Kamat		Tőke		Összesen	
	EUR	eFt	EUR	eFt	EUR	eFt
2012. év	463 098	136 133	-	-	463 098	136 133
2013. év	744 906	225 716	267	78	- 745 172	- 225 794
2014. év	763 339	240 809	822	244	- 764 161	- 241 053
2015. év	715 518	225 251	588 605	187 637	- 1 304 124	- 412 889
2016. év	630 896	200 581	1 043 673	331 598	1 674 569	532 180
Összesen	**3 317 756**	**1 028 491**	**1 633 367**	**519 557**	**4 951 123**	**1 548 048**

2013-ban a társaság a Szabadidő Központ részére Goldoni traktort vásárolt. Az önerő biztosítása mellett 5 940,- eFt értékben forint alapú lízingszerződést kötött, amelynek lejárata 2017.08.01. A fennálló tartozás december 31-én 763,- eFt, amely átvezetésre került a rövid lejáratú hitelek közé.

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata a társaságnak 2009-ben vagyonkezelésbe adta a Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdapark eszközeit, melynek akkori értéke 212 673,- eFt hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepelt. 2013. december 31-én további 34 618,- eFt került a társasághoz vagyonkezelésbe. 2016. évben a tulajdonos KMJV Önkormányzata 3 027,- eFt értékben értékesített egy ingatlanrészt.
A vagyonkezelési kötelezettség 2016. december 31-én 244 264,- eFt.

A vagyonkezelésből származó kötelezettségből 2016-ban a társaság 6 740,- eFt-ot teljesített - értéknövelő beruházást hajtott végre – és figyelembe véve az értékesítés miatti kötelezettség csökkenését, a lekötött tartalékból feloldásra került 985,- eFt, így a felújításhoz szükséges lekötött tartalék halmozott állománya 2016. december 31-én 11 214,- eFt.

Megnevezés	**2015.XII.31.**	**2016.XII.31.**	**Változás**	**%**
8.b) Rövid lejáratú kötelezettség	**974 396**	**1 209 324**	**234 928**	**124,1**
Rövid lejáratú hitelek	326 392	337 306	10 914	103,3
Vevőktől kapott előlegek	764	526	- 238	68,8
Szállítói tartozások	313 820	236 663	- 77 157	75,4
Egyéb kötelezettségek	333 420	634 829	301 409	190,4
ebből:			-	
NAV-al szembeni kötelezettség	16 404	27 747	11 343	169,1
KÖVICE (vízterhelési díj)	2 578	686	- 1 892	26,6
Élelmiszerlánc-biztonsági Hivatal	102	105	3	102,9
Helyi iparűzési adó kötelezettség		3 507	3 507	
Sporttámogatás (fel nem használt)	306 949	601 042	294 093	195,8
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	126	94	- 32	74,6
Kapott kaució	960	400	- 560	41,7
Be nem váltott ajándékutalványok	1 301	1 248	- 53	95,9
Kapott ajánlati és teljesítési biztosíték	5 000	-	- 5 000	

A szállítói állomány 77 157,- eFt-al csökkent, a határidőn túli tartozás értéke 18 918,- eFt, amely a bázis évhez képest 157 493,- eFt csökkenést jelent. A nagyarányú csökkenés

elsődleges oka, hogy a két legnagyobb forgalmú szállítóval (a vízellátást, valamint a Kecskeméti Fürdő és a Sportcsarnok energia ellátását biztosító társasággal) az adósságrendezés a mérleg zárásának időpontjáig megtörtént. A lejárt tartozás rendezésére 106 578,- eFt támogatást kapott a társaság.

Szállítói kötelezettség alakulása lejárat szerint:

Megnevezés	2015.XII.31.	2016.XII.31.	Változás	%
Határidőn belüli tartozás	137 409	217 745	80 336	158,5
0 - 30 nap között lejárt tartozás	8 296	1 068	- 7 228	12,9
31 - 60 nap között lejárt tartozás	4 991	-	- 4 991	0,0
61 - 90 nap között lejárt tartozás	7 727	14	- 7 713	0,2
91 - 180 nap között lejárt tartozás	40 723	-	- 40 723	0,0
181 - 360 nap között lejárt tartozás	109 364	-	- 109 364	0,0
éven túli lejárt tartozás	5 310	17 836	12 526	335,9
Összesen	**313 820**	**236 663**	**- 77 157**	**75,4**

A mérleg fordulónapján a társaságnak lejárt köztartozása nem volt.

A Multifunkcionális Sportcsarnok kivitelezésére 2015-ben adott ajánlati biztosíték 2016-ban visszafizetésre került.

Kecskeméti Sportiskola és a Kosárlabda Akadémia a Sporttörvény és a Társasági adótörvény lehetőségeit kihasználva a látvány csapatsportok támogatására - figyelembe véve a 107/2011. (VI.30.) Korm. rend. előírásait -, a 2015.07.01. - 2016.06.30. időszakra 362 349,- eFt és a 2016.07.01. - 2017.06.30 közötti időszakra, 286 040,- eFt 90%-os támogatású utánpótlás nevelési, 70%-os támogatású fejlesztési és 50%-os támogatású személyi jellegű támogatásban részesült.

A 2016-2017. idényre kapott támogatás csak a 2016. december 31-ig befolyt támogatásokat tartalmazza, 2017-ben is várható támogatás olyan társaságoktól, akik az üzleti évüket nem december 31-én zárják, illetve a NAV-on keresztül rendelkeznek az adójukról. A mérleg zárás időpontjáig a kézilabda szakosztály részére 6 292,- eFt, a kosárlabda szakosztály részére 54 482,- eFt és a vízilabda szakosztály részére további 17 975,- eFt, összesen 78 749,- eFt folyt be.

Megnevezés	2015-2016	2016-2017	Változás
Kézilabda utánpótlás nevelés	67 372	88 168	20 796
Kézilabda személyi jellegű		1 930	1 930
Kézilabda tárgyi eszköz	13 823		- 13 823
Kézilabda összesen	*81 195*	*90 098*	*8 903*
Kosárlabda utánpótlás nevelés	144 753	127 145	- 17 608
Kosárlabda személyi jellegű	3 450	4 432	982
Kosárlabda tárgyi eszköz	81 882	4 331	- 77 551
Kosárlabda összesen	*230 085*	*135 908*	*- 94 177*
Vízilabda utánpótlás nevelés	46 866	56 094	9 228
Vízilabda személyi jellegű	2 223	3 042	819
Vízilabda tárgyi eszköz	1 980	786	- 1 194
Vízilabda szakképzésre		112	112
Vízilabda összesen	*51 069*	*60 034*	*8 965*
Összesen	**362 349**	**286 040**	**- 76 309**

2016-ban az alábbi TAO támogatás felhasználás történt utánpótlás nevelésre és személyi jellegű költségekre:

Kézilabda	67 000,- eFt
Kosárlabda	121 296,- eFt
Vízilabda	56 556,- eFt
Összesen:	244 852,- eFt

Tárgyi eszközfejlesztésre kapott TAO támogatás felhasználása: 18 965,- eFt,
A II. Rákóczi Ferenc általános iskolában kialakított kültéri kézilabda pályához az önerőt, 5 984,- eFt-ot KMJV Önkormányzata biztosította.

A utófinanszírozott ingatlan jellegű beruházásokra (Multifunkcionális Sportcsarnok kialakítása, Élményfürdő és Csúszdaparkban medence felújítása) elnyert TAO támogatásból a mérleg zárásának időpontjáig az alábbi összegek vannak:

Magyar Kosárlabda Szövetségnél	277 781,- eFt
Magyar Vízilabda Szövetségnél	94 591,- eFt

Ezen összegek a társaság könyveiben nem szerepelnek.

A vízilabda szakosztály 2012-2013. évre elnyert TAO támogatásának felülvizsgálatát az EMMI Sportért Felelős Államtitkársága befejezte. Fel nem használt támogatásként 2 262,- eFt-ot vissza kell fizetni, amelynek fedezete rendelkezésre állt. A mérleg zárásáig a visszafizetés megtörtént.

Ellenőrzésre került a kosárlabda szakosztály 2011-2012. évi TAO támogatásának felhasználása, amely szerint vissza kellett fizetni 1 543,- eFt támogatást. Ennek fedezete nem volt elkülönítve.

9. Passzív időbeli elhatárolás

Megnevezés	2015.XII.31.	2016.XII.31.	Változás	%
Bevételek elhatárolása	26	176 570	176 544	
Költségek elhatárolása	548	6 878	6 330	1255,1
Fejlesztési támogatások elhatárolása	407 389	392 817	- 14 572	96,4
Összesen	**407 963**	**576 265**	**168 302**	**141,3**

A bevételek elhatárolása között tartjuk nyilván a Multifunkcionális Sportcsarnok megvalósulásához kapott azon támogatás összegét, amelyet az ellenőrző hatóság már jóváhagyott, valamint az ehhez szükséges önrészhez KMJV Önkormányzata által nyújtott támogatás elszámolása megtörtént (kötelezettségként nem szerepeltetjük, az elszámolt bevételt határoltuk el).

III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A társaság árbevételéből 75,4 % a közhasznú tevékenységből származik, a tevékenységek végzéséhez kapott támogatások figyelembe vételével az összes bevételből a közhasznú tevékenység aránya 92,7 %.

A társaság árbevételének az előző évhez képest 43 683,- eFt-os 6,6 %-os csökkenése elsősorban a vállalkozási tevékenységből származó árbevétel 55 820,- eFt-os csökkenéséből származik.

Ennek elsődleges oka, hogy a társaság 2016. II. negyedévétől a Kecskeméti Fürdőben lévő Aqua Éttermet bérbeadás útján hasznosítja. Ebből származó árbevétel kiesés 76 884,- eFt.

A vállalkozási tevékenységből származó árbevétel csökkenését részben kompenzálta a nagyszámú sportrendezvény (pl. Öttusa Világkupa, Nemzetközi kézilabda és vízilabda mérkőzések, edzőtáborok), és további növekedés származott a bérleti díjakból (több szerződés felülvizsgálatra került), valamint bérbe adtak olyan ingatlan részeket is, amelyet a társaság saját célra nem használ.

A közhasznú tevékenységből származó árbevétel 11 137,- eFt-al nőtt, ezen belül a fürdőszolgáltatás és a gyógyászat jegybevételének növekedése 10 409,- eFt.

2016. évben közhasznú tevékenységének végzéséhez 409 433,- eFt többlet támogatásban részesült a társaság. Ebből a tulajdonos Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatától 309 230,- eFt-al több támogatást kapott. A TAO sporttámogatás növekménye 64 614,- eFt.

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

	fizetett kamat	kapott támogatás
2015.	227 543	227 162
2016.	205 441	204 465

Megnevezés	2015.XII.31.	2016.XII.31.	Változás	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	*678 419*	*633 736*	*- 44 683*	*93,4*
Aktivált saját teljesítmény	*602*	-	*- 602*	
Egyéb bevételek	*1 379 186*	*1 622 544*	*243 358*	*117,6*
Anyagköltség	300 868	278 620	- 22 248	92,6
Igénybe vett szolgáltatások	759 041	698 973	- 60 068	92,1
Egyéb szolgáltatások	32 509	34 802	2 293	107,1
Eladott áruk beszerzési értéke	11 509	5 134	- 6 375	44,6
Eladott, közvetített szolgáltatások	23 118	26 947	*3 829*	*116,6*
Anyagjellegű ráfordítások	*1 127 045*	*1 044 476*	*- 82 569*	*92,7*
Bérköltség	326 730	356 256	29 526	109,0
Személyi jellegű egyéb kifizetés	32 973	41 832	8 859	126,9
Bérjárulékok	84 554	91 094	6 540	107,7
Személyi jellegű ráfordítás	*444 257*	*489 182*	*44 925*	*110,1*
Értékcsökkenési leírás	*215 146*	*217 279*	*2 133*	*101,0*
Egyéb ráfordítás	*126 290*	*97 562*	*- 28 728*	*77,3*
Üzemi tevékenység eredménye	**145 469**	**407 781**	**262 312**	**280,3**
Pénzügyi műveletek eredménye	**- 28 352**	**- 36 884**	**- 8 532**	**130,1**
Adózás előtti eredmény	**117 117**	**370 897**	**253 780**	**316,7**

A fenti besorolású eredmény kimutatás (amely a lízingdíjra kapott támogatással a pénzügyi műveletek eredményében számol) arra hívja fel a figyelmet, hogy a társaság üzemi eredményében a beszámoló szerinti 612 246,- eFt nyereséggel szemben 262 312,- eFt olyan nyereség van, amely a költségmegtakarításokból és a támogatások növekedéséből származik.

Az anyagjellegű ráfordítások 82 569,- eFt-al csökkentek, amelyből az anyagköltség csökkenése 22 248,- eFt, az igénybe vett szolgáltatások csökkenése 60 068,- eFt.

Anyagköltség részletezése:

Megnevezés	2015.XII.31.	2016.XII.31.	Változás	%
Gyógyszer, vegyszer	9 104	10 069	965	110,6
Karbantartási anyag	9 354	8 748	- 606	93,5
Üzemanyag	4 576	4 169	- 407	91,1
Gázszolgáltatás	10 173	9 899	- 274	97,3
Villamos energia	83 946	87 112	3 166	103,8
Vízdíj	120 803	85 266	- 35 537	70,6
Irodaszer, nyomtatványok	5 683	4 379	- 1 304	77,1
Sporteszközök	6 603	12 238	5 635	185,3
Sportruházat	9 478	35 195	25 717	371,3
Halak	2 786	4 462	1 676	160,2
Vendéglátás (étterem) anyagköltség	30 691	8 778	- 21 913	28,6
Egyéb be nem sorolt anyagköltség	7 671	8 305	634	108,3
Összesen	**300 868**	**278 620**	**- 22 248**	**84,8**

Az anyagköltségen belül a vízdíj csökkenése 35 537,- eFt. A vízszolgáltató a szennyvíz visszaforgatására új technológiát alkalmaz, ezzel a vízfelhasználás közel 30%-al csökkent.
Az Aqua Étterem bérbeadásával a vendéglátás anyagköltsége 21 913,- eFt-al csökkent.

A sporteszközök és sportruházatok beszerzése 31 352,- eFt-al nőtt, amely abból adódik, hogy a bázis évet megelőző években beszerzett eszközöket és sportruházatokat pótolni kellett. A növekedés elsősorban a kézilabda, a kosárlabda és a vízilabda szakosztályoknál következett be, de a beszerzéseket 90%-os TAO-os támogatás mellett valósították meg.

A villamos energia költségének növekedése a Széktói Stadion 2016. II. negyedévtől való átvételével indokolt.

Igénybevett szolgáltatások részletezése:

Megnevezés	2015.XII.31.	2016.XII.31.	Változás	%
Személyszállítás, rakodás	22 689	28 149	5 460	124,1
Bérleti díjak	31 972	41 412	9 440	129,5
Karbantartási javítási költségek	62 791	75 405	12 614	120,1
Hirdetés, reklám, propaganda	35 087	33 909	- 1 178	96,6
Oktatás, továbbképzés	3 080	878	- 2 202	28,5
Kiküldetés, szállás költségek	13 664	19 671	6 007	144,0
Könyvviteli, jogi és szaktanácsadás	33 137	39 248	6 111	118,4
Telefon, internet költségei	6 961	4 969	- 1 992	71,4
Épülettakarítás	76 992	77 286	294	100,4
Hulladékszállítás, rovarírtás, mosatás	19 990	19 235	- 755	96,2
Gyógyszolgáltatás	72 272	77 399	5 127	107,1
Üzemorvos, sportegészségügy	4 657	5 791	1 134	124,4
Sportszolgáltatás	29 314	28 377	- 937	96,8
Biztonságtechnika, őrzés-védelem	34 593	51 563	16 970	149,1
Gyógyfürdő felügyelet, mintavétel	5 753	6 052	299	105,2
Rendezvényszervezés	7 036	4 787	- 2 249	68,0
Hőszolgáltatás költsége	253 562	143 147	- 110 415	56,5
Diákmunka igénybevétele	36 879	37 920	1 041	102,8
Egyéb, be nem sorolt költségek	8 612	3 775	- 4 837	43,8
Összesen	**759 041**	**698 973**	**- 60 068**	**92,1**

Az igénybe vett szolgáltatások összességében 60 068,- eFt-al csökkentek, ezen belül a hőszolgáltatás költségének csökkenése 110 415,- eFt, amely egyrészt a rendelkezésre állási díj és az egységárak csökkenésének köszönhető.

A személyszállítási, a bérleti díjak és a kiküldetési és szállás költségek növekedése a látvány csapatsportok (kézilabda, kosárlabda, vízilabda) szakosztályai által a bajnokságokra utazással kapcsolatos költségek, valamint a több edzés lehetőséget biztosító terembérleti díjakból adódik.

A karbantartási költségek 12 614,- eFt-os növekedése indokolt, a Kecskeméti Fürdő átadása 5 éve volt és egyre gyakrabban merülnek föl karbantartási igények.

A Gyógyászat árbevételének növekedésével összefüggésben az igénybevett gyógyszolgáltatás is arányosan növekedett.

2016-ban a vagyonvédelemre új közbeszerzési eljárás lett lefolytatva, amely során magasabb egységárakat érvényesítettek a szolgáltatók, ebből származik a 16 970,- eFt-os növekmény.

A személyi jellegű ráfordítások növekedése elsősorban a kötelezően megvalósított bérkorrekció és a 49 főt érintő, 2016.07.01-től megvalósított béremelésből adódik. A fentieken túl a társaságnál bekövetkezett szervezeti változások létszámbővüléssel is jártak és több munkakörben minőségi létszámcserére került sor.

A 2016. évben a társaság ½ havi jutalmat fizetett munkavállalóinak, ilyen jellegű kifizetés a bázis időszakban nem volt.

A személyi jellegű egyéb kifizetések növekedését elsősorban a a sportolók étkeztetésére fordított 5 684,- eFt növekmény okozta. Sportiskola szakosztályi és a Kosárlabda Akadémia sportolói több versenyen vettek részt, mint a bázis időszakban.

Egyéb ráfordítások csökkenése 28 728,- eFt, amelyből a devizában fennálló hitelek árfolyamának kedvezőbb alakulása miatt a céltartalék képzés csökkenése 10 792,- eFt. Behajthatatlan követelést a bázishoz képest 727,- eFt-al többet számolt el a társaság.

A kecskeméti II. Rákóczi Ferenc általános iskolában kültéri kézilabda pálya került kialakításra 20 430,- eFt értékben 70%-os TAO sporttámogatás mellett, amelyhez az önerőt KMJV Önkormányzata biztosította. A kézilabda pálya átadásra került az Önkormányzatnak és a kivezetés összege szerepel az egyéb ráfordítások között. Az azonos értékű támogatás a kapott fejlesztési célú támogatások között elszámolásra került.

A társaság 2015. évben rendkívüli bevételként az alábbi összegeket számolta el:

Támogatásból megvalósul beruházás értékcsökkenéssel arányos része:	*17 310,- eFt*
Hitelező által elengedett kötelezettség:	*35.000,- eFt*
Leltár többlet:	*382,- eFt*
Összesen:	*52 692,- eFt*

2016. január 1-től a számviteli tv. módosítása miatt, a bázis adatok is módosításra kerültek a következőek szerint:
Támogatásból megvalósult beruházás értékcsökkenéssel arányos részét a kapott támogatások között, az elengedett kötelezettségeket és a leltár többletet az egyéb bevételek között mutatja ki a társaság

A 2016. év folyamán a társaságnál sem kiemelkedő előfordulású, sem kiemelkedő nagyságrendű tételek, melyekről számot kellene adnia, nem voltak.

A társaság az összköltség eljárással elkészített eredmény kimutatás mellett készít közhasznú eredmény kimutatást is, annak érdekében, hogy a közhasznú és vállalkozási tevékenység eredményét megállapítsa. A kapott támogatások a közhasznú tevékenység bevételei között vannak számításba véve.

2016. évben a társaság összes bevételének 92,67 %-a származott közhasznú, 7,33 %-a vállalkozási tevékenységből.

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 és bevételek felosztása a közhasznú és vállalkozási tevékenység bevételének arányában történik.

1. A közhasznú és a vállalkozási tevékenység megoszlása:

	Megnevezés	Közhasznú	Vállalkozási	Összesen
1.	Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	1 798 523		1 798 523
a.)	Alapítótól	796 005		796 005
b.)	Központi költségvetéstől	9 993		9 993
c.)	Helyi önkormányzattól	672 844		672 844
d.)	Egyéb forrásból	32 925		32 925
e.)	Sporttámogatás	244 852		244 852
f.)	Magánszemélytől	2 285		2 285
g.)	Fejlesztési célra kapott	39 619		39 619
2.	Árbevétel	477 562	156 174	633 736
3.	Egyéb bevétel	4 315	24 171	28 486
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	466	37	503
A.	**Összes bevétel**	**2 280 866**	**180 382**	**2 461 248**
1.	Anyagjellegű ráfordítások	997 396	47 080	1 044 476
2.	Személyi jellegű ráfordítások	472 739	16 443	489 182
3.	Értékcsökkenési leírás	194 646	22 633	217 279
4.	Egyéb ráfordítások	66 175	31 387	97 562
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	241 850	2	241 852
B.	**Összes ráfordítás**	**1 972 806**	**117 545**	**2 090 351**
C.	**Adózás előtti eredemény (A - B)**	**308 060**	**62 837**	**370 897**
D.	**Adófizetési kötelezettség**		**1 071**	**1 071**
E.	**Tárgyévi adózott eredmény (C - D)**	**308 060**	**61 766**	**369 826**

Az összköltség eljárással készített eredmény kimutatáshoz tartozó kiegészítések.

2. Egyéb bevétel

Megnevezés	2015.XII.31.	2016.XII.31.	Változás	%
Támogatások	1 389 090	1 798 523	409 433	129,5
ebből:			-	
Alapítótól kapott működési támogatás	576 721	796 005	219 284	138,0
Alapítótól kapott céltámogatás	582 898	672 844	89 946	115,4
Egyéb szervezettől kapott támogatás	20 589	32 925	12 336	159,9
Költségvetésből	11 284	9 993	- 1 291	88,6
Magánszemélytől	50	2 285	2 235	4570,0
Sporttámogatás (felhasznált)	180 238	244 852	64 614	135,8
Fejlesztési támogatások écs.arányos bevétele	17 310	39 619	22 309	228,9
Egyéb bevételek	217 258	28 486	- 188 772	13,1
ebből:			-	
Értékesített eszköz	177 120	23 830	- 153 290	13,5
Kapott kötbér, késedelmi kamat	480	1 294	814	269,6
Behajthatatlan követelésre befolyt összeg	103	129	26	125,2
Céltartalék felhasználás	2 871	1 243	- 1 628	43,3
Követelések visszaírt értékvesztése	476	1 291	815	271,2
Leltár többlet	382		- 382	
Elengedett kötelezettség	35 000		- 35 000	
Különféle egyéb bevételek	826	699	- 127	84,6
Összesen	**1 606 348**	**1 827 009**	**220 661**	**113,7**

2. a) Alapítótól kapott céltámogatás részletezése

Megnevezés	2015.XII.31.	2016.XII.31.	Változás
Alapítótól kapott céltámogatás			
Tartozás rendezésére	85 074	106 578	21 504
Fűtési költségekhez hozzájárulás	85 316	28 542	- 56 774
Gyermek nemzetközi játékokra		4 000	4 000
Óvodai úszásoktatásra		2 464	2 464
Lízing díjra	412 508	531 260	118 752
ebből:			
tőketörlesztésre	185 346	326 795	141 449
Kamatra, árfolyam különbözetre	227 162	204 465	- 22 697
Összesen	**582 898**	**672 844**	**89 946**

3. Egyéb ráfordítás

Megnevezés	2015.XII.31.	2016.XII.31.	Változás	%
Értékesítetett t.eszköz könyvszerinti értéke	79 394	23 358	- 56 036	29,4
Kötbérek, késedelmi kamatok	1 263	74	- 1 189	5,9
Bírságok, önellenőrzési pótlék	54	165	111	305,6
Céltartalék képzés	30 882	20 090	- 10 792	65,1
Követelések értékvesztése	1 057	812	- 245	76,8
Helyi adók	9 314	12 301	2 987	132,1
Cégautó adó	175	214	39	122,3
Ráfordításként elszámolt ÁFA		9 788		
Behajthatatlan követelés	1 105	1 832	727	165,8
Kivezetett eszközök könyvszerinti értéke	413	27 142	26 729	6571,9
Előző évek eredményének helyesbítése	2 331	1 543	- 788	66,2
Kerekítések, egyéb ráfordítás	302	243	- 59	80,5
Összesen	**126 290**	**97 562**	**- 28 728**	**77,3**

4. Pénzügyi műveletek eredménye

Megnevezés	2015.XII.31.	2016.XII.31.	Változás	%
5.a) Pénzügyi műveletek bevétele	**499**	**503**	**4**	**100,8**
Pénzeszközök után kapott kamat	461	498	37	108,0
Pü-i műveletek egyéb bevétele	38	5	- 33	
5.b) Pénzügyi műveletek ráfordítása	**256 013**	**241 852**	**- 14 161**	**94,5**
Beruházási hitel kamata	1 736	116	- 1 620	6,7
Kecskeméti Fürdő lízingdíj kamata	225 251	200 719	- 24 532	89,1
Pü-i műveletek egyéb ráfordítása	29 251	41 017	11 766	140,2
Pénzügyi műveletek eredménye	**- 255 514**	**- 241 349**	**14 165**	**94,5**

2015. évben júliusától kezdődött a tőketörlesztés, ezért valamint a CIB Lízing Zrt. az év folyamán többször csökkentette a referencia kamatláb értékét, a fizetendő kamat összege 24 532,- eFt-al csökkent.

A pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása között a devizahitelek törlesztésekor a könyvszerinti érték és a ténylegesen fizetett érték közötti árfolyam különbözet, valamint a törlesztések realizált árfolyam különbözete (34,31 Ft/EUR) szerepel.

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

A társaságnak a 2016. évre 1 071,- eFt társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett.

5.Társasági adóalap levezetése:

Adózás előtti eredmény	**370 897**
Adóalapot növelő tételek	
Számvitelben elszámolt écs. t.eszköz kivezetéskori értéke	223 990
Céltartalék képzés jövőbeni kötelezettségekre, költségekre	20 090
Követelések elszámolt értékvesztése	812
Behajthatatlan követelés	1 832
Bírság, késedelmi kamat	165
Összesen	**246 889**
Adóalapot csökkentő tételek	
Előző évek elhatárolt veszteségéből leírt összeg	146 040
Társasági adó szerint elszámolt écs. t.eszköz kivezetéskori értéke	323 034
Céltartalék felhasználás	1 243
Elszámolt értékvesztés visszaírása	1 291
Behajthatatlan követelésre befolyt összeg	129
Összesen	**471 737**
Adózás előtti eredmény	370 897
Növelő tételek	246 889
Csökkentő tételek	- 471 737
2016. évi adóalap	**146 049**
Társasági adó	**14 605**
Tao tv. 20 § (1) bek. szerinti adókedvezmény	**- 13 534**
2016. évi társasági adó	**1 071**

A beszámolási évben az előző éveket érintő hatósági ellenőrzés számottevő hibát nem tárt fel.

IV. BÉR, LÉTSZÁM ALAKULÁSA

Az alábbi kimutatásban a bérköltség csak a 2016. évben kifizetett összeget tartalmazza, a passzív időbeli elhatárolások között a vezetői prémiumra elhatárolt összeget nem tartalmazza.

A járulékok között csak a személyhez köthető járulékok szerepelnek. A rehabilitációs hozzájárulás, a szakképzési hozzájárulás (csak vállalkozási tevékenysége arányában fizeti meg a társaság) és egyéb a kifizető által megfizetett járulékok nem kerültek ebben a táblázatban feltüntetésre.

Egyéb jövedelemként az állományba tartozó munkavállalóknak juttatott SZÉP Kártya és önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás szerepel.

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Állományba tartozók jövedelme	86 422	129 936	216 358
Állományba nem tartozók jövedelme		135 098	135 098
Összes bérköltség	*86 422*	265 034	351 456
Állományba tartozók járuléka	19 371	32 000	51 371
Állományba nem tartozók járuléka		29 220	29 220
Összes járulék	*19 371*	*61 220*	80 591
Egyéb jövedelem	7 711	6 701	14 412
Átlagos állományi létszám (fő)	44,4	42,5	86,9

A Társaság vezető tisztségviselője, Felügyelő Bizottsága, a Felügyelő Bizottság elnöke és a társaság könyvvizsgálója 2016. évben az alábbi juttatásban részesült.

Vezető tisztségviselő:	9 600,- eFt bruttó jövedelem
Felügyelő Bizottság:	2 640,- eFt bruttó jövedelem
Könyvvizsgálat – GAUDIT Kft.	1 800,- eFt +ÁFA

Fentiek számára előleget, kölcsönt nem folyósítottak, nevükben garanciát nem vállaltak.

A könyvvizsgáló a tárgy üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, adótanácsadói szolgáltatásokért és egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért díjat nem számított fel.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel, felügyelő bizottsági tagokkal szemben nyugdíjfizetési kötelezettségünk nincs.

A beszámolási időszakban veszélyes hulladék nem keletkezett, a környezetre káros anyagok kezelése (elfolyó termálvíz) az előírásoknak megfelelően történt. A levegő tisztasági (légszennyezési) adatszolgáltatásnak eleget tett a társaság.
A társaságnak környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettségei, költségei, ráfordításai nem voltak és nem várhatóak, céltartalék képzése erre tekintettel nem vált szükségessé
A vállalkozás a vonatkozó jogszabályokat figyelembe vette tevékenysége folytatásánál. A gazdasági eseményeket a Számviteli Törvény, és a saját számviteli politikája betartásával rögzítette, megfelelő bizonylatokkal támasztotta alá. A mérlegben szereplő adatok leltárral egyezőek. Az elkészített Beszámoló a vállalkozásról valós összképet mutat.

Kecskemét, 2017. március 31.

Szenes Márton
ügyvezető igazgató

CASH FLOW KIMUTATÁS

	Megnevezés	2015.XII.31	2016.XII.31
I.	***Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Működési cash flow, 1-13. sorok)***	***184 020***	***1 157 411***
1.	Adózás előtti korrigált eredmény ±	117 117	370 897
2.	Elszámolt amortizáció +	215 146	217 279
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	581	- 479
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	28 011	18 847
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	- 97 924	6 240
6.	Szállítói kötelezettség változása ± (váltótartozás)	- 180 614	- 77 157
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	95 841	301 171
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	5 044	168 302
9.	Vevőkövetelés változása ±	- 11 882	28 869
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) vált. ±	- 3 455	77 088
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	16 322	47 425
12.	Fizetett, fizetendő adó	- 167	- 1 071
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		-
II.	***Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)***	***113 867***	***- 546 478***
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	- 63 253	- 570 308
15.	Befektetett eszközök eladása +	177 120	23 830
16.	Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III.	***Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)***	***- 230 530***	***- 332 911***
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele+		-
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		-
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		-
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		-
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		-
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	- 230 530	- 328 182
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		- 4 729
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		-
IV.	***Pénzeszközök változása (+I+II+III. sorok)***	***67 357***	***278 022***

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

Közhasznúsági Melléklet a
Hírös Sport Nonprofit Kft.
2016. évi
Éves Beszámolójához

TARTALOMJEGYZÉK

I. A Társaság bemutatása 3

II. A Társaság fontosabb tevékenységei 3

III. Közhasznú támogatások, ráfordítások és eredmény 5

IV. Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma.....6

MELLÉKLETEK:

Közhasznú eredménykimutatás

Közhasznúsági melléklet

I. A Társaság bemutatása

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

A társaság működési formája:

- 2008.08.10-ig: közhasznú társaság
- 2008.08.11-vel Nonprofit Kft.

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

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

II. A Társaság fontosabb tevékenységei

1./ A társaság célja, feladata:

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

a gazdálkodást végző szervezetekkel és az érdekvédelmi szervezetekkel, valamint más intézményekkel történő együttműködés biztosítása, amely feladatokat a társaság útján látja el.

1.1./ A társaság célja:

- sportlétesítmények fenntartása, üzemeltetése
- verseny, tömeg, diák és lakossági sportrendezvények lebonyolításában közreműködés
- szabadidősport feltételei megteremtésének segítése
- szakmai elemzések készítése, adatszolgáltatás biztosítása
- sportdiplomáciai kapcsolatok kiépítése, fejlesztése
- sportturisztikai tevékenység elősegítése
- területek, építmények hasznosítása, helyi kiállítások és vásárok rendezése, szervezése
- sportegészségügyi feladatok ellátásáról gondoskodás és egyéb, az egészség megőrzésében fontos szerepet betöltő feladatok ellátása.

1.2./ A társaság közhasznú feladatai:

1.2.1./A társaság közhasznú feladatai a sport közhasznú tevékenységi körben:

- sportszervezési, sportszakmai feladatok ellátása, koordinálása,
- városi szabadidősport rendezvények szervezése, koordinálása, lebonyolítása
- városi Diáksport Bizottság működési feltételeinek biztosítása
- városi Diák Olimpiai rendezvények szervezése, lebonyolítása
- kötelező úszásoktatás szervezésének elősegítése, gyógy-testnevelés igény szerinti feltételeinek biztosítása
- az uszoda működtetése a város lakói részére egészségmegőrzés, rekreáció tekintetében
- a sportlétesítmények diák-, és szabadidő sport – rendezvények céljára való biztosítása.

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

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

1.2.3./ Társaság közhasznú feladatai területfejlesztés – az idegenforgalommal kapcsolatos részterülete – tevékenységi körben:

- a helyi és a térségi idegenforgalom szereplőivel való együttműködés biztosítása a Kecskeméti Tourinform Iroda működtetésével, Kecskemét város és a térség területfejlesztési céljainak figyelembevételével.

1.2.2./ A társaság egyéb feladatai a sport tevékenységi körben:

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

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

1.3./ A társaság társadalmi hasznossága:

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

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

1.4./ Társadalmi szolidaritás:

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

III. Közhasznú támogatások, ráfordítások és eredmény

3.1./ Támogatások:

A társaság a közhasznú feladatainak ellátására, működésre összesen 1 798 523e Ft támogatást kapott. (Közhasznú eredmény kimutatás A.1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás sor.)

e Ft

A tétel megnevezése	2015.12.31.	2016.12.31.
Alapítótól	576 721	796 005
Központi költségvetéstől	11 284	9 993
Helyi önkormányzattól	582 899	672 845
Egyéb forrásból	20 589	32 925
Sporttámogatás	180 238	244 852
Magánszemélytől	50	2 285
Fejlesztési célra kapott támogatás	17 310	39 619
Közhasznú célra, működésre kapott támogatás összesen:	**1 389 091**	**1 798 523**

A 2016-os gazdasági évben a közhasznú célra, működésre kapott támogatás összege 29,5%-al meghaladta a bázis időszakban kapott támogatások összegét. A tulajdonos

önkormányzattól 2016-ban 309 230e Ft többlet működési- és céltámogatásban részesültünk, valamint 64 614e Ft-al több sporttámogatást is sikerült az üzleti évben elszámolni.

3.2./ A társaság közhasznú feladatainak ellátásai során felmerült ráfordítások:

e Ft

A tétel megnevezése	2015.12.31.	2016.12.31.
Anyagjellegű ráfordítások	1 030 906	997 395
Személyi jellegű ráfordítások	391 553	472 739
Értékcsökkenési leírás	190 955	194 646
Egyéb ráfordítások	43 765	66 175
Pénzügyi műveletek ráfordításai	255 983	241 850
Közhasznú tevékenység ráfordításai összesen:	**1 922 162**	**1 972 806**

A beszámolási időszak végén a Társaság **8 666 598e Ft** összegben rendelkezett befektetett eszközökkel és **736 601e Ft** összegben forgóeszközökkel.

Közhasznú szervezet ügyvezetője a beszámolási időszakban bruttó **9 600 e Ft** juttatásban részesült, mely szerződés szerinti megbízási díjból tevődik össze. A Társaság Felügyelő Bizottsága és a Felügyelő Bizottság elnöke összesen bruttó **2 640 e Ft** juttatásban részesült 2016. évre vonatkozóan.

IV. Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma

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

A Közhasznú Szervezet által működtetett létesítmények látogatottságai az alábbiak szerint alakult a 2016-os gazdasági évben:

4.1. / Kecskeméti Fürdő

A fürdő szolgáltatás igénybe vevői között szerepelnek az aktuális jegyárstruktúra szerint belépőt váltó látogatók, továbbá a közhasznú megállapodásban rögzített egészségügyi- és alapítványi úszást igénybe vevők, rendezvényekhez kapcsolódó és sportolói belépők.

A Fürdő vendégforgalma az alábbiak szerint alakult:

	2015.	2016.
Fürdő vendégforgalom (fő)	363 725	354 881
Igénybe vett gyógykezelések száma (db)	111 273	111 602

A belépési kapuk által regisztrált 2016. évi vendég látogatószám 354 881 fő volt, az érintett látogatók az időszak alatt 111 602 db gyógyszolgáltatást vettek igénybe.

4.2./ Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdapark

Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdapark látogatottsága	
Dátum	**Fő**
2014.június 13 - augusztus 31.	21 520
2015. június 13 - augusztus 31.	35 052
2016. június 11 - szeptember 4.	27 821

4.3./ Benkó Zoltán Szabadidő Központ

Szabadidő központ	
év	**Fő**
2015.	100 407
2016.	107 918

4.4./ Tourinform Iroda

Tourinform Iroda szolgáltatását igénybe vevők 2016.	
Megnevezés	**Fő**
írásban megkeresők	306
személyes megkeresés	21 267
telefonos megkeresés	669
Összesen:	**22 242**

Fentiek alapján 2016. évben összesen 512 862 fő részesült a társaság által biztosított közhasznú tevékenységekből.

A Társaság 2016. évi gazdálkodása során teljesült az az elvárás, hogy a szervezet vállalkozási tevékenységet csak közhasznú céljainak megvalósítása érdekében végezhet, azokat nem veszélyeztetve.

Kecskemét Megyei Jogú város Közgyűlése 13/2016. (II.18.) határozattal elfogadott, a Hírös Sport Nonprofit Kft. és az Önkormányzat között kötött Közhasznú Megállapodásban meghatározott feladatokat maradéktalanul, zökkenőmentesen láttuk el.

Kecskemét, 2017. március 31.

Szenes Márton
ügyvezető igazgató

HÍRÖS SPORT Nonprofit Kft.

Közhasznú egyszerűsített beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2016.12.31.

adatok eFt-ban

Sor sz.	A tétel megnevezése	2015.XII.31.	2016.XII.31.
a	b	c	e
A.	**Összes közhasznú tevékenység bevétele**	**1 895 793**	**2 280 866**
1.	Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	1 389 091	1 798 523
a.)	Alapítótól	576 721	796 005
b.)	Központi költségvetéstől	11 284	9 993
c.)	Helyi önkormányzattól	582 899	672 844
d.)	Egyéb forrásból	20 589	32 925
e.)	Sporttámogatás	180 238	244 852
f.)	Magánszemélytől	50	2 285
g.)	Fejlesztési célra kapott támogatás	17 310	39 619
2.	Közhasznú tevékenységből származó árbevétel	466 425	477 562
3.	Saját előállítású eszköz	602	0
4.	Egyéb bevétel	39 261	4 315
5.	Pénzügyi műveletek bevételei	414	466
B.	**Vállalkozási tevékenység bevétele**	**390 076**	**180 382**
C.	**Összes bevétel (A + B)**	**2 285 869**	**2 461 248**
D.	**Közhasznú tevékenység ráfordításai**	**1 922 162**	**1 972 806**
1.	Anyagjellegű ráfordítások	1 039 906	997 396
2.	Személyi jellegű ráfordítások	391 553	472 739
3.	Értékcsökkenési leírás	190 955	194 646
4.	Egyéb ráfordítások	43 765	66 175
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	255 983	241 850
E.	**Vállalkozási tevékenység ráfordításai**	**246 590**	**117 545**
1.	Anyagjellegű ráfordítások	87 139	47 080
2.	Személyi jellegű ráfordítások	52 705	16 443
3.	Értékcsökkenesi leírás	24 191	22 633
4.	Egyéb ráfordítások	82 525	31 387
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	30	2
F.	**Összes ráfordítás (D + E)**	**2 168 752**	**2 090 351**
G.	**Adózás előtti eredmény (C - F)**	**117 117**	**370 897**
H.	**Adófizetési kötelezettség**	**167**	**1 071**
I.	**Tárgyévi vállalkozási eredmény (B - E - H)**	**143 319**	**61 766**
J.	**Tárgyévi közhasznú eredmény (A - D)**	**-26 369**	**308 060**

Kecskemét, 2017. március 31.

Szenes Márton
ügyvezető igazgató

Közhasznúsági melléklet 2016. év

adatok eFt-ban

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai		
név:	**HÍRŐS SPORT NONPROFIT Kft.**	
székhely:	6000 Kecskemét, Olimpia u. 1/a.	
bejegyző határozat száma:	03-09-116398	
nyilvántartási szám:	21067202-2-03	
képviselő neve:	Szenes Márton	
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása		
- Egyéb sporttevékenység - Sport- és szabadidős képzés - Sportlétesítmények működtetése - Mns egyéb közösségi, társadalmi tevékenységek - Mns egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység		
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése:		
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:		
- Sport- és szabadidő létesitmények üzemeltetése és az ezekhez kapcsolódó szolgáltatások biztosítása - Egészségmegőrző szolgáltatások nyújtása - Sportszervezési és sportszakmai feladatok ellátása - Verseny-, diák- és szabadidősport, iskolai és gyógytestnevelés feladatainak - Turizmussal kapcsolatos közfeladat ellátása		
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Lakosság, oktatási intézmények, városba látogató turisták.	
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	512 862 fő	
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	- egészségmegőrzés, egészségügyi rehabilitáció, prevenció - sportiskolai utánpótlás nevelés - sportversenyek, mérkőzések rendezése - fürdőszolgáltatások regionálisan a legnagyobb vízfelületen - Tourinform iroda működtetése, marketing tevékenység	
4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása		
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
Eredménytartalék	369 826	Létesítmények működési költségeinek fedezete
5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
Sport-és Szabadidős létesítmények üzemeltetésére	575 163	819 116
Lízingdíjra és fűtéskorszerűsítésre	497 824	559 902
Sporiskolai utánpótlás nevelésre	118 556	135 034
Látvány csapatsport támogatására	180 238	244 852
Fejlesztési célra kapott támogatás	17 310	39 619
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
Ügyvezető igazgató	9 600	9 600
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	*9 600*	*9 600*
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	*2 285 869*	*2 461 248*
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. Törvény alapján átutalt összeg	*0*	*0*
D. közszolgáltatási bevétel	*466 425*	*477 562*
E. normatív támogatás	*1 389 091*	*1 798 523*
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	*430 353*	*185 163*
H. Összes ráfordítás (kiadás)	*2 168 752*	*2 090 351*
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	*444 257*	*489 182*
J.Közhasznú tevékenység ráfordításai	*1 922 162*	*1 972 806*
K. Adózott eredmény	*116 950*	*369 826*
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005.évi LXXXVIII.törvénynek megfelelően)		
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv.32.§ (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,-Ft]	igen	
Ectv.32.§ (4) b) [K1+K2≥0]	igen	
Ectv.32.§ (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)≥0,25]		nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv.32.§ (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)≥0,02]		nem
Ectv.32.§ (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)≥0,5]	igen	
Ectv.32.§ (5) c) [(L1+L2)/2≥10 fő]		nem

Kecskemét, 2017. március 31.

Szenes Márton
ügyvezető igazgató

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Hírös Sport Nonprofit KFT tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük **a Hírös Sport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** („a Társaság") **2016. évi éves beszámolójának** könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 10.104.189 E Ft, az adózott eredmény 369.826 E Ft (nyereség) -,** és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége" szakasza tartalmazza.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelve, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Figyelemfelhívás

A társaság 2016. december 31-i saját tőkéje a törzstőkéjének több, mint háromszorosára növekedett.

Beszámolójában élt a Számviteli Törvény adta lehetőséggel, melynek alapján az Ingatlanok befektetett eszközei között 1.193.381 EFt értékhelyesbítést, a saját tőke elemei között azonos összegű értékelési tartalékot mutat ki.

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet a Kiegészítő melléklet I./5. és II. 5.a. és 8. pontjaiban foglaltakra.

A Kiegészítő melléklet fent megjelölt pontjai részletesen tartalmazzák, hogy a társaság által üzemeltetett egyik létesítménnyel kapcsolatos kötelezettségei és folyamatos ráfordításai olyan mértékű terhet rónak a társaságra, amit csak a tulajdonos támogatásával tudott, és tud a továbbiakban is rendezni.

A társaság saját tőkéje csak a fentiekben részletezett értékhelyesbítés elszámolását követően haladja meg a jegyzett tőkéjét, e nélkül 73%. Az elmúlt és a tárgy gazdasági év nyeresége a saját tőkét jelentős mértékben visszapótolta. Ennek ellenére a súlyos eladósodottság továbbra is fennáll, a tulajdonosok helytállása továbbra is szükséges a társaság, illetve működése, , több, mint 92 %-ban közhasznú tevékenysége fenntartásához.

Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés és a Közhasznúsági jelentés

Az egyéb információk a Hírös Sport Nonprofit KFT 2016. évi üzleti jelentéséből és Közhasznúsági jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek és a közhasznúsági jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény" szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre és a közhasznúsági jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményünk szerint a Hírös Sport Nonprofit KFT 2016. évi üzleti jelentése összhangban van Hírös Sport Nonprofit KFT 2016. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

A mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy a közhasznúsági jelentés és az ugyanazon évre vonatkozó éves beszámoló összhangban van-e, valamint, hogy a beszámoló a Számviteli törvény, a Civil törvény és az Egyéb szervezetek beszámolójára vonatkozó előírásoknak megfelel-e.

Véleményünk szerint a Hírös Sport Nonprofit KFT 2016. évi Közhasznúsági jelentése összhangban van a Hírös Sport Nonprofit KFT 2016. évi éves beszámolójával, az előírt adatokat megfelelően és teljes körűen tartalmazza, a számviteli törvény, valamint a civil törvény előírásaival összhangban készült.

A fentieken túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés, állítás az üzleti jelentésben vagy a közhasznúsági jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés, állítás milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a

vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Kecskemét, 2017. március 31.

Kovácsné Bordás Gabriella
könyvvizsgáló 002185
GAUDIT Gazdasági-Szolgáltató KFT
6044.Kecskemét,Belsőnyír 325/E
000393