Hirös 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

2016. évi
ÜZLETI TERV

TARTALOMJEGYZÉK

1. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ 3

2. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA 4

3. SZERVEZETI VÁLTOZÁSOK 6

4. EREDMÉNYTERV GAZDÁLKODÁSI EGYSÉGENKÉNT 6

4.1./ Sport és szabadidős létesítmények 6

4.2./ Kecskeméti Sportiskola 9

4.3./ Kosárlabda Akadémia 11

5. BERUHÁZÁSI ÉS FEJLESZTÉSI TERVEK 11

5.1./ Támogatott beruházások 11

5.2./ Egyéb tervezett beruházások 12

6. PÉNZÜGYI TERV, CASH-FLOW... 14

7. ÖSSZEGZÉS 15

MELLÉKLETEK (eredménykimutatás, mérleg, mutatószámok, cash-flow)

1. Vezetői összefoglaló

A Kecskeméti Sportlétesítményeket Működtető Kht-t Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata alapította 2001. évben. A Hírös Sport Nonprofit Kft. a Kecskeméti Sport Kht. jogutódjaként jött létre 2008. augusztus 11-én, a közhasznú szervezeti forma megszűnése miatt.
A társaság közhasznú – a társadalom szükségleteinek kielégítését nyereség és vagyonszerzési cél nélkül szolgáló – tevékenységeket végez. Üzletszerű gazdasági tevékenységet a közhasznú tevékenység elősegítése érdekében folytat.

Kecskemét város elmúlt évekre jellemző dinamikus fejlődése - a lakosság és az ide látogató turisták szempontjából - egyre magasabb igényeket támaszt a sport és szabadidős lehetőségek minél szélesebb körű biztosítására. Társaságunk célja, hogy a növekvő igényekhez igazítva működtesse és fejlessze a város tulajdonában álló létesítményeket, illetve új létesítmények megvalósításával bővítse a kihasználási lehetőségeket.

2015-ben a társaság működésének átvilágítása és a hatékonyság növelése volt fő stratégiai célkitűzésünk. A hatékonyság növelésének fontos feltétele a gazdálkodás szabályozottságának és biztonságának megteremtése, melyeket szem előtt tartva az alábbi intézkedéseket valósítottuk meg:

- A KMJV Önkormányzat által 2015. februárjában elfogadott Szervezeti és Működési Szabályzat alapján új szervezeti struktúra került kialakításra.
- A Kecskeméti Fürdő jegyár struktúrája, a létesítmény gazdaságosabb kihasználása érdekében, az alapító hozzájárulásával átalakításra került.
- 2015. március 1-től tevékenységünk a Tourinform Iroda átvételével turisztikai tevékenységgel is bővült.
- A vendéglátás gazdálkodásának ésszerűsítésével sikerült létesítmény szinten eredményes gazdálkodást realizálni.
- A Szabadidő Központ területén átadásra került egy új szabadtéri kosárlabda pálya.
- A társaság saját forrásból visszafizette a Messzi István sportcsarnok parkettájának cseréjére 2010-ben felvett devizahitelt, megszüntetve a hitel devizakockázatát és csökkentve a társaság jövőbeni pénzügyi ráfordításait.

Egyéb, megkezdett még folyamatban levő intézkedések:

- Megkezdődött a Fedett Uszoda felújítása.
- Tart a társaság belső szabályzatainak átvizsgálása, aktualizálása.

2016-ban megvalósítandó stratégiai célkitűzések:

- Pénzügyi helyzetet tekintve az eredményesség javítására törekszünk. A korábbi évek jelentős fejlesztéseinek finanszírozási terheit racionalizálni szükséges.
- Szoros, üzleti elszámoláson alapuló, az utókalkuláció lehetőségét biztosító önköltségszámítás kidolgozása szükséges.
- A folyamatban levő és a fejlesztési terv szerinti beruházásaink minél szélesebb körű megvalósítása.

A fenti szempontokat követve, a rendelkezésre álló bázisadatok, megkötött és várható szerződések, a megvalósuló és tervezett beruházások, valamint az alapító Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata felé benyújtott 2016. évi költségvetési koncepció alapján készítettük el 2016. évi üzleti tervünket.

2. A társaság bemutatása

A társaság a sport- és rekreációs szolgáltatások területén folytatja kiemelten közhasznú tevékenységét a kezelésére bízott létesítményekben.

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 diákolimpia rendezvények szervezése, lebonyolítása;
  - kötelező úszásoktatás szervezésének elősegítése, gyógy-testnevelés igény szerinti feltételeinek biztosítása;
  - a Kecskeméti Fürdő működtetése a város lakói részére egészségmegőrzés, rekreáció tekintetében;
  - a sportlétesítmények diák- és szabadidősport rendezvények céljára való biztosítása, továbbá Kecskemét Megyei Jogú Város Intézményei körébe tartozó Kecskeméti Sportiskola működtetése, üzemeltetése.

- *az egészségügyi közhasznú tevékenységi körben:*
  - a Kecskeméti Fürdő szolgáltatásainak igénybevételéhez kapcsolódó egészségmegőrzést segítő szolgáltatások nyújtása.

A társaság egyéb feladatai a sport tevékenységi körben:

- egyes sportági tagszövetségek működési feltételeinek biztosítása;
- a Kecskeméti Fürdő működtetése az uszodai sportágak részére;
- a sportlétesítmények versenysport rendezvények céljára való biztosítása, éves rendezvényterv és versenynaptár alapján.

A Hírös Sport Nonprofit Kft. Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának döntése alapján működteti a város tulajdonában álló létesítményeket az alábbiak szerint:

Hírös Sport Nonprofit Kft. tulajdonában:

- Szabadidő Központ 2376/4 és 10975/1 hrszú területei
- Homokbánya 2197/13. hrsz. telek
- 10211/1 hrsz. telek (Kecskeméti Fürdő telek)

Hírös Sport Nonprofit Kft. használatában – közhasznú megállapodás alapján:

- Széktói Stadion I. és III. ingatlanrészei, Bóbis Gyula Edzőcsarnok (10202/2 hrsz.)
- Benkó Zoltán Szabadidő Központ (2377 hrsz.)
- Fedett Uszoda (10202/2 hrsz.)
- Messzi István Sportcsarnok, teniszpálya (10202/2 hrsz.)
- Épület (kazánház uszoda mellett)
- Tourinform Iroda

Hírös Sport Nonprofit Kft. vagyonkezelésében:

- Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdapark

Hírös Sport Nonprofit Kft. üzemeltetésében lízingkonstrukció keretében:

- Kecskeméti Fürdő

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.

Sport és szabadidős létesítmények

Legjelentősebb létesítmény a Kecskeméti Fürdő, valamint a szezonálisan üzemelő Élményfürdő és Csúszdapark. Az ingatlan létesítményeken túl az Igazgatást, mint általános gazdálkodási egységet és a Vendéglátó egységeket is ezen a divízión belül tartjuk nyilván.

A létesítmények közhasznú tevékenységeinek árbevétele az összes árbevételhez viszonyítottan 65%-ot képvisel. A közhasznú tevékenység bevétele főként jegybevételből, a gyógyászatból származó bevételből áll. A fennmaradó 35% vállalkozási tevékenységből származó bevétel, ami jellemzően a létesítmények bérbeadásából, reklám és marketing bevételekből valamint rendezvények szervezéséből származik.

Egyéb, a létesítmények működéséhez elengedhetetlen bevétel az alapító KMJV Önkormányzatától a közhasznú szolgáltatások ellentételezésére kapott működési támogatás és az egyes céltámogatások összege.
A korszerűsítési, felújítási beruházások forrásainak előteremtése érdekében folyamatosan figyeljük a pályázati kiírásokat, és igyekszünk élni a pályázatok nyújtotta lehetőségekkel.

Kecskeméti Sportiskola

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 286/2008. (VI.24.) KH. számú határozatában döntött a sportiskolai képzés beindításáról.
A képzés 2008. szeptember 1-jétől a Hírös Sport Nonprofit Kft. szervezeti keretei között az alábbi sportágak indultak el: leány és fiú kézilabda, leány és fiú röplabda, leány kosárlabda, fiú vízilabda, cselgáncs, úszás (versenysport és úszásoktatás), leány és fiú asztalitenisz, ökölvívás.
2009. január 1-jétől a sportágak köre az atlétikával és a rögbivel, augusztus hónaptól a fiú kosárlabdával, szeptember hónaptól pedig a leány vízilabdával bővült ki. A 2013. első félévében megalakult Mercedes Benz Gyár Kosárlabda Akadémia létrejöttével a fiú és leány kosárlabda szakosztályaink az akadémiai képzésbe integrálódtak be.
A sportiskolai képzés 39 csoporttal 600 tanuló részvételével indult el. Jelenleg 51 edző irányításával, 52 csoportban 915 gyermek végez valamilyen sporttevékenységet.

Kosárlabda Akadémia

A Kecskeméti Kosárlabda Akadémia 2013. július hónaptól a Hírös Sport Nonprofit Kft. keretein belül működik különálló divízióként és magában foglalja a lány és fiú kosárlabda utánpótlás szakosztályokat. Az Akadémia 410 igazolt és megközelítőleg 200 előkészítős gyermekkel, 21 csapattal és 40 edzővel, dolgozóval indult a 2015/16-os bajnoki szezonban.
Az Akadémia feladata, hogy népszerűsítse a sportot, az egészséges életmódot a gyermekek körében. Magasabb szakmai szintre emelje az utánpótlás nevelést, sokoldalúan képzett játékosokat neveljen a felnőtt bajnokságok és a válogatott számára.

3. Szervezeti változások

2016. első negyedévét követően a társaság gazdálkodását érintő, alábbi szervezeti változások figyelembe vételével terveztünk:

- Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése 2016.02.18-i ülésének döntése értelmében kezdeményezte a Stadion Nonprofit Kft. használatában álló, 10202/2 helyrajzi számú ingatlan részét képező Széktói Stadion (a használatban hozzá tartozó atlétikai pályát is beleértve) átadását a Hírös Sport Nonprofit Kft. részére. Ide értve a Stadion Nonprofit Kft. könyveiben szereplő, a fenti sportlétesítmények működtetéséhez szükséges tárgyi eszközök és beruházások átadását. A megkötött 2.519-5/2016. sz. használati szerződés értelmében létesítményüzemeltetési terveink így tartalmazzák a Stadion jövőbeni üzemeltetését.
- A Széktói Stadion működtetéséhez a Stadion Nonprofit Kft. által foglalkoztatott munkavállalók Hírös Nonprofit Kft. általi tovább foglalkoztatásáról szintén döntött a közgyűlés, így 7 fő alkalmazott bővüléssel és ezt lekövető személyi jellegű ráfordításokkal kalkuláltunk 2016.04.01-től.
- 2016.04.01-től a Kecskeméti Fürdő vendéglátó egységei bérleti konstrukcióban üzemelnek tovább.

4. Eredményterv gazdálkodási egységenként

Az üzleti terv mellékleteként csatoljuk a társaság 2016. évi eredmény kimutatását.

Tervezésünk során a bevételi keretszámok meghatározásánál elsősorban a közhasznú feladatok elvégzéséért tervezett működési célú önkormányzati támogatást, valamint az elérhető közhasznú és vállalkozási tevékenységből származó bevételeket vettük figyelembe.

Továbbiakban divíziónként elemezzük a működési sajátosságok figyelembevételével összeállított tervadatokat.

4.1. Sport és szabadidős létesítmények

Megnevezés	Létesítmények				
	2014. év Tény	2015. év	**2016. év**	Index 2016/2014	**Index 2016/2015**
Közhasznú tevékenység árbevétele	363 034	389 527	**390 500**	108%	**100%**
Vállalkozási tevékenység árbevétele	192 050	210 984	**133 931**	70%	**63%**
Egyéb bevételek	1 311 817	1 254 650	**1 309 217**	100%	**104%**
ebből KMJV működési tám	483 600	490 088	**742 265**	153%	**151%**
KMJV céltám. lízingdíj kamatára	239 597	227 162	**216 124**	90%	**95%**
KMJV céltám. lízingdíj tőkére	244	185 346	**322 031**	131980%	**174%**
KMJV céltám. Fűtésre	85 316	85 316	**28 542**	33%	**33%**
KMJV céltám. Szállítói tart-ra	473 310	85 074	**-**	0%	**0%**
Rendezvény céltámogatás	-	-	**255**	-	**-**
Pénzügyi műveletek bevétele	246	453	**400**	163%	**88%**
Rendkívüli bevételek	11 497	47 315	**18 201**	158%	**38%**
Bevételek	1 878 644	1 903 531	**1 852 249**	99%	**97%**
Anyagköltség	371 046	280 628	**339 282**	91%	**121%**
Igénybe vett szolgáltatások	661 670	628 937	**678 191**	102%	**108%**
Egyéb szolgáltatások	19 386	19 168	**20 438**	105%	**107%**
Egyéb anyagjellegű ráfordítások	20 332	34 627	**13 029**	64%	**38%**
Bérköltség	166 393	186 812	**187 065**	112%	**100%**
Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 705	17 810	**18 355**	71%	**103%**
Bérjárulékok	47 416	51 631	**54 904**	116%	**106%**
Értékcsökkenés	202 952	205 812	**211 691**	104%	**103%**
Egyéb ráfordítások	159 775	123 845	**43 971**	28%	**36%**
Pénzügyi műveletek ráfordításai	245 778	256 009	**253 662**	103%	**99%**
Rendkívüli ráfordítások	-	-	**-**	-	**-**
Költségek, ráfordítások	1 920 453	1 805 279	**1 820 588**	95%	**101%**
Eredmény	- 41 809	98 252	**31 661**	-76%	**32%**

Bevételek

A létesítmények árbevétel tervezése során a várható 2015 évi bevételi adatokra építettünk.

Közhasznú bevételeink jelentős részét fürdőink jegyár bevétele alapján terveztük. Az Élményfürdő jegybevételeinél az időjárási kockázattal számolva a tárgyévinél alacsonyabb értékesítéssel kalkuláltunk. Összességében a 2015. évi gazdálkodáshoz viszonyítva számottevő árbevétel növekményt nem számszerűsítettünk.

Vállalkozási bevételeink fő forrása a saját, valamint az üzemeltetésünkre bízott ingatlanok, létesítmények bérbe adása, saját rendezvények szervezése, valamint reklám- és marketing bevételek.

A Kecskeméti Fürdő vendéglátó egységeinek bérbeadásával magyarázható döntően a vállalkozási bevételeink csökkenése. A vendéglátó egységek esetében 2016. április 01-től az ezt megelőző saját üzemeltetésből származó bevétellel szemben a bérbeadás bevételével kalkuláltunk, számszerűsítve ez 74,3 mio HUF bevétel csökkenést eredményez. Szintén a vállalkozási bevételeink csökkenését eredményezi a Széktói Stadion üzemeltetésének átvétele, ugyanis az energiaköltségek a jövőben nem kerülnek tovább számlázásra.

Egyéb bevételek:

A társaság létesítményüzemeltetéséhez (Messzi István Sportcsarnok, Bóbis Gyula Edzőcsarnok, Kecskeméti Fürdő, Élményfürdő és Csúszdapark, Benkó Zoltán Szabadidőközpont, Tourinform Iroda, Fedett Uszoda) kapcsolódó működési támogatás 705 265 eFt összegben szerepel a tervekben. A korábbi időszakokhoz viszonyított magasabb összeget az indokolja, hogy 2016-ban szeretnénk megteremteni az összhangot a működési bevételek és kiadások között. Ezáltal szeretnénk kiküszöbölni, hogy szükségszerű eseti támogatási igényekkel fedezzük a működési kiadásokat, illetve hogy lejárt tartozásokat halmozzunk fel a működési források elégtelensége miatt.

A 2016-ban használatba vett Széktói Stadion üzemeltetésére, fenntartására 37 mio HUF működési támogatással kalkuláltunk.

A fűtésrekonstrukciós támogatási igény 2016-ban a szolgáltatási szerződés értelmében csökken, összege 28 542 eFt.

2016-ban társaságunk működésén belül kerül megrendezésre Kecskemét Város Majálisa, melyhez 255 eFt támogatás szükséges.

A lízing tőke- és kamattartozás 2016-ban esedékes részleteit - ennek megfelelően a céltámogatás összegét is - az ütemezés szerinti kalkuláció alapján állítottuk be, mely szerint a várható összegek tőkére vetítve 322 030 eFt, kamat tekintetében 216 125 eFt, összesen 538 155 eFt.

2015-ben megkezdtük a lízing tőketörlesztését, így fizetési kötelezettségünk és a teljesítéshez igényelt támogatás is növekedett. 2016-ra már teljes évre szükséges kalkulálnunk a tőke visszafizetéssel, ez indokolja a céltámogatás további növekedését.

Rendkívüli bevételként a támogatásokból megvalósult beruházások értékcsökkenéssel arányos feloldását szerepeltetjük. 2016-ban új tétel a Szabadidőközpontban átadott szabadtéri kosárpálya és az élményfürdő területén tervezett medence felújítás értékcsökkenéseinek arányában feloldott támogatás.

Költségek, ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások (anyagköltség, igénybe vett és egyéb szolgáltatások, egyéb anyagjellegű ráfordítások):

Az eredménytervben a dologi kiadások meghatározásánál a létesítmények karbantartási és fenntartási, valamint rezsi költségei a legjelentősebb költségelemek. Az épületek állapotára és jelenlegi energiagazdálkodásukra való tekintettel a 2015. évi, jelentős megtakarítás eredményező költségszinthez viszonyítva 2016-ban növekedéssel kalkuláltunk.

Ingatlanaink között legjelentősebb a fürdő épülete, mely műszakilag több területen javításra, karbantartásra szorul. 2015-ben több meghibásodás történt a létesítményben, melyeket a jövőben ki kell küszöbölni és a folyamatos karbantartás során feltárt hibákat, hiányosságokat javítani szükséges. A karbantartási költségeket ennek megfelelően megnövelt értékkel állítottuk be.

2016. áprilisától a Fürdő Vendéglátó egységeinek működési költségei ugyan nem jelentkeznek, de 2015. március 01-től új létesítményegységünk a Tourinform Iroda, melynek működtetése szintén növeli költségeinket., illetve a 2016-ban használatba vett Széktói Stadion üzemeltetése szintén költségnövelő tényező.

Személyi jellegű ráfordítások (bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések, bérjárulékok):

Létszámváltozások részletesen:
Az alábbiak szerint részletezett létszám változások ellenére bérköltségek összességében számottevő változás nem várható:

Létszám alakulása (fő)	2015.	2016. terv	létszám változás	Megjegyzés
Kecskeméti Fürdő	30	34	4	*szakképzett munkaerő felvétel*
Koordinációs Osztály	8	11	3	*Tourinform iroda átvétele, létszámbővülése*
Logisztikai Osztály	16	23	7	*7 fő bővülés a Stadion Nonprofit Kft. ávett munkavállalója.*
Gazdálkodási Igazgatóság	*20*	*7*	- 13	*Étterem bérbeadás hatása: - 12 fő*
Összesen	***74***	***75***	***1***	

Létesítményeink üzemeltetéséhez iskolaszövetkezeten keresztül több munkaterületen alkalmazunk diák munkaerőt. A biztonságos működés érdekében ugyanakkor a Kecskeméti Fürdő esetében néhány területen a diákmunka helyett szakképzett munkaerő alkalmazása a kívánatos.
A Koordinációs Osztályhoz tartozó Tourinform iroda átvétele 2015-ben márciustól (2 fő) jelent pótlólagos bérterheket, 2016-ban az iroda 1 fő létszámbővüléssel tervezve egész éves költségtényező.
A társaság PR Marketing tevékenységének hatékonyságnövelését szem előtt tartva további 1 fő bővüléssel kalkuláltunk, egy marketing asszisztens személyében.
A gazdálkodási igazgatóság létszámcsökkenésében az étterem bérbeadásával kiléptetett dolgozók a legjelentősebb változás. Ugyanakkor a Stadion Nonprofit Kft-től 7 fő munkavállalót vett át társaságunk.
A 2015-ös év személyi változásai és a 2016-ot érintő létszámváltozások hatásaként az érintett divízió esetében nem kalkuláltunk bérnövekedéssel.

Az egyéb ráfordítások legnagyobb része a Fürdő lízingtörlesztéséhez kapcsolódóan várható céltartalék képzésből áll.
Pénzügyi ráfordításaink a Sportcsarnok deviza hitelének visszafizetése okán csökkennek 2016-ban. A Fürdő lízing konstrukciójának racionalizálására is törekszünk, annak realizálásával még a tervekben nem számoltunk.

Szoros gazdálkodás mentén az önkormányzat támogatásával lehet eredményünk pozitív összegű. Jelentős tartalék képzésére várhatóan 2016-ban sem lesz lehetőségünk.

4.2. Kecskeméti Sportiskola

Megnevezés	KESI				
	2014. év Tény	2015. év	**2016. év Terv**	Index 2016/2014	**Index 2016/2015**
Közhasznú tevékenység árbevétele	52 452	53 861	**53 000**	101%	**98%**
Vállalkozási tevékenység árbevétele	2 232	1 010	**2 200**	99%	**218%**
Egyéb bevételek	168 188	156 943	**179 000**	106%	**114%**
ebből KMJV működési tám.	*60 000*	*60 000*	***65 000***	*108%*	***108%***
TAO támogatás	*108 188*	*77 580*	***114 000***	*105%*	***147%***
Pénzügyi műveletek bevétele	-	-	-	-	-
Rendkívüli bevételek	5 887	5 022	**19 463**	331%	**388%**
Bevételek	228 759	216 836	**253 663**	111%	**117%**
Anyagköltség	32 742	13 909	**35 000**	107%	**252%**
Igénybe vett szolgáltatások	79 444	75 650	**80 000**	101%	**106%**
Egyéb szolgáltatások	7 350	8 369	**8 200**	112%	**98%**
Egyéb anyagjellegű ráfordítások	-		-	-	-
Bérköltség	67 839	71 198	**80 590**	119%	**113%**
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 120	4 775	**3 854**	63%	**81%**
Bérjárulékok	16 427	17 107	**19 322**	118%	**113%**
Értékcsökkenés	8 569	8 534	**8 500**	99%	**100%**
Egyéb ráfordítások	1 467	2 445	**2 000**	136%	**82%**
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	4	-	-	**0%**
Rendkívüli ráfordítások	-	-	**13 963**	-	-
Költségek, ráfordítások	219 958	201 991	**251 429**	114%	**124%**
Eredmény	8 801	14 845	2 234	25%	15%

A Sportiskola saját költségvetési tervvel, valamint kimutatással rendelkezik a felmerült kiadásokról, bevételekről és az önkormányzattól kapott támogatásból önállóan gazdálkodik, kizárólag a kapott támogatás keretein belül.

Bevételek

A közhasznú tevékenység bevételét 2016-ban 53 000 e Ft-tal terveztük, melynek legnagyobb része a nevelési hozzájárulás.
Bérleti díjakból, reklám- és marketing tevékenységből, személyszállításból 2 200 e Ft vállalkozási bevételt várunk 2016-ban realizálni.

Egyéb bevételek között vannak nyilvántartva az *Alapítótól kapott támogatások*, valamint az adott üzleti évben felhasznált *látványsport (TAO) támogatások*. Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata felé benyújtott 2016. évi koncepció alapján 65 000 e Ft működési támogatást terveztünk a Sportiskola működési költségeire, az alábbiak szerint:

Alapítótól igényelt támogatások:

Kecskeméti Sportiskola támogatási igénye a 2016-os évre (e Ft)		
	KMJV Önkormányzatától	
Felhasználás megnevezése	működési célú támogatás	fejlesztési célú támogatás (önrész)
TAO-s szakosztályok működés (önrész és el nem számolható tételek)	2 000	
Sportiskola egyéb szakosztályai	57 000	
Saját rendezvények	1 000	
Kötelező úszásoktatás (szállítási költségek)	3 000	
Esetleges létszámbővítés	2 000	
Kézilabda kültéri pálya (önerő)		5 984
Vízilabda kültéri medence (önerő)		55 948
Összesen	**65 000**	**61 932**

Sportfejlesztési támogatások lehetőségével folyamatosan él a Sportiskola, mely pályázatokhoz ugyanakkor önrészt szükséges biztosítani. 2016-ban egy kültéri kézilabda pályát és az Élményfürdő területén egy kültéri

medence felújítását kívánjuk megvalósítani, melyekhez önrész biztosítása céljából összesen 61 932e Ft fejlesztési támogatást igénylünk.

Látványsport (TAO) támogatások:
A Kecskeméti Sportiskola számára a látvány csapatsport támogatás (TAO) nagy lehetőséget jelent. A látvány csapatsport támogatás (TAO) a vízilabda és a kézilabda sportágakat érinti. Hangsúlyozni szükséges, hogy 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 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.

Látvány csapatsport támogatások (TAO) a szakági szövetségek határozatai alapján:

TAO - Látványsport támogatás (e Ft)				
Támogatás jogcíme	Vízilabda		Kézilabda	
	2015/2016 támogatási időszak		2015/2016 támogatási időszak	
	Támogatás összesen	Megvalósításhoz szükséges önrész	Támogatás összesen	Megvalósításhoz szükséges önrész
Tárgyi eszköz beruházás	130 546	55 948	13 963	5 984
Sporteszköz beszerzés	2 238	959		
Utánpótlás nevelési feladatok	79 417	8 824	70 000	7 778
Személyi jellegű ráfordítások	2 246	2 246		
Szakképzéssel összefüggő feladatok	151	453		
Összesen	**214 598**	**68 430**	**83 963**	**13 762**

TAO működési támogatásokból az adott üzleti évben ténylegesen felhasznált összegek jelennek meg az egyéb bevételek között. 2016-ra a Sportiskola 114 000e Ft felhasználhatóságát reméli.

Rendkívüli bevételeknél 2016-ra a vízilabda kültéri medence beruházásának aktiválásával az értékcsökkenés arányában feloldott támogatás összege szerepel.

Költségek, ráfordítások
Az eredménytervben szereplő anyagköltségek tartalmazzák a sporteszközök beszerzését, a szakosztályok sportruházatainak, valamint gyógyászati termékek, sportkrémek, táplálék kiegészítők, vitaminok beszerzésének költségét. A 2016-os növekmény a jóváhagyott sportfejlesztési programot tükrözi. (A programban a sporteszközök és sportruházat beszerzési tételei sajátosan a tárgyi eszköz beszerzések és az utánpótlás nevelési feladatok közt is szerepelnek).

Az igénybevett szolgáltatások legnagyobb részét a szakosztályok kecskeméti iskoláknak fizetett terembérleti díjai teszik ki, de ide tartozik a versenyek alkalmával igénybevett szállás költségtérítései, a látványsport támogatásával kapcsolatos kötelezően fizetendő tanácsadói díjak, valamint a kapcsolódó üzemorvosi és egyéb sportszolgáltatások (bírói díjak, edzők vállalkozási díjai) költsége is.

Az egyéb szolgáltatások tartalmazzák a regisztrációs- és a jelentősen megemelkedett nevezési díjakat, valamint a pályázati ellenőrző szervezet díját.

A bérköltségek 2016-os mértéke követi a TAO programokat, az azokba beállított létszámadatok és költségelemek figyelembe vételével terveztünk.

4.3. Kosárlabda Akadémia

Megnevezés	AKADÉMIA				
	2014. év Tény	2015. év	**2016. év Terv**	Index 2016/2014	**Index 2016/2015**
Közhasznú tevékenység árbevétele	25 509	23 037	**25 500**	100%	**111%**
Vállalkozási tevékenység árbevétele	-	-	**-**	-	-
Egyéb bevételek	227 563	142 063	**147 740**	65%	**104%**
ebből KMJV működési tám.	*25 119*	*26 633*	***25 740***	*102%*	***97%***
TAO támogatás	*202 444*	*102 658*	***122 000***	*60%*	***119%***
Pénzügyi műveletek bevétele	38	46	**50**	132%	**109%**
Rendkívüli bevételek	86 457	355	**300**	0%	**85%**
Bevételek	339 567	165 501	**173 590**	51%	**105%**
Anyagköltség	11 763	6 331	**10 000**	85%	**158%**
Igénybe vett szolgáltatások	41 648	54 454	**52 000**	125%	**95%**
Egyéb szolgáltatások	3 302	4 972	**4 500**	136%	**91%**
Egyéb anyagjellegű ráfordítások	-	-	**-**	-	-
Bérköltség	63 161	68 720	**76 212**	121%	**111%**
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 292	10 388	**13 437**	131%	**129%**
Bérjárulékok	14 303	15 816	**14 554**	102%	**92%**
Értékcsökkenés	574	800	**900**	157%	**113%**
Egyéb ráfordítások	87 110	-	**-**	0%	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	**-**	-	-
Rendkívüli ráfordítások	87 110	-	**-**	0%	-
Költségek, ráfordítások	319 263	161 481	**171 603**	0%	**106%**
Eredmény	20 304	4 020	**1 987**		**49%**

A Kecskeméti Kosárlabda Akadémia a Hírös Sport Nonprofit Kft. keretein belül működik különálló divízióként és magában foglalja a lány és fiú kosárlabda utánpótlás szakosztályokat.

Az Akadémia bevételei közhasznú bevételekből és támogatásokból származnak. Közhasznú bevételei nevelési hozzájárulásokból, sportrendezvények és nyári táborok szervezéséből tevődnek össze. A nagy és növekvő létszámú utánpótlás szakosztályokra való tekintettel a tárgyidőszakhoz viszonyítottan a közhasznú bevételek kismértékű növekményével kalkuláltunk.

Egyéb bevételek között tartjuk nyilván az Alapítótól kapott támogatásokat, valamint a látványsport (TAO) támogatásokat. Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata felé benyújtott 2016. évi koncepció alapján 25 740e Ft működési támogatást tervezünk az Akadémia működési költségeire az alábbiak szerint:

Alapítótól igényelt támogatások:

Kosár Akadémia támogatási igénye a 2016-os évre (e Ft)		
	KMJV Önkormányzatától	
Felhasználás megnevezése	működési célú támogatás	fejlesztési célú támogatás (önrész)
Utánpótlás nevelési feladatok, működési önrész	19 740	
Nem elszámolható költségek	6 000	
Fedett uszoda sportcsamokká alakítása (önerő)		109 628
Összesen	**25 740**	**109 628**

Működési céllal és a látványsport támogatás terhére el nem számolható költségek fedezésére 25 740e Ft támogatás szükséges az Önkormányzattól.
A fedett uszoda átalakításának beruházásához elnyert TAO támogatás önrész összegének biztosítására további 109 628e Ft-t fejlesztési célú támogatással kalkuláltunk.

Látvány csapatsport támogatások (TAO) a szövetség határozata alapján:

TAO - Látványsport támogatás (e Ft)		
Támogatás jogcíme	Kosárlabda	
	2015/2016 támogatási időszak	
	Támogatás összesen	szükséges önrész
Tárgyi eszköz beruházás	255 799	109 628
Utánpótlás nevelési feladatok	147 213	16 357
Személyi jellegű ráfordítások	3 383	3 383
Összesen	**406 396**	**129 369**

A Sportszövetség által megítélt TAO támogatásokból a 2015-ös üzleti évben 102 658e Ft került felhasználásra. 2016-ra 122 000e Ft felhasználhatóságát reméljük.
A működés költségei tartalmazzák az utánpótlás-neveléshez kapcsolódó sporteszköz, sportfelszerelés, sportlétesítmény bérleti díj, sportszakemberek költségeit, adminisztrációs szakemberek költségeit, rendezés, játékengedélyek, szállás és étkezés, logisztikai-személyszállítás, versenyeztetés kifizetéseket. A 2016-os tervszámok a sportfejlesztési programnak megfelelően készültek.

5. Beruházási és fejlesztési tervek

Társaságunk egyik fő működési irányelve az üzemeltett vagyon állapotának megőrzése és gyarapítása. Folyamatos célunk a már meglevő és használható állapotú létesítmények minél nagyobb kihasználtsága, a szükséges karbantartási és felújítási munkák elvégzése.
A folyamatos karbantartáson túl jelentős beruházásokat valósítunk meg évről-évre. A pályázati lehetőségek folyamatos figyelésével igyekszünk forrást biztosítani tervezett beruházásainkhoz.
Azokhoz a fejlesztésekhez, amihez nem sikerült támogatást elnyerni folyamatosan keressük a forrásokat.

5.1. Támogatott beruházások

Fedett Uszoda
A Kosárlabda Akadémia 2014/2015-re benyújtott TAO pályázatában jelentős támogatást nyert el a létesítmény sportcsarnokká alakítására egy 3 évig tartó beruházás keretében. A beruházás megvalósulásával 3 sportpálya, köztük egy nemzetközi minősítéssel rendelkező kerül kialakításra.

A pályázott beruházásból 2015-ben megvalósult a kültéri kosárlabdapálya és közbeszerzéssel elkészült a fedett uszoda átalakításának kiviteli terve, valamint a kivitelezés előkészítése megtörtént.
A Fedett Uszoda átépítése 2016-ban kezdődik.

A beruházás ütemenkénti forrásszükséglete:

Fedett uszoda átépítésének beruházása (e Ft)				
Források	I. ütem	II. ütem	ütem	Összesen
Tárgyi eszköz beruházás, felújítás önrész (30%)	63 121	109 628	44 277	217 026
TAO támogatás (70%)	147 283	255 799	103 314	506 396
Összesen	**210 404**	**365 427**	**147 591**	**723 422**

A 2016-os üzleti évre a beruházás II. ütemének forrásigényével szükséges számolni. Illetve, mivel a beruházás 2015-ben még érdemben nem tudott elindulni és az erre a célra elkülönített I. ütemre vonatkozó 63 121 000 Ft beruházási önrészt nem tudja az Akadémia teljes körűen felhasználni, így a fennmaradó összeg 2016 évi felhasználásra való átcsoportosítását kértük.

Kecskeméti Sportiskola
A sportfejlesztési pályázatok lehetőségével élve két beruházást is tervez a Sportiskola.

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, 2016-ra a beruházás 50%-nak aktiválásával terveztünk.
Továbbá a **kézilabdázók** tervei között szerepel a II. Rákóczi Ferenc Általános Iskola udvarán egy kültéri kézilabda pálya beruházása a sportolók illetve a tanulók számára. A kivitelezést követően a pálya átadásra kerül az intézmény tulajdonosának, így könyveinkből kikerül.

A beruházások forrásszerkezete:

Beruházás megnevezése	Források		
	Támogatás	Önrész	Összesen
Vízilabda - Kültéri medence felújítás	130 546	55 948	**186 494**
Kézilabda - Kültéri kézilabda pálya	13 963	5 984	**19 947**

5.2. Egyéb, tervezett beruházások

Kecskeméti Fürdő
Az önkormányzattal és a Bácsvíz Zrt-vel közösen a Kecskeméti Fürdő önálló vízellátását céloztuk meg egy törpe vízmű beruházással, valamint a csatornaköltségek minimalizálásával. A fő pénzügyi hatást eredményező harmadik ütem, a törpevízerőmű megépítése 2016-ban várható, mely által jelentős vízdíj csökkenést remélünk realizálni.

Benkó Zoltán Szabadidő Központ
A Kosárlabda Akadémia TAO pályázatában szereplő kültéri kosárlabda pálya beruházása megtörtént. A beruházás célja a sportág népszerűsítése, a nyári táborokhoz helyszín biztosítása, a kültéri edzés és szabadidő eltöltés lehetőségének biztosítása.

A nagyobb látogatottság (bevétel növekedés elérése) céljából jelenleg a következő fejlesztéseket tervezzük:

- Camping tervszerinti megépítése, melyhez a tervdokumentáció már elkészült.
  Ezt a beruházást, melynek kivitelezési értéke ~ 120 000 eFt vállalkozói tőke igénybevételével kívánjuk megvalósítani az erre alkalmas terület tartós bérbeadásával.
- További kisebb bővítő beruházásokkal növelhetnénk a SZIK látogatottságát, így a szabadtéri fitnesz park, a játszótér bővítése és fejlesztése, továbbá a parkoló fejlesztése és a futó utak korszerűsítése stb. Ezen fejlesztő beruházások kivitelezési értéke ~ 10 000 eFt.

6. Pénzügyi terv, Cash-flow

Az üzleti terv mellékleteként csatoljuk a társaság 2016. évi mérleg- és csah-flow tervét.

A befektetett eszközök állománya 2015-ben 198 860e Forinttal csökkent az értékesített Szauna Hotel bruttó értékének és értékhelyesbítésének kivezetésével. Ezen változást követik a 2016-os tervszámok is.
Beruházások közt a Kosárlabda Sportcsarnok beruházása szerepel, mely több évig tartó beruházás.
Jelentős tétel továbbra is a társaság devizában fennálló kötelezettségeinek forinton történő átértékelése után elszámolt, nem realizált árfolyam különbözet, melyet az aktív időbeli elhatárolások közt tartunk nyilván. Az elhatárolt összeg évente a törlesztésre eső árfolyam különbözettel csökken. Az elhatárolást a törlesztéssel arányosan 783 111e Ft értékben terveztük. Ez az összeg forrás oldalon a lekötött tartalék és céltartalék sorok közt oszlik meg.
További, a saját tőkét hosszabb távon befolyásoló tényező, hogy 2015-ben a Szauna Hotel értékesítéséből adódóan 96,5 mio Ft értékelési tartalék a tőkeelemekből kivezetésre került, valamint a megmaradó ingatlanok esetében az építőipari árindex mértékével, 2,5%-al, 38,7 mio Forinttal megnöveltük az ingatlanok piaci értékét.
A devizában fennálló kötelezettségek az MNB 2015.12.31-i árfolyamán (313,12 HUF/EUR) lettek értékelve.
Hiteltartozásunk a visszafizetett Sportcsarnok beruházási hitel következtében és a törlesztések arányában csökkentek a tervekben.

Likviditásunk javítása folyamatos célkitűzésünk. 2015-ben két legnagyobb szállítónk fele fennálló lejárt tartozásunk rendezése érdekében tettünk jelentős lépéseket. A Bácsvíz Zrt. fele fenálló tartozásunk részbeni rendezésére az Önkormányzattól kaptunk céltámogatást 2015-ben. Az ENER-G Zrt-vel pedig a tartozás átütemezésére és egy jelentősebb összeg elengedésére sikerült megállapodást kössünk. 2016-ban tovább igyekszünk csökkenteni lejárt állományainkat.
Halasztott bevételek közt szerepel a tervekben is a korábbi évek támogatásból megvalósított beruházásainak el nem számolt értékcsökkenése.

7. Összegzés

2016-ban folytatni kívánjuk működésünk hatékonyságának javítását. Ennek fontos eszköze a gazdálkodás biztonságának és tervezhetőségének megteremtése.
Szerteágazó működési feladataink megvalósítása mellett 2016-ban is számos fejlesztés és egy nagyobb volumenű beruházás megvalósítását tervezzük.
A társaság gazdálkodását továbbra is nagymértékben meghatározza a Kecskeméti Fürdő beruházásának finanszírozási és működési terhe. A lízing tőketörlesztése 2015-ben megkezdődött, melynek teljesítéséhez a jövőben is az önkormányzat támogatása szükséges.
Az adósságszolgálat teljesítésén túl a tervezett működési támogatások felhasználásával tudjuk az üzleti tervben részletezett gazdálkodást 2016-ban megvalósítani.

Kérjük üzleti tervünk támogatását.

Kecskemét, 2016.04.01.

Szenes Márton
ügyvezető igazgató

Mellékletek

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

Cégjegyzékszám: 03-09-116398, Adószám: 2106720?-2-03, Bankszámlaszám (Raiffeisen Bank): 12079903-00143519-00100006

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

Tétel-szám	Tétel megnevezése	2014 év I-XII. hó	2015. év I-XII. hó	2016. év I-XII. hó	Index Bázishoz	Index Tényhez	2016. I-XII. hó Létesítmény	2016. I-XII. hó Sportiskola	2016. I-XII. hó Akadémia
a	b	Bázis	Tény	Terv	%	%	Terv	Terv	Terv
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	635 277	678 419	605 131	95,3%	89,2%	524 431	55 200	25 500
	ebből: Közhasznú tevékenység árbevétele	440 995	466 425	469 000	106,4%	100,6%	390 500	53 000	25 500
	Vállalkozási tevékenység árbevétele	194 282	211 994	136 131	70,1%	64,2%	133 931	2 200	
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			0					
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)**	**635 277**	**678 419**	**605 131**	**95,3%**	**89,2%**	**524 431**	**55 200**	**25 500**
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		602	0			0		
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.)**	**0**	**602**	**0**			**0**		
III.	**Egyéb bevételek**	**1 707 568**	**1 553 656**	**1 635 957**	**95,8%**	**105,3%**	**1 309 217**	**179 000**	**147 740**
	ebből : Közhasznú célú működésre kapott támogatás	*1 592 521*	*1 371 780*	*1 285 129*	*80,7%*	*93,7%*	*958 389*	*179 000*	*147 740*
	alapítótól működési támogatás	*568 719*	*576 721*	*833 005*	*146,5%*	*144,4%*	*742 265*	*65 000*	*25 740*
	központi költségvetéstől	*9 426*	*11 284*	*0*	*0,0%*	*0,0%*	*0*		
	helyi önkormányzattól céltámogatás lízingdíj kamatára	*239 597*	*227 162*	*216 124*	*90,2%*	*95,1%*	*216 124*		
	helyi önkormányzattól céltámogatás lízingdíj tőkére	*244*	*185 346*	*322 031*			*322 031*		
	helyi önkormányzattól céltámogatás egyéb célra	*559 896*	*170 390*	*28 797*			*28 797*		
	egyéb szervezettől	*19 204*	*20 589*	*0*	*0,0%*	*0,0%*	*0*		
	magánszemélytől		*50*	*0*			*0*		
	látványsport támogatása	*195 435*	*180 238*	*236 000*	*120,8%*	*130,9%*	*0*	*114 000*	*122 000*
05.	Anyag- és energiaköltség	415 551	300 868	384 282	92,5%	127,7%	339 282	35 000	10 000
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	782 762	759 041	810 191	103,5%	106,7%	678 191	80 000	52 000
07.	Egyéb szolgáltatások	30 038	32 509	33 138	110,3%	101,9%	20 438	8 200	4 500
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		11 509	0		0,0%		0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	20 332	23 118	13 029	64,1%	56,4%	13 029	0	0
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)**	**1 248 683**	**1 127 045**	**1 240 640**	**99,4%**	**110,1%**	**1 050 940**	**123 200**	**66 500**
10.	Bérköltség	297 393	326 730	343 867	115,6%	105,2%	187 065	80 590	76 212
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	42 117	32 973	35 646	84,6%	108,1%	18 355	3 854	13 437
12.	Bérjárulékok	78 146	84 554	88 780	113,6%	105,0%	54 904	19 322	14 554
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)**	**417 656**	**444 257**	**468 293**	**112,1%**	**105,4%**	**260 324**	**103 766**	**104 203**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**212 095**	**215 146**	**221 091**	**104,2%**	**102,8%**	**211 691**	**8 500**	**900**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**248 352**	**126 290**	**45 971**	**18,5%**	**36,4%**	**43 971**	**2 000**	
	VII./a. ebből: vevői követelések értékvesztése			0					
A.	**ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**216 059**	**319 939**	**265 093**	**122,7%**	**82,9%**	**266 722**	**-3 266**	**1 637**
	(I. ± II. + III. - IV. - V. - VI. - VII.)			0					
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevétek	284	461	450	158,5%	97,6%	400		50
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		38	0			0		
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 1**	**284**	**499**	**450**	**158,5%**	**90,2%**	**400**	**0**	**50**
18.	Befektetett pénzügyi eszköz árfolyamvesztesége			0					
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	243 281	226 987	217 250	89,3%	95,7%	217 250		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 497	29 026	36 412	1458,2%	125,4%	36 412		
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. + 19. + 20. + 21.)**	**245 778**	**256 013**	**253 662**	**103,2%**	**99,1%**	**253 662**	**0**	**0**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)**	**-245 494**	**-255 514**	**-253 212**	**103,1%**	**99,1%**	**-253 262**	**0**	**50**
C.	**SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A + B)**	**-29 435**	**64 425**	**11 881**	**-40,4%**	**18,4%**	**13 460**	**-3 266**	**1 687**
X.	**Rendkívüli bevételek**	103 841	52 692	37 964	36,6%	72,0%	18 201	19 463	300
XI.	**Rendkívüli ráfordítások**	87 110		13 963	16,0%		0	13 963	
D.	**RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X. - XI.)**	**16 731**	**52 692**	**24 001**	**143,5%**	**45,5%**	**18 201**	**5 500**	**300**
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C + D)**	**-12 704**	**117 117**	**35 882**	**-282,4%**	**30,6%**	**31 661**	**2 234**	**1 987**
XII.	**Adófizetési kötelezettség**		167						
F.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (E - XII.)**	**-12 704**	**116 950**	**35 882**	**-282,4%**	**30,7%**	**31 661**	**2 234**	**1 987**
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre								
23.	Fizetett (jóváhagyott) osztalék és részesedés								
G.	**MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F + 22. - 23.)**	**-12 704**	**116 950**	**35 882**	**-282,4%**	**30,7%**	**31 661**	**2 234**	**1 987**

Szenes Márton
ügyvezető igazgató

Kecskemét, 2016. április 01.

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

2 1 0 6 7 2 0 2 - 8 5 5 1 - 5 7 2 - 0 3
Statisztikai számjel
0 3 - 0 9 - 1 1 6 3 9 8
Cégjegyzékszám

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

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2014 I-XII. hó	2015. év I-XII. hó	2016. év I-XII. hó	Index Bázishoz	Index Várhatóhoz
		Bázis	Tény	Terv	%	%
01.	**A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18.)**	**8 594 260**	**8 305 450**	**8 288 807**	**96,4%**	**99,8%**
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	**1 403**	**1 294**	**882**	**62,9%**	**68,2%**
03.	Alapítás- átszervezés aktivált értéke					
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
05.	Vagyoni értékű jogok	1 403	1 294	882	62,9%	68,2%
06.	Szellemi termékek					
07.	Üzleti vagy cégérték					
08.	Immateriális javakra adott előlegek					
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése					
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	**8 592 857**	**8 304 156**	**8 287 925**	**96,5%**	**99,8%**
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 608 525	6 423 762	6 380 725	96,6%	99,3%
12.	Műszaki berendezések, gépek járművek	576 707	532 212	500 754	86,8%	94,1%
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	183 168	160 217	128 281	70,0%	80,1%
14.	Tenyészállatok					
15.	Beruházások, felújítások (befejezetlen)	14 571	35 800	126 000	864,7%	352,0%
16.	Beruházásokra adott előlegek					
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	1 209 886	1 152 165	1 152 165	95,2%	100,0%
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	100,0%	100,0%
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					
27.	**B. Forgóeszközök (28. + 35. + 43. + 49. sorok)**	**481 944**	**564 057**	**333 493**	**69,2%**	**59,1%**
28.	I. KÉSZLETEK (29. - 34. sorok)	**2 285**	**4 006**	**2 600**	**113,8%**	**64,9%**
29.	Anyagok	999	983	0	0,0%	0,0%
30.	Befejezetlen termelés és félkész termék					
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	307	1 872	2 100	684,0%	112,2%
32.	Késztermék					
33.	Áruk	979	1 151	500	51,1%	43,4%
34.	Készletekre adott előlegek					
35.	II. KÖVETELÉSEK (36. - 42. sorok)	**147 558**	**160 593**	**130 000**	**88,1%**	**80,9%**
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	43 439	54 740	45 000	103,6%	82,2%
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
39.	Váltókövetelések					
40.	Egyéb követelések	104 119	105 853	85 000	81,6%	80,3%
41.	Követelések értékelési különbözete					
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete					
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44. - 48. sorok)	**0**	**0**	**0**		
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
45.	Egyéb részesedés					
46.	Saját részvények, saját üzletrészek					
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					
48.	Értékpapírok értékelési különbözete					
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50. - 51. sorok)	**332 101**	**399 458**	**200 893**	**60,5%**	**50,3%**
50.	Pénztár, csekkek	1 492	1 858	1 393	93,4%	75,0%
51.	Bankbetétek	330 609	397 600	199 500	60,3%	50,2%
52.	**C. Aktív időbeli elhatárolások (53. - 55. sorok)**	**850 486**	**793 943**	**747 200**	**87,9%**	**94,1%**
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 721	2 969	1 500	55,1%	50,5%
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	780	11 170	1 000	128,2%	9,0%
55.	Halasztott ráfordítások	846 985	779 804	744 700	87,9%	95,5%
56.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 27. + 52. sorok)**	**9 926 690**	**9 663 450**	**9 369 500**	**94,4%**	**97,0%**

Szenes Márton
ügyvezető igazgató

Kecskemét, 2016. április 01.

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

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

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

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2014 I-XII. hó	2015. év I-XII. hó	2016. év I-XII. hó	Index Bázishoz	Index Várhatóhoz
		Bázis	Tény	Terv	%	%
57.	**D. Saját tőke (58. - 59. + 60. + 61. + 62.+ 63.+ 64. sorok)**	**1 038 611**	**1 097 840**	**1 133 722**	**109,2%**	**103,3%**
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	0		
60.	III. TŐKETARTALÉK	69 309	69 309	69 309	100,0%	100,0%
61.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 394 482	-1 315 214	-1 132 307	81,2%	86,1%
62.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	741 122	649 150	583 193	78,7%	89,8%
63.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	1 209 886	1 152 165	1 152 165	95,2%	100,0%
64.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-12 704	116 950	35 882	-282,4%	30,7%
65.	**E. Céltartalékok (66 - 68. sorok)**	**116 058**	**144 069**	**176 205**	**151,8%**	**122,3%**
66.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 669	1 216	2 500	149,8%	205,6%
67.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0		
68.	Egyéb céltartalék	114 389	142 853	173 705	151,9%	121,6%
69.	**F. Kötelezettségek (70. + 74. + 83. sorok)**	**8 369 102**	**8 013 578**	**7 581 545**	**90,6%**	**94,6%**
70.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (alárendelt kölcsöntőke) (71. - 73. sorok)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
71.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
72.	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. Szemben					
73.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben					
74.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (75. - 82. sorok)	**7 443 381**	**7 039 182**	**6 710 946**	**90,2%**	**95,3%**
75.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
76.	Átváltoztatható kötvények					
77.	Tartozások kötvénykibocsátásból					
78.	Beruházási és fejlesztési hitelek	7 159 422	6 791 004	6 462 768	90,3%	95,2%
79.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek	35 781			0,0%	
80.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
81.	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
82.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	248 178	248 178	248 178	100,0%	100,0%
83.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (84. - 93. sorok)	**925 721**	**974 396**	**870 599**	**94,0%**	**89,3%**
84.	Rövid lejáratú kölcsönök					
85.	Rövid lejáratú hitelek	192 944	326 392	333 237	172,7%	102,1%
86.	Vevőktől kapott előlegek		764			
87.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	494 434	313 820	265 527	53,7%	84,6%
88.	Váltótartozások					
89.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
90.	Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
91.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	238 343	333 420	271 835	114,1%	81,5%
92.	Kötelezettségek értékelési különbözete					
93.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					
94.	**G. Passzív időbeli elhatárolások (95. - 97. sorok)**	**402 919**	**407 963**	**478 028**	**118,6%**	**117,2%**
95.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		26			
96.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	488	548	500	102,5%	91,2%
97.	Halasztott bevételek	402 431	407 389	477 528	118,7%	117,2%
98.	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57. + 65. + 69. + 94. sorok)**	**9 926 690**	**9 663 450**	**9 369 500**	**94,4%**	**97,0%**

Szenes Márton
ügyvezető igazgató

Kecskemét, 2016. április 01.

CASH-FLOW KIMUTATÁS

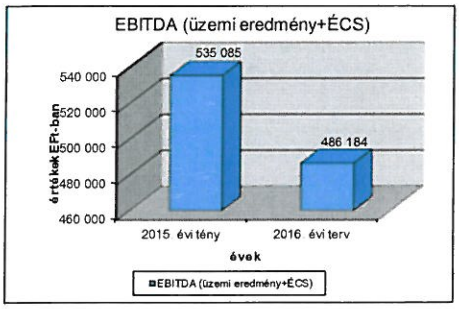
HÍRÖS SPORT Nonprofit Kft.

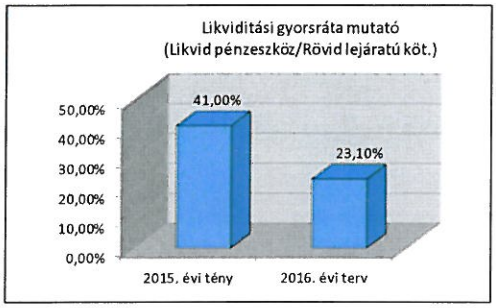
	Megnevezés	2014 tény	2015 Tény	2016 terv
I.	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13. sorok)**	**144 999**	**184 020**	**327 365**
1.	Korrigált adózás előtti eredmény ±	-10 597	117 117	35 882
2.	Elszámolt amortizáció, és egyéb állományváltozás +	212 095	215 146	221 091
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás vevő ±	-18 407	581	0
4.	Céltartalék-képzés és felhasználási különbözete ±	86 674	28 011	30 852
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-79	-97 924	0
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-105 406	-180 614	-48 293
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	3 044	95 841	-60 974
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-15 182	5 044	70 065
9.	Vevőkövetelés változása ±	8 230	-11 882	9 740
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása ±	-14 898	-3 455	22 259
11.	Korrigált aktív időbeli elhatárolások változása ±	-475	16 322	46 743
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		-167	
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -			
II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)**	**-51 650**	**113 867**	**-204 448**
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-138 839	-63 253	-204 448
15.	Befektetett eszközök eladása	87 189	177 120	0
16.	Kapott osztalék, részesedés +			
III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash-flow 17-27. sorok)**	**-10 844**	**-230 530**	**-321 482**
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás) +			
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele +			
19.	Hitel és kölcsön felvétele +			
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, átsorolás +			
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +			
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -			
23.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -			
24.	Hitel és kölcsön törlesztés, visszafizetés -	-10 844	-230 530	-321 482
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -			
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -			
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±			
IV.	**Pénzeszközök változása (± I. ± II. ± III. sorok)**	**82 505**	**67 357**	**-198 565**

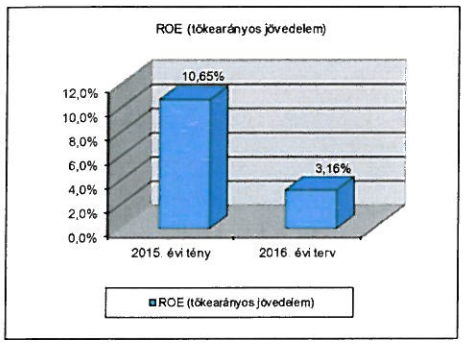
Kecskemét, 2016.április 01.

MUTATÓSZÁMOK

2016.I-XII. hó Terv

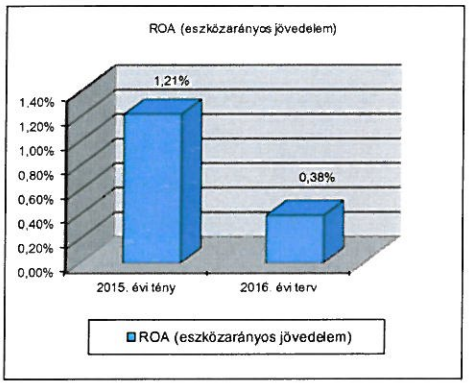






	2015. évi tény	2016. évi terv
EBITDA (üzemi eredmény+ÉCS)	535 085	486 184
ROE (tőkearányos jövedelem)	10,65%	3,16%
ROA (eszközarányos jövedelem)	1,21%	0,38%

		2015. évi tény		**2016. évi terv**	
Likviditási gyorsráta mutató	Likvid pénzeszközök	399 458	**41,0%**	200 893	**23,1%**
	Rövidlejáratú kötelezettsége	974 396		870 599	



Könyvvizsgálói vélemény
a Hírös Sport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
(6000. Kecskemét, Olimpia u 1/a.) Cg. 03-09-116398
2016. évi üzleti tervéhez

A társaság **2016. évi üzleti tervének** - melyben a mérleg főösszege 9.369.500 EFt, az **adózás utáni eredmény 35.882 E Ft- véleményezésére** választott könyvvizsgálói minőségben került sor.

A 2016-ra vonatkozó üzleti terv bevételi és költség számításához, becsléseihez a jelenlegi ismeretek szolgáltak, a becslések, várakozások reálisnak elfogadhatók.

A tervhez a következő megjegyzéseket fűzöm:

A bázis oszlopban, a 2015. évre vonatkozó elkészült beszámoló szerepel, így a tényhez a terv hasonlítása jó alapot adott.

Tervében a bevételek és a költségek-ráfordítások reálisnak és tarthatónak látszó, a bázishoz képest nem jelentős mértékű növekedésével számolt, a nagy mértékű víz és csatornadíj várható megtérülést ellensúlyozza a Stadion átvétele miatti költségnövekedés, szöveges jelentésében erről részletes tájékoztatást adott.

A 2016. évi beszámoló formai változását a jobb összehasonlíthatóság érdekében tervében nem követte (rendkívüli tételek és mérleg szerinti eredmény kategória megszűnése), ennek hiánya érdemi változást nem jelent.

Az adózás utáni eredményt az adózás előtti eredménnyel azonos összegben tervezte, TAO fizetési kötelezettsége nem számottevő (a veszteség bevonás nélkül számított adóalap 50 %-ig előző időszaki veszteséggel, valamint az értékcsökkenéseknél a társasági adó szerinti, adóalapot csökkentő, és a számviteli törvény szerinti, adóalapot növelő értékcsökkenés különbözetével csökkenti az adóalapot). Ugyanakkor bázis évi nyereséges gazdálkodása okán 2016-ban helyi iparűzési adó kötelezettsége lesz.

A társaság a vendéglátó egység bérbeadása, és az óvatos becslés okozta árbevétel csökkenésen túl az egyéb bevételei között 1.285.129 EFt támogatással (a 2015.évinél 86,6M Ft-tal kevesebbel) számol, ebből 236.000 EFt a látvány csapatsport támogatás. A csökkenés az ennél nagyobb mértékű szállító tartozás kiegyenlítéséhez a bázis évben kapott céltámogatás megszűnésének következménye, ugyanakkor viszont a Fürdő lízing tőketörlesztéshez a támogatás igénye jelentősen, 137 M Ft-tal növekedett.

Itt meg kell jegyeznünk, hogy a tőketörlesztés céltámogatása a társaság olyan egyéb bevétele, amely adózás előtti eredményét, ezzel saját tőkéjét is jelentősen javítja, ugyanakkor likviditási hatása nincs (mert az erre a célra kapott támogatás csak átfutó tétel).

A terv és az év végi tényleges eredmény adatok nagy mértékben függenek a KESI és a Kosár Akadémia pályázatainak sikerességétől is.

Bizonytalanságot hordoz, hogy a vízilabda csapatsport támogatásoknak csak a 2011/12 idényre szóló elszámolása zárult határozattal, és a többi szakosztály elszámolásai is késnek.

A vízilabda támogatásból az elkülönített bankszámlával fedezett visszafizetés 2015-ben megtörtént, további kötelezettséggel jelenlegi ismeretei szerint nem számolt.

Bár az év végére tervezett pénzeszköz állomány magas, ez jellemzően az év vége felé várhatóan befolyó, és konkrét (egyéb rövid lejáratú kötelezettségben számszerűsített) célokra fordítható TAO támogatásokból származó pénzeszköz.

Felhívom a tisztelt Tulajdonosok és a Felügyelő Bizottság figyelmét arra, hogy a **kötelezettségek mértéke** nagymértékben függ az év folyamán ingadozó és az év végére kialakuló devizaárfolyamtól, amelynek hatása jelenlegi ismeretei birtokában ugyan nem számszerűsíthető, mégis továbbra is jelentős reális veszélyt hordoz.

Kedvező viszont, hogy a ténylegesen (180 M Ft) csökkenést mutató szállító állományát jelenlegi tervszámaiban további 50 M Ft csökkenéssel tudta tervezni

Kedvező továbbá, hogy a már korábban többször jelzett **saját tőke/jegyzett tőke arány** folyamatos javulást mutat (forrásához jelentős mértékben hozzájárult a 2015. év pozitív eredménye is – amiben viszont szerepe volt a deviza árfolyamok csökkenésének is).

A 2015-ben keletkezett, és a 2016. évi pozitív eredményét tervében nem bontotta közhasznú tevékenységéből valamint vállalkozási tevékenységéből származó részekre.

A bázis év végével az ingatlanok értékhelyesbítésénél óvatosan eljárva a bázis becsült, zálogterhekkel csökkentett piaci értékét nem módosította. Saját tőkéje még így is több, mint kétszerese jegyzett tőkéjének, de fontos megjegyeznünk, hogy az értékelési tartalék a negatív eredménytartalék értékét még mindig meghaladja 20 M Ft-tal.

A tervben a céltartalék 30 M Ft-os növekedésével, míg a lekötött tartalék 66 M Ft-os csökkenésével számol. A céltartalékot az egyéb ráfordításokkal, míg a lekötött tartalékot az eredménytartalékkal szemben módosítja, mivel a 2016. december 31-i EUR árfolyamot változatlannak feltételezve a törlesztésből eltelt és még hátralévő futamidő aránya így módosítja a törlesztésre jutó elhatárolt árfolyamveszteség csökkenését.
A Hírös Hotel KFT végelszámolási eljárása még nem zárult, a társaság résztulajdonosaként NAV tartozás rendezésére, várható kötelezettségére képzett 1,25 M Ft céltartalékát 50 %-os emeléssel 2,5 M Ft-ra növelte.

Fentiek megfontolásával, **véleményem szerint a jelenlegi ismereteink birtokában a társaság 2016. évi üzleti terve megfontolt számításokon alapul, elfogadható.**

Mivel a fenti vizsgálat a Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok alapján nem minősül könyvvizsgálatnak, vagy átvilágításnak, semmilyen bizonyosságot nem állapítunk meg.

Ez a jelentés csak a fentiekben pontosan meghatározott üzleti tervre vonatkozik, és nem terjed ki a társaság egyik pénzügyi kimutatásának (éves beszámolójának) egészére sem, és nem szabad más célra felhasználni.

Kecskemét, 2016. április 12.

GAUDIT KFT

Kovácsné Bordás Gabriella

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

6/2016. 04. 14. számú Felügyelő Bizottsági határozat

A társaság Felügyelő Bizottsága egyhangúlag elfogadásra javasolja a Hírös Sport Nonprofit Kft. alapítója részére a 2016. évi üzleti tervet.

k. m. f.

.....	.....
Bus Gábor	Szöllősi Balázs
Felügyelő Bizottság Elnök	Felügyelő Bizottság Alelnök