



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.
2017. évi
Számveteli 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	11
2.	Kecskeméti Sportiskola	13
2.1.	Bevételek	14
2.2.	Költségek, ráfordítások	15
3.	Kosárlabda Akadémia	17
3.1.	Bevételek	17
3.2.	Költségek, ráfordítások	18
4.	A társaság pénzügyi helyzetének alakulása	19
4.1.	Fennálló tartozások és követelések korosított nyilvántartása	19
4.2.	Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata felé fennálló kötelezettségek	20
4.3.	Egyéb fennálló tartozások, kötelezettségek	21
III.	FŐBB FEJLESZTÉSEK LÉTESÍTMÉNYEINKBEN	21
1.	Igazgatás	21
2.	Kecskeméti Fürdő	21
3.	Kecskeméti Élmenyfürdő és Csúszdapark	22
4.	Messzi István Sportcsarnok	22
5.	Benkó Zoltán Szabadidő Központ	22
6.	Fedett Uszoda (Mercedes Benz Sport Akadémia)	22
IV.	ÖSSZEFOGLALÓ A TÁRSASÁG 2017. ÉVI MŰKÖDÉSÉRŐL	23
1.	A főbb létesítmények működésének összefoglalója:	23
1.1.	Kecskeméti Fürdő, Élmenyfürdő és Csúszdapark	23
1.2.	Benkó Zoltán Szabadidőközpont	28
1.3.	Messzi István Sportcsarnok	30
1.4.	Széktói Stadion	32
1.5.	Mercedes-Benz Sport Akadémia	32
1.6.	Bóbis Gyula edzőcsarnok	32
1.7.	Tourinform Iroda	32
2.	Marketing és kommunikációs tevékenységünk összefoglalója:	34
3.	Értékelés	38

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, 2017. évi gazdálkodásról az alábbi beszámolót nyújtja be.

A 2017-es gazdasági évben a Hírös Sport Nonprofit Kft. a 75/2017. (V.16.) 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); Széktő 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 Kosárlabda 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.)
- Mercedes-Benz Sport Akadémia (10202/2 hrsz., felújított régi Fedett Uszoda)
- Messzi István Sportcsarnok, Tenispálya (10202/2 hrsz.)
- Benkó Zoltán Szabadidő Központ (2377 hrsz.)
- Messzi István Sportcsarnok fűtési rendszerét kiszolgáló kazánház (10206/A/2 hrsz.)
- Kecskeméti Tourinform Iroda helyisége (2017. novemberétől bérelt ingatlan)

Hírös Sport Nonprofit Kft. vagyonkezelésében:

- Kecskeméti Élmenyfürdő és Csúszdapark

Hírös Sport Nonprofit Kft. üzemeltetésében lízingkonstrukció keretében:

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

3. A beszámolási időszak legfontosabb tulajdonosi határozatai

36/2017. (III.28.) VPB. számú határozat döntött a Messzi István Sportcsarnok 2017. évi térítésmentes igénybevételeének biztosításáról.

75/2017. (V.16.) VPB. számú határozatával a bizottság:

- elfogadta a társaság 2016. évre vonatkozó beszámolóját és közhasznúsági mellékletét, továbbá döntött az ügyvezető 2016. évre meghatározott prémium feladatainak teljesüléséről,
- elfogadta a társaság 2017. évre vonatkozó üzleti tervét, és meghatározta a társaság ügyvezetőjének 2017. évi prémiumfeladatait.

144/2017. (VI.20.) VPB. számú határozatával a bizottság:

- elfogadta a Hírös Sport Nonprofit Kft. felügyelőbizottsága által készített, 2017. évre vonatkozó ellenőrzési tervét,
- elfogadta a Hírös Sport Nonprofit Kft. 2016. évi ellenőrzéséről szóló beszámolóját.

150/2017. (VI.20.) VPB. számú határozatával a bizottság:

- jóváhagyta a Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata kizárólagos tulajdonában lévő gazdasági társaságok vezetői javadalmazási szabályzatának módosítását

140/2017. (VI.22.) KMJV Közgyűlés határozata:

- A közgyűlés megerősítve a 13/2016 (II.18.) határozatával elfogadott Kecskemét megyei jogú város középtávú sportkoncepciójában foglaltakat, úgy dönt, hogy az önkormányzat elkötelezi magát a labdarúgó utánpótlás bázis szélesítése és zavartalan szakmai munka feltételeinek biztosítása, kiemelten a Kecskeméti Labdarúgó Akadémia regionális szerepének megtartása céljából történő önkormányzati szerepvállalás mellett.
- A közgyűlés felkérte a Hírös Sport Nonprofit Kft. ügyvezetőjét, hogy a közgyűlés 2017. szeptemberi ülésére terjessze elő javaslatait arról, hogy a Kecskeméti Sportiskola és a Mercedes-Benz Kosárlabda Akadémia működése milyen szervezeti keretben különüljön el a létesítményüzemeltetéstől, továbbá, hogy a Kecskeméti Labdarúgó Club Közös Torna Egylet Sportiskola és az önkormányzat együttműködése mellett milyen szervezeti keretben lássa el a Kecskeméti Labdarúgó Akadémia a feladatát 2018. január 1. napjától.

192/2017. (IX.21.) KMJV Közgyűlés határozata:

A közgyűlés úgy dönt, hogy

- egyetért a Hírös Sport Nonprofit Kft. kiválással megvalósuló átalakulási szándékával, amely szerint a Hírös Sport Nonprofit Kft.-ből kiválás útján történő átalakulással létrejövő új, önálló nonprofit formában működő korlátolt felelősségű társaság keretei között működik tovább a Kecskeméti Sportiskola és a Mercedes-Benz Kosárlabda Akadémia, valamint e gazdasági társaság látná el a továbbiakban a sportlétesítményekben megrendezésre kerülő sportrendezvényekkel összefüggő szervezési és koordinálási feladatokat is,
- a szétválási vagyonmérleg-tervezetek fordulónapja 2017. december 31. napja,
- a szétválással járó könyvvizsgálói feladatok ellátásával Élő Andrásné könyvvizsgálót bízta meg.

225/2017. (X.26.) KMJV Közgyűlés határozata:

- a közgyűlés, mint jogkörrel rendelkező tulajdonosi joggyakorló hozzájárul ahhoz, hogy a Kecskeméti Labdarúgó Club Közös Torna Egylet Sportiskola által alapítandó gazdasági társaságban a Hírös Sport Nonprofit Kft. többségi részesedést szerezzen.
- a közgyűlés felkéri a Hírös Sport Nonprofit Kft. ügyvezetőjét, hogy a létrejövő gazdasági társaságban a többségi részesedése megszerzéséhez szükséges intézkedéseket 2018. július 31. napjáig tegye meg.

222/2017. (XI.13.) VPB határozat: A Hírös Sport Nonprofit Kft. 2017. I. félévi gazdálkodására vonatkozó beszámolójának elfogadása.

250/2017. (XI.22.) KMJV Közgyűlés határozata:

- a közgyűlés elfogadja a Hírös Sport Nonprofit Kft. módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt alapító okiratát.

277/2017. (XII.14.) KMJV Közgyűlés határozata:

- A közgyűlés jóváhagyja Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2018-2021. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervét.

4. Látogatószámok alakulása a létesítményekben

Kecskeméti Fürdő

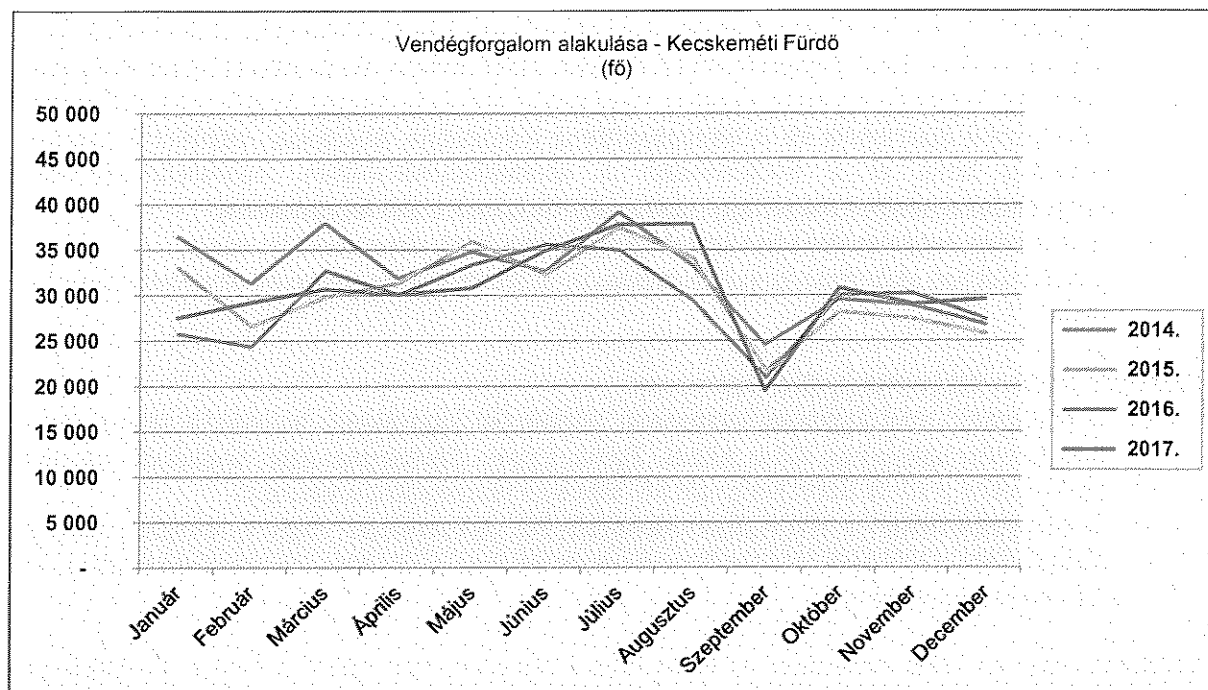
A fürdő szolgáltatás igénybe vevői között szerepelnek az aktuális jegyárstruktúra szerint belépőt váltó látogatók, továbbá a közhasznú megállapodásban rögzített egészségügyi- és alapítványi úszást igénybe vevők, rendezvényekhez kapcsolódó és sportolói belépők.

A Fürdő vendégforgalma a beszámolási időszakban alábbiak szerint alakult:

	2016.	2017.
Fürdő vendégforgalom (fő)	243 279	262 210
Igénybe vett gyógykezelések száma (db)	111 602	105 465

A fürdő látogatottságának növekedésében a fürdő szolgáltatást igénybe vevők növekvő száma mellett a létesítményben megrendezett sport rendezvények növekvő látogatottsága is érezteti hatását. A 2017. évi térítésmentes létesítmény használat vonatkozásában megállapítható, hogy az előzetesen meghatározott térítésmentes létesítmény használatot kihasználták az egyesületek.

A látogatószám alakulását mutatja az alábbi grafikon 2014-2017 időszakokra:



Kecskeméti Élmenyfürdő és Csúszdapark

A strand látogatottsága a döntően időjárás függő. A 2017-es kedvező látogatószám alakulása mellett a létesítményben rendezett edzőtáborok által a sportcélú igénybevétele is fokozottabb volt a 2017-es idényben.

Kecskeméti Élmenyfürdő és Csúszdapark látogatottsága	
Dátum	Fő
2015. június 13 - augusztus 31.	35 052
2016. június 11 - szeptember 4.	27 821
2017. június 14 - szeptember 3.	31 686

Az Élmenyfürdő és Csúszdaparkban sportcélú kihasználtságát a jövőre nézve még tovább lehet növelni, mert egyre nagyobb az igény a szabadtéri medencében történő edzőtáborok iránt. Amennyiben az 50 méteres medence felújítása befejeződik, tovább javul a lehetősége annak, hogy még jobban tudjunk élni ennek a kihasználásával.

Benkó Zoltán Szabadidő Központ

Területére nézve legnagyobb létesítményünk látogatószám növekedése tükrözi, hogy a szabadidőközpontot egyre több ember látogatja. Futók, sétálók, horgászok veszik igénybe, valamint a szabadtéri pályákon a város lakói.

Szabadidő központ látogatószám	
év	Fő
2015.	100 407
2016.	107 918
2017.	115 664

Népszerűsége a lakosság és a sportolók körében is tovább nőtt. Ez a tendencia egyrészt a létesítménybe szervezett programok sokszínűségének, valamint az egyre inkább fejlődő marketing munkának és megvalósított fejlesztéseknek köszönhető.

Tourinform Iroda

Az iroda 2017-ben új helyre költözött, ahol változatlan nyitva tartás mellett kaphatnak információt és segítséget az érdeklődők belföldi kirándulásaik megszervezéséhez.

Tourinform Iroda látogatószám 2017.	
Megnevezés	Fő
írásban megkeresők	109
személyes megkeresés	21 142
telefonos megkeresés	664
Összesen:	21 915

Az irodában Kecskemétről szóló térképek, képeslapok és ajándéktárgyak kaphatók, valamint számos programról, koncertről, fesztiválról is értesülhetünk.

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:

- Mercedes-Benz Sport Akadémia, 6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
- Messzi István Sportcsarnok, 6000 Kecskemét, Olimpia utca 1/a
- Bóbis Gyula Edzőcsarnok, 6000 Kecskemét, Csabay Géza körút 1.
- Kecskeméti Élmenyfürdő és Csúszdapark, 6000 Kecskemét Csabay Géza krt. 2/b (vagyonkezelési szerződés alapján)
- Kecskeméti Fürdő, 6000 Kecskemét, Csabay Géza krt. 5.
- 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.

2017-ben ismét bővült létesítményeink száma. Augusztus 1-től átadásra került a régi fedett uszodából kialakított új sportcsarnok, a Mercedes-Benz Sport Akadémia, mely többségében a kosárlabda sport edzésszükségeit szolgálja ki.

A kosárlabdán kívül ugyanakkor testnevelés órák, röplabda, kettlebell és vívó edzések folynak a sportcsarnokban.

Létesítményüzemeltetés eredménye (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Létesítmények				
	2016. év Bázis	2017. év Terv	2017. év Tény	Index Bázis	Index Tény / Terv
Közhasznú tevékenység árbevétele	398 063	407 896	439 867	111%	108%
Vállalkozási tevékenység árbevétele	145 459	126 109	117 692	81%	93%
Egyéb bevételek	1 420 995	1 249 370	1 171 432	82%	94%
-ebből KMJV működési tám.	705 265	680 000	615 000	87%	90%
céltámogatás lízingdíj kamatára	204 465	186 388	188 648	92%	101%
céltámogatás lízingdíj tőkére	326 795	346 575	336 635	103%	97%
céltámogatás fűtésre	28 542	15 103	15 103	53%	100%
céltámogatás szállítói tart-ra	106 578	-	-	0%	-
TAO támogatás	-	-	-	-	-
Fejlesztési célra kapott támogatás	13 499	13 601	13 383	99%	98%
Pénzügyi műveletek bevétele	347	350	64	18%	18%
Bevételek	1 964 864	1 783 725	1 729 055	88%	97%
Anyagköltség	227 313	231 289	233 316	103%	101%
Igénybe vett szolgáltatások	556 668	619 478	619 830	111%	100%
Egyéb szolgáltatások	16 397	18 874	14 743	90%	78%
Egyéb anyagjellegű ráfordítások	32 043	38 651	20 615	64%	53%
Bérek	196 592	244 388	224 767	114%	92%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 761	18 940	29 027	147%	153%
Bérjárulékok	53 281	52 278	53 523	100%	102%
Értékcsökkenés	206 426	215 962	210 584	102%	98%
Egyéb ráfordítások	54 960	49 222	51 993	95%	106%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	241 828	225 748	222 886	92%	99%
Költségek, ráfordítások	1 605 269	1 714 830	1 681 284	105%	98%
Adózás előtti eredmény	359 595	68 895	47 771	13%	69%

1.1. Bevételek

A Hirös Sport Nonprofit Kft. létesítményüzemeltetéséből származó 2017. évi összes bevétele **1 729 055e Ft** volt.

Az **értékesítés árbevételének** (557 558e Ft) 79%-a (439 867e Ft) közhasznú, 21%-a (117 692e Ft) vállalkozási tevékenységből származik.

1.1.1 Vállalkozási tevékenység árbevétele

A vállalkozási tevékenység árbevételének csökkenését a közhasznú tevékenységből származó árbevétel növekedése pótolta 2017-ben. A vállalkozási bevételeink fő forrása az üzemeltetésünkre bízott területek bérbe adása, saját rendezvények szervezése, valamint a reklám- és marketing bevételek.

A vállalkozási tevékenység árbevétele **117 692e Ft**-ot tesz ki az értékesítés árbevételéből, mely érték a 2016. évi adatokhoz képest ~19 %-os csökkenést mutat. A csökkenés oka továbbra is a korábban saját üzemeltetésű, Kecskeméti Fürdő vendéglátó egységének 2016.04.01-től történő bérbe adása. (A konstrukció váltás a tartósan magasabb színvonal elérése és a veszteségek elkerülése érdekében történt és a vállalkozási bevétel csökkenése mellett a beszerzések, költségek csökkenését is maga után vonta.)

Létesítményeink bérbeadásából származó bevételeink ugyanakkor 10%-ot meghaladó mértékben növekedtek 2016-hoz viszonyítva. 2016-ban 84 225e Ft, 2017-ben 93 438e Ft bérleti díj bevételünk keletkezett.

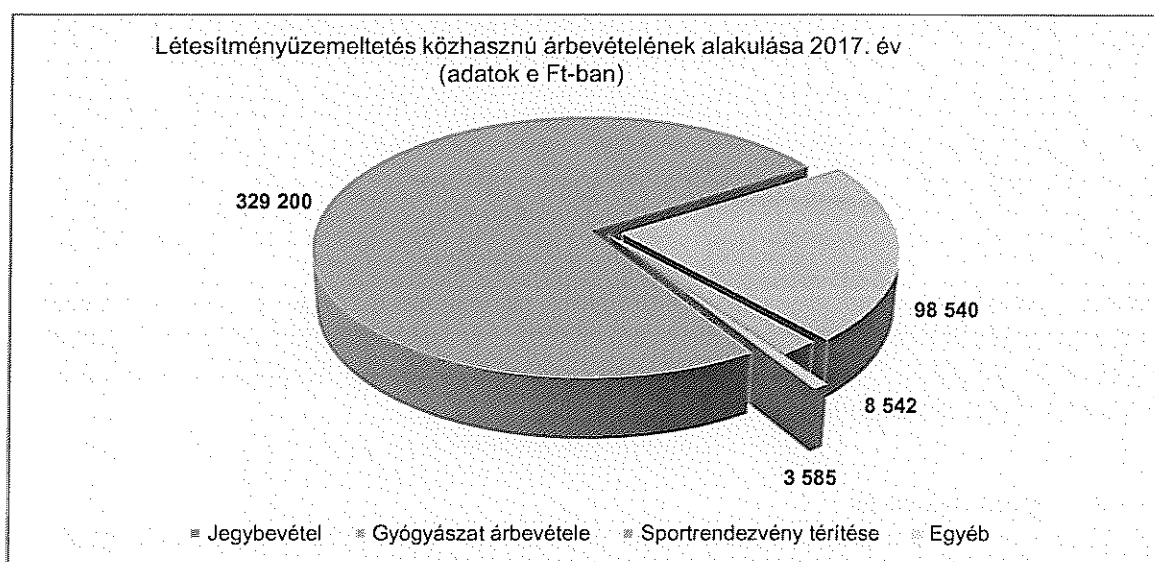
1.1.2 Közhasznú tevékenység árbevétele

Közhasznú tevékenységünk árbevételének jelentős részét képezi a fürdőink közhasznú jegyár bevétele, továbbá a fürdőgyógyászati tevékenységből származó bevételek. A jegybevétel növekedése 2017-ben 10% -os, 30 785,- eFt.

Létesítményüzemeltetés közhasznú tevékenység árbevételének alakulása:

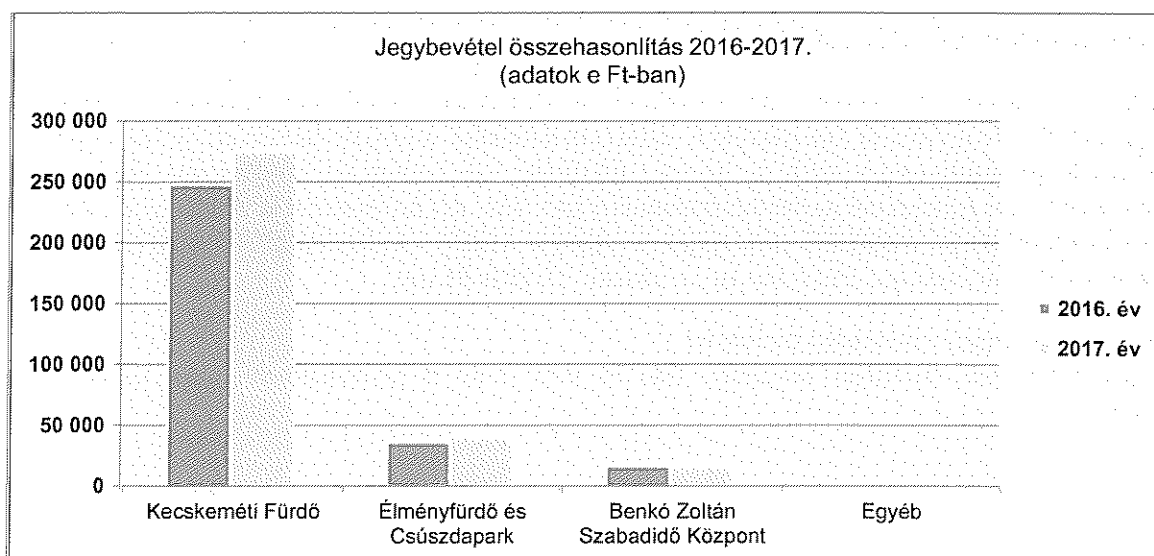
adatok e Ft-ban	2016. év	2017. év
Jegybevétel	298 415	329 200
Gyógyászat árbevétele	99 118	98 540
Sportrendezvény térítése	457	8 542
Egyéb	73	3 585
Összesen	398 063	439 867

A létesítményüzemeltetés közhasznú árbevételének összetétele 2017-ben az alábbiak szerint alakult:

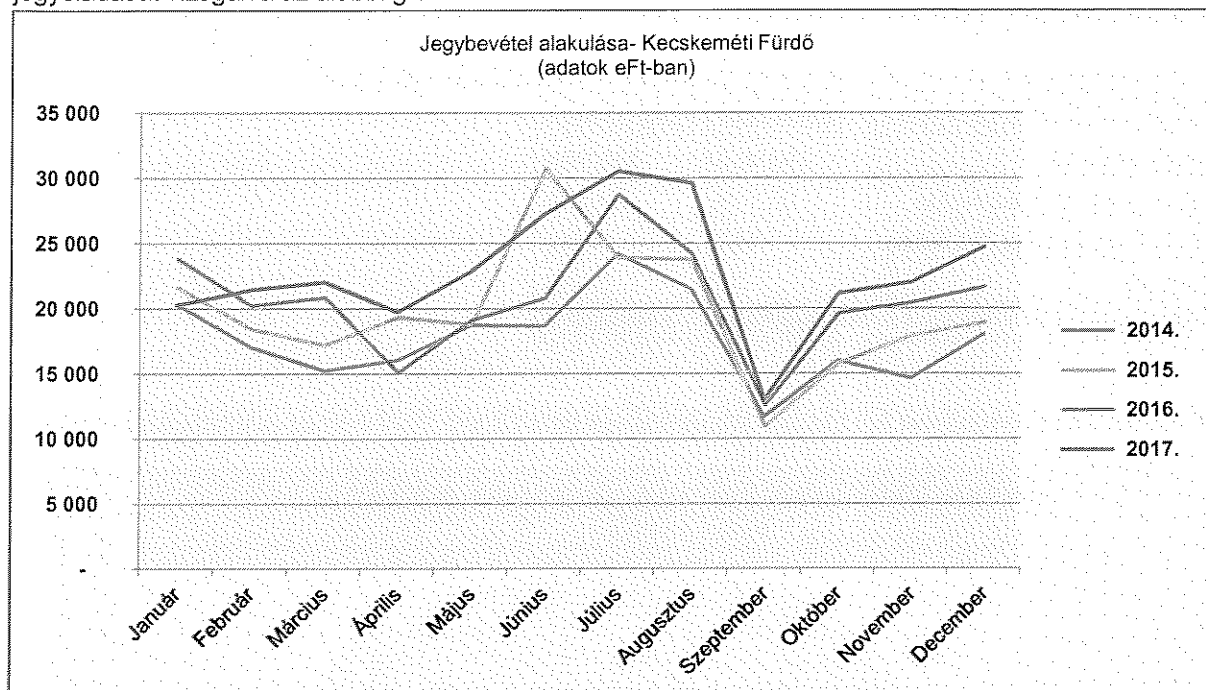


A Fürdő közhasznú bevétele a létesítményüzemeltetés teljes közhasznú bevételeinek 85 %-át, az Élményfürdő és Csúszdapark 9 %-át, a Benkó Zoltán Szabadidő Központ 6 %-át teszi ki.

A legjelentősebb elem, a jegybevétel alakulása létesítményenként:



Cégünk jegybevételét nagy részben a Kecskeméti Fürdő bevétele határozza meg, csak a Fürdő jegyeladását vizsgálva az alábbi grafikon szerint alakult a bevétel 2014-2017. vonatkozásában.



A grafikon alakulásán a szezonális jól követhető. Látható az is, hogy a 2017. évi bevétel a legmagasabb a Kecskeméti Fürdő eddigi történetében. Ez ismét 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 bevételek között szerepel többek között az alapítótól kapott **615 000e Ft működési célú támogatás**, a **336 635e Ft lízingdíj tőkére** és **188 648e Ft kamatra** kapott céltámogatás.

Tervszámainkhoz viszonyított legjelentősebb eltérés a működési támogatásokban figyelhető meg. Üzleti tervünkben 680 000e Ft működési támogatással kalkuláltunk, ebből ugyanakkor 615 000e Ft került leszerződésre és folyósításra részünkre. Ez az összeg 2016-hoz viszonyítva 90 265e Ft-al kevesebb támogatást jelent. A 2016-ban kapott szállítói tartozás rendezésére kapott 106 578e Ft-al és az alacsonyabb összegű fűtéstámogatással együtt 2017-ben az előző évhez viszonyítottan 210 282e Ft-al kevesebb támogatásból gazdálkodtunk.

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 értékcsökkenésünknek megfelelő összeggel a passzív időbeli elhatárolások halasztott bevételeit fogjuk az évek alatt feloldani. 2017-ben ez az összeg **13 383e Ft** volt.

1.1.4 Pénzügyi műveletek bevételei

Pénzügyi műveletek bevételei összesen **64e Ft** volt, mely a pénzeszközök után kapott banki kamatokból áll.

1.2. Költségek, ráfordítások

Anyag- és energiaköltség 2017-ben összesen **233 316e Ft** volt, mely a 2016. évi adatokhoz viszonyítva összesen ~ 3 %-os növekedést mutat, egyben tervszámainkat követi. Legjelentősebb tételek a következők:

- **tisztítószer költsége: 5 368e Ft**, 2016-ban 468e Ft volt. A növekmény azzal magyarázható, hogy társaságunk 2017-ben létesítményeink takarítása kapcsán csatlakozott a helyben központosított közbeszerzési eljáráshoz. A nyertes szolgáltatóval megkötött szerződések ugyanakkor az épülettakarítási költségeken túl a tisztítószerek és egyéb higiéniai anyagok, eszközök beszerzését nem tartalmazzák, azt saját beszerzésként oldjuk meg és a takarítási díjakon felül külön kezeljük.
- **villamos energia költsége: 86 142e Ft**, 2016-ban 87 062e Ft volt.
- **vízdíj: 93 996e Ft**, 2016-ban 85 221e Ft volt. A növekményt megvizsgálva az főként a Fürdő vízfogyasztásának növekedésével indokolható. 2016. júniusában vízáramlás cserélt a szolgáltató, a korábbi meghibásodása okán, így az óracserét követően mért, 2017. évben realizált és helyesen mért fogyasztás illetve a korábbi rossz mérőóra által realizált fogyasztás a növekmény oka.
- **gázenergia: 11 875e Ft**, 2016-ban 9 686e Ft volt. A növekedés az év első hónapjaiban tapasztalható extrém hideg időjárás következménye. Továbbá a növekedéshez hozzájárult az is, hogy idén már év elejétől mi viseltük a Stadion rezsi költségeit is.
- **gyógyszer, vegyszer: 9 426e Ft**, 2016-ban 9 018e Ft volt.
- **karbantartási anyag: 10 691e Ft**, 2016-ban 8 488e Ft. A költség növekedése tükrözi, hogy létesítményeink folyamatos karbantartását, a zavartalan működés biztosítását nagyobb ráfordítással tudtuk 2017-ben megvalósítani.

A fenti költségelem megoszlása az üzemeltetett létesítmények közt:

- | | |
|-----------------------------------|------------|
| ▪ Kecskeméti Fürdő: | 5 531e Ft |
| ▪ Stadion: | 2 068e Ft |
| ▪ Messzi István Sportcsarnok: | 1 115e Ft |
| ▪ Benkő Zoltán Szabadidő Központ: | 1 013e Ft. |
| ▪ Egyéb: | 964e Ft |
- A fennmaradó anyagköltség üzemanyag, irodaszer- nyomtatvány, könyv- folyóirat, védőítal, munka- és védőruha, és egyéb anyagköltségekből tevődik össze.
 - Összességében több költségnemnél növekedést számszerűsíthetünk, másik oldalról ugyanakkor a 2017-es évben már nem jelentkeztek a 2016. áprilisától bérbeadott vendéglátó egységek nyers- és alapanyag költségei.

Az **igénybe vett szolgáltatások** értéke **619 830e Ft** volt, mely a 2016. évi adatokkal összevetve 11%-os növekedést mutat ugyanakkor tervszámainkat követi. Legjelentősebb tételek a következők:

- **hőszolgáltatás költsége: 164 467e Ft**, 2016-ban 143 147e Ft volt. A növekmény több tényezőre bontható:
 - Egyrészt az elhúzódozó 2017. év eleji rendkívül hideg időjárás következménye.
 - Fontos tényező az is, hogy a vendéglégedettség növelése érdekében idén a Kecskeméti Fürdő belső levegő hőmérsékletét átlagosan 1 °C-kal magasabban tartjuk és a medence víz hőmérsékletek megfelelő szinten tartására is nagyobb gondot fordítunk, A Fürdő hődíja 2017-ben 142 895e Ft, 2016-ban összesen 122 005e Ft volt.
 - illetve a 2017. augusztus 1-vel átadott Mercedes-Benz Sport Akadémia fűtése is új költségtényező 2017-ben. Az új létesítmény hődíja 2017-ben 7 211e Ft.
- **Épülettakarítás: 89 448e Ft**, 2016-ban 77 286e Ft volt. Az épülettakarítás költségének növekedése az új közbeszerzési eljárás lefolytatásának következménye.

- **Gyógyászati közreműködés - szolgáltatás költsége: 77 343e Ft, 2016-ban 77 399e Ft** volt.

Ölelő Kéz Alapítvány által közreműködői szerződés alapján nyújtott gyógy szolgáltatás ellenértéke. A költség a gyógykezelések számának és a gyógyászat bevételeinek változásával egyenes arányban változik.

- **Biztonsági őrzés- védelem: 67 261e Ft, 2016-ban 49 084e Ft** volt.

A Fürdő, a Sportcsarnok, a Szabadidő Központ, az Élményszálló és 2017. augusztus 01-től a Mercedes-Benz Sport Akadémia őrzés védelme, valamint a két sportcsarnok portaszolgálati díja igény szerint.

2015. november 15-től a törvényi követelmények változása okán – jogszabályi előírásnak megfelelően magasabb díjjal - közbeszerzési eljárás keretében nyertes szolgáltató látja el az őrzési, portaszolgálati feladatokat.

- **Karbantartás (ingatlan, gép, berendezés): 75 625e Ft, 2016-ban 74 602e Ft** volt.

Az igénybe vett szolgáltatásokon belül ingatlanaink és műszaki eszközeink karbantartására, felújítására jelentősebb összeget terveztünk 2017-ben fordítani. A költségek alakulása ezek forrásainkhoz igazított megvalósítását tükrözi.

Ingatlankarbantartásra létesítményenként az alábbi összegeket fordítottuk:

▪ Élményszálló és Csúszdapark (Strand):	4 875e Ft
▪ Sportcsarnok:	1 256e Ft
▪ SZIK – DOMB:	1 684e Ft
▪ Széktó Stadion:	2 583e Ft
▪ Kecskeméti Fürdő:	12 410e Ft
▪ Egyéb:	720e Ft

Ingatlankarbantartás összesen: 23 528e Ft

Gépek, berendezések, üzemeltetett rendszerek karbantartására 2017-ben 41 629e Ft-ot fordítottunk, számítógépes rendszerek karbantartására 9 518e Ft-ot.

- **Hirdetés, reklám, propaganda költségei: 24 025e Ft, 2016-ban 15 303e Ft** volt.

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

- **Diákmunka igénybe vett szolgáltatás: 41 538e Ft, 2016-ban 37 492e Ft** volt.

A bérköltség csökkentése érdekében igénybe vett diák munkaerő költsége, a Fürdőben, az Élményszállóban, a Szabadidő Központban, a Horgásztónál, a Stadionban és rendezvények esetén a Sportcsarnokban.

Az **egyéb szolgáltatásokra 2017-ben 14 743e 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 területek, épületek, helyiségek közüzemi szolgáltatási díjait, az edzőtáborok szállás és étkezési költségeit, valamint az eladott áruk beszerzési értékét, 2017-ben **20 615e Ft** értékben.

A személyi jellegű ráfordítások növekménye a létesítményüzemeltetés tekintetében közel (97,3%) a tervezett szinten realizálódott.

A 2016-os személyi jellegű ráfordításokhoz (269 634e Ft) viszonyított, összesen 14%-os növekmény egyrészt jogszabályi eredetű, 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.

Legjelentősebb tervezett és megvalósult, növekményt eredményező tényezők:

- A 454/2015. (XII.29.) Kormányrendelet értelmében 2017. január hónaptól megvalósult bérkorrekció. (36 főt érintően valósult meg garantált bérminimum miatti béremelés).
- 2017 teljes évében vállalkozásunk működteti a Széktói Stadiont is. A Stadion Nonprofit Kft. alkalmazottait (6fő) a közgyűlési döntés értelmében át kellett vennünk. Továbbá 2017. augusztusától újabb létesítménnyel bővültünk, melynek takarítását, karbantartását (3 fő takarító, 1 fő gondnok) saját alkalmazottakkal oldjuk meg.
- 2017 első hónapjaiban a fentiekén túl néhány új munkakör is betöltésre került illetve minőségi személycserék is történtek.
- Dolgozóink munkáját elismerve 2017. decemberében $\frac{1}{2}$ havi hűségjutalom került dolgozóinknak kifizetésre. Ennek egy része a kedvező adózási lehetőségek kihasználása céljából készpénzben, mint béren kívüli juttatás került kifizetésre. Ez a tényező a személyi jellegű ráfordításainkat megnövelte, a béren kívüli juttatások ugyanis a személyi jellegű ráfordítások része.

Az **értékcsökkenési leírás** összege **210 584 eFt** volt, melyből a Fürdő terv szerinti értékcsökkenésre a Fürdő épületét, építményeit, gépeit, berendezéseit tekintve összesen 168 785e Ft-ot számoltunk el, a fennmaradó összeg a társaság egyéb létesítményeinek terv szerinti értékcsökkenése.

Az **egyéb ráfordítások** értéke **51 993 eFt** volt. Ebből 19 971e Ft a Kecskeméti Fürdő devizaalapú lízingdíj törlesztésére a 2017. december 31-i MNB árfolyamra történő átértékelés miatti nem realizált árfolyamkülönbözetre képzett céltartalék. (2017.12.31-én az MNB árfolyam 310,14 Ft/EUR). Itt számoljuk el a Kecskeméti Fürdő építmény adóját (6 987e Ft), a le nem vonható, ráfordításként elszámolt áfa összegét (19 007e Ft) is.

A **pénzügyi műveletek ráfordítása** **222 886e Ft** volt, melynek értékét túlnyomó részben a Fürdő lízingdíj kamata és a törlesztésre jutó realizált árfolyamvesztesség határozza meg. Az elszámolt kamat 2016-ban 200 718e Ft volt, 2017-ben 183 501e Ft.

A 2017. évi üzleti terv számait tekintve megállapítható, hogy:

- a létesítményüzemeltetés értékesítés nettó árbevétele a tervezett összeg felett teljesült,
- 2017-ben a bázis adatokhoz viszonyítva 210 282e Ft-al, terv adatokhoz viszonyítva 65 000e Ft-al kevesebb támogatásból volt szükséges gazdálkodjunk.
- Terveink szerint a többlet működési támogatásból nagyobb mértékben kívántunk 2017-ben karbantartási és javítási munkálatokat megvalósítani. Ezen munkálatok egy részét forrás hiányában elhalasztottuk.

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 2017-ben 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 2017. évi elszámolási időszakra Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése 67 000 e Ft támogatást biztosított a Kecskeméti Sportiskola által végzett sportiskolai képzés költségeihez. 2017-ban a közel 1000 fő sportoló diák (9 sportág, 13 szakosztály) nevelési hozzájárulásából származó bevétel összesen **59**

978e 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				
	2016. év Bázis	2017. év Terv	2017. év Tény	Index Bázis	Index Tény / Terv
Közhasznú tevékenység árbevétele	57 422	58 049	62 960	110%	108%
Vállalkozási tevékenység árbevétele	2 500	2 119	5 393	216%	255%
Egyéb bevételek	243 612	216 698	257 747	106%	119%
-ebből KMJV működési tám.	65 000	67 000	67 000	103%	100%
TAO támogatás	123 556	125 000	156 683	127%	125%
Fejlesztési célra kapott támogatás	25 727	5 662	6 051	24%	107%
Pénzügyi műveletek bevétele	2	-	173	8650%	-
Bevételek	303 536	276 866	326 273	107%	118%
Anyagköltség	35 589	38 436	42 789	120%	111%
Igénybe vett szolgáltatások	77 110	83 279	92 673	120%	111%
Egyéb szolgáltatások	12 063	13 028	13 139	109%	101%
Egyéb anyagjellegű ráfordítások	-	-	-	-	-
Bérek	84 357	90 068	104 457	124%	116%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 761	14 583	16 659	131%	114%
Bérfizetések	20 113	19 097	22 459	112%	118%
Értékcsökkenés	8 727	8 482	10 603	121%	125%
Egyéb ráfordítások	41 059	-	461	1%	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3	-	10	333%	-
Költségek, ráfordítások	291 782	266 973	303 250	104%	114%
Adózás előtti eredmény	11 754	9 893	23 023	196%	233%

2.1. Bevételek

A Sportiskola 2016. évi bevétele 303 536e Ft volt, tárgy évi bevétele összesen **326 273e Ft**. 2017. évben is éltünk a TAO törvény adta lehetőségekkel kézilabda és vízilabda sportágak, illetve 2017 júliusától új sportágként a röplabda tekintetében, az elnyert támogatásból 156 683 Ft-ot használtunk fel (tárgyi eszköz beruházásokat nem tekintve) 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 Önerője – a sportiskolának kell biztosítania (10%-30%-50%).

A fenti táblázat alapján a Sportiskola **árbevétele 2017-ben 68 353e Ft** volt, melyből 62 960e Ft **közhasznú tevékenység árbevétele**. Ebből a szülők által fizetett nevelési hozzájárulás összege 59 978e Ft.

Az **egyéb bevételek** összege **257 747e Ft**, mely az alábbi összegekből tevődik össze:

- **Alapítótól kapott támogatás: 67 000e Ft**
Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatától kapott működési támogatás.
- **Költségvetésből kapott támogatás: 7 870e Ft**
A szakosztályok nyertes pályázata a szakszövetségeknél (Röplabda Szövetség pályázata, „Minden gyerek tanuljon meg úszni” pályázat).

- **Egyéb szervezetektől, magánszemélytől kapott támogatás: 18 801e Ft**
Kiegészítő sporttámogatások (TAO támogatáshoz kapcsolódóan), valamint versenyrendezéshez kapcsolódó támogatások.
- **Sporttámogatás- Kézilabda szakosztály részére: 87 673e Ft**
2017. évi TAO támogatás felhasználás.
- **Sporttámogatás- Vízilabda szakosztály részére: 57 291e Ft**
2017. évi TAO támogatás felhasználás.
- **Sporttámogatás- Röplabda szakosztály részére: 11 720e Ft**
2017. évi TAO támogatás felhasználás.

2.2. Költségek, ráfordítások

A Sportiskola igazgatósága a vezetőedzőkkel együttműködve 2017-ben 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 2017. évhez képest a kiadások 7 200e Ft-al nőttek.

- **Sporteszközökre 2016-ban 7 997e Ft-ot, 2017-ben 10 051e Ft-ot költöttünk.**
- **Sportruházatra 2016-ban 24 306e Ft-ot, 2017-ben 27 808e Ft-ot költöttünk.**
- **Üzemanyag 1 350e Ft**
A Sportiskola autóbuszainak üzemanyag költsége.

Az **igénybe vett szolgáltatás** értéke **bázis időszakban 77 110e Ft, tárgy időszakban 92 672e Ft.** A 20%-os költségnövekedést a szakosztályok intenzívebb versenyzési és magasabb szintű felkészülési munkáját szolgáló kiadások eredményezték. Részletesen a következő elemekből tevődik össze:

- **Személyszállítás: bázis évben 15 889e Ft, 2017-ben: 15 662e Ft.**
Csapatok mérkőzésekre történő szállítása autóbusszal.
- **Ingatlan bérleti és használati díj: bázis évben 13 967e Ft, 2017-ben: 16 522e Ft.**
Jellemzően iskolai tornaterem, sportcsarnok bérleti díjai.
- **Kiküldetési és szállás költségtérítések: bázis évben 8 189e Ft, 2017-ben: 8 737e Ft.**
- **Szaktanácsadás költségei: bázis évben 4 207e Ft, 2017-ben 5 711e Ft**
Sportfejlesztési program közreműködői szolgáltatásai és pénzügyi tanácsadásai a TAO-s szakosztályok (vízilabda, kézilabda, röplabda) részére.
- **Egyéb igénybe vett sportszolgáltatás: bázis évben 24 846e Ft, 2017-ben: 24 274e Ft**
Sport-, szabadidős képzés díjai, edzői díjak.
- **Nyári tábor költségei: 5 766e Ft.**
- **Egyéb összesen: 16 000e 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 **13 139e Ft**.

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

A **személyi jellegű** kiadások bázis időszakban 117 231e Ft, **2017-ben** összesen **143 575e Ft**. Tartalmazza a munkaviszonyos dolgozóink személyi jellegű költségeit és a megbízási jogviszonyban foglalkoztatott edzőink díjait, melyek nagy része a TAO programokban elszámolható.

A tervezett személyi jellegű ráfordításokat a tényleges ráfordítások 16%-al haladják meg. A növekmény egy része az újonnan belépő TAO sportág, a röplabda sportfejlesztési programjával magyarázható.

A TAO szakosztályok létszáma 2016-ról 2017-re 20 fővel bővült, ebből 13 fő a röplabda sportágban foglalkoztatott sportmunkatárs.

Kecskeméti Sportiskola a Sporttörvény és a Társasági adótörvény lehetőségeit kihasználva a látvány csapatsportok támogatására - figyelembe véve a 107/2011. (VI.30.) Korm. rend. előírásait kézilabda és vízilabda sportágak tekintetében 90%-os támogatású utánpótlás nevelési, 70%-os támogatású fejlesztési, 50%-os támogatású személyi jellegű és 25%-os támogatású szakképzési támogatásokban részesült a beszámoló kiegészítő mellékletében (II/8.) részletezettek szerint.

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 (2017-ben 156 683e Ft). A támogatásokkal szigorú pénzügyi elszámolás keretében kötelesek a sportágak elszámolni. Az el nem számolható költségek és az önerő terheli a szakosztályokat.

A **utófinanszírozott ingatlan jellegű beruházásra** (Élményfürdő és Csúszdaparkban medence felújítása) elnyert TAO támogatásból a mérleg zárásának időpontjáig **129 241e Ft** gyűlt össze a Magyar Vízilabda Szövetségnél. Ez az összeg a társaság könyveiben még nem szerepel.

2017-ben **18 802e 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 23 023eFt pozitív eredménnyel zárta a 2017-es üzleti évet.

3. Kosárlabda Akadémia

A Kecskeméti Kosárlabda Akadémia 2013. július hónaptól a Hírös Sport Nonprofit Kft. keretein belül működik különálló divízióként és magában foglalja a lány és fiú kosárlabda utánpótlás szakosztályokat.

A 2017 szeptemberében a bajnoki szezont Akadémiánk 21 csapattal - 8 lány és 13 fiú gárda - és 16 előkészítő csoporttal kezdte meg. A több mint 600 sportoló közül az igazolt játékosok száma 550-re nőtt.

Az 5 éve folyó hatékony munka, a szakmai, szervezeti és pénzügyi átvilágítás eredményeként a legjobb tíz közé került a Mercedes-Benz Gyár Kosárlabda Akadémia, és a jövőben viselheti a Nemzeti Kosárlabda Akadémia címet. A kecskeméti akadémia azon öt szervezet között van, amelyekben a leány és a fiú szakág képzése is folyik.

Kosárlabda Akadémia eredménye (adatok eFt-ban)

Megnevezés	Kosárlabda Akadémia				
	2016. év Bázis	2017. év Terv	2017. év Tény	Index Bázis	Index Tény / Terv
Közhasznú tevékenység árbevétele	22 077	22 898	17 152	78%	75%
Vállalkozási tevékenység árbevétele	8 215	10 000	19 971	243%	200%
Egyéb bevételek	162 402	915 634	1 696 405	1045%	185%
-ebből KMJV működési tám.	25 740	25 741	25 741	100%	100%
TAO támogatás	121 296	122 000	141 325	117%	116%
Fejlesztési célra kapott támogatás	393	754 393	756 576	192513%	100%
Pénzügyi műveletek bevétele	154	50	72	47%	144%
Bevételek	192 848	948 582	1 733 600	899%	183%
Anyagköltség	15 718	16 504	21 472	137%	130%
Igénybe vett szolgáltatások	65 195	68 455	66 123	101%	97%
Egyéb szolgáltatások	6 342	6 659	6 722	106%	101%
Egyéb anyagjellegű ráfordítások	38	40	-	0%	0%
Bérek költség	75 307	76 309	95 187	126%	125%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 310	8 280	12 360	133%	149%
Bérfelrakások	17 700	15 621	21 150	119%	135%
Értékcsökkenés	2 126	2 234	5 129	241%	230%
Egyéb ráfordítások	1 543	754 000	1 505 258	97554%	200%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	21	-	89	424%	-
Költségek, ráfordítások	193 300	948 102	1 733 490	897%	183%
Adózás előtti eredmény	- 452	480	110	-24%	23%

3.1. Bevételek

Az Akadémia 2017. évi bevétele összesen **1 733 600e Ft** volt. A 2016. évi bevétel összegéhez viszonyított növekedés a Mercedes-Benz Sport Akadémia befejezését követő térítésmentesen átadás „kettős” bevétel hatásának köszönhető.

A beruházás 752 549,- eFt értékben ugyanis átadásra került a tulajdonos Kecskeméti Megyei Jogú Város Önkormányzatának. Az átadásról számla került kibocsátásra és ez az összeg szerepel az értékesített eszköz soron. A beruházás ugyanakkor támogatásból valósult meg – 70% TAO 30% KMJV -, ezért a támogatás bevételként történő elszámolása is megtörtént.

Amennyiben az egyéb bevételek összegét a térítés nélkül átadott támogatott eszközök miatt korrigáljuk, **2017-re 228 502e Ft realizált bevétel** számszerűsíthető, bázis időszakban 192 848e Ft.

Az Akadémia **árbevétele 37 123e Ft** volt, melyből **17 152e Ft közhasznú tevékenység árbevétele**. Ebből a szülők által fizetett **nevelési hozzájárulás összege 10 297e Ft**.

Az **egyéb bevételek** összege a fenti korrekció figyelembe vételével **191 307e Ft**, mely az alábbi összegekből tevődik össze:

- **Sporttámogatás: 141 325e Ft**, 2017-ban felhasznált TAO támogatás.
- **Alapítótól kapott működési támogatás: 25 741e Ft**
- **Kiegészítő sporttámogatás: 20 213e 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 21 472e Ft** volt a tényidőszakban. Ez az összeg a 2016. évi 15 718e Ft-hoz képest sportruházati célú kiadások tekintetében mutat jelentősebb növekedést.

- **Sportruházat 17 349e Ft** (2016. év: 10 277e Ft),
A kiadások a TAO program nyújtotta lehetőségek kihasználását tükrözik.

Az **igénybe vett szolgáltatás értéke 2017-ben 66 123e Ft**, amely a következő elemekből tevődik össze:

- **Hirdetés, reklám, propaganda költségei: 16 531e Ft**
A 2017-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.
- **Ingtalan bérleti és használati díj: 15 264e Ft** (2016-ban 17 783e Ft)
Az edzési lehetőséget biztosító, jellemzően iskolai tornaterem, sportcsarnok bérleti díja. A költségelem csökkenése az átadott Mercedes-Benz Sport Akadémia átadásával realizált megtakarítások eredménye. Több korosztály számára biztosít ugyanis edzési lehetőséget az új létesítmény, így a korábban bérelt iskolai tornatermek bérleti díjainak egy része nem jelentkezett 2017. második felében.
- **Személyszállítás: 9 599e Ft**
Csapatok mérkőzésekre történő szállítása autóbusszal.
- **Kiküldetési és szállás költségtérítések: 9 251 e Ft**
Ide tartozik a csapatok, sportolók elszállásolása verseny, edzőtábor idején, a versenyek részvételi díjai. 2017-ben előtérbe helyeztük a nemzetközi kapcsolatok kiépítését, erősítését. A szerb Yubac Camp magaslati edzőtáborban 45-en jártak és tanultak.
- **Szaktanácsadás költsége 7 116e Ft**
Sportfejlesztési program közreműködői szolgáltatásai és pénzügyi tanácsadásai TAO pályázathoz kapcsolódóan.
- **Egyéb igénybe vett szolgáltatás összesen: 8 362e Ft**
Bírói, edzői díjak, biztonság őrzés-védelem, üzemorvosi szolgáltatás, telefondíj, könyvvizsgálat díja.

Az **egyéb szolgáltatás** költségei 2017-ben: **6 722 e Ft-ot** tettek ki. Ezek a szolgáltatások versenyeken regisztrációs, nevezési, részvételi díjak, bankköltség, egyéb biztosítási költségek.

A **személyi jellegű kiadások** összesen **128 697e Ft-ot** tettek ki **2017-ben**. Összehasonlításként 2016-ban 102 316e Ft-ot képviseltek munkaviszonyos dolgozóink személyi jellegű költségei és a megbízási jogviszonyban foglalkoztatott edzőink díjai, melyek nagy része a TAO programokban elszámolható. 25,8%-os a növekmény.

A növekmény főként sportszakmai csapatunk bővülésével indokolható. Új munkatársak szerződtetésével is a minőségi munkavégzést tartjuk szem előtt.

Egyéb ráfordításként 1 505 258e Ft került könyvelésre. A 2017-ben befejeződött Mercedes-Benz Sport Akadémia beruházása ennél a tételnél is érezteti hatását.

Az egyéb ráfordításoknál a beruházás könyvszerinti értékének kivezetése és a térítésmentes átadás is könyvelésre került. Ennek hatásától megtisztítva az egyéb ráfordítások korrigált összege 2017-ben 35e Ft.

A Kosárlabda Akadémia a Sporttörvény és a Társasági adótörvény lehetőségeit kihasználva a látvány-csapatsport támogatását biztosító támogatási igazolás kiállításáról, felhasználásáról, a támogatás elszámolásának és ellenőrzésének, valamint visszafizetésének szabályairól szóló 107/2011 (VI.30.) Kormányrendelet alapján 90%-os támogatású utánpótlás nevelési, 70%-os támogatású fejlesztési, 50%-os támogatású személyi jellegű támogatásokban részesült a beszámolási időszakban a beszámoló kiegészítő mellékletében (II/8.) részletezettek szerint

Összességében a Kosár Akadémia 111e Ft nyereséggel zárta a 2017-es üzleti évet.

4. A társaság pénzügyi helyzetének alakulása

4.1. Fennálló tartozások és követelések korosított nyilvántartása

Vevőkövetelések	2016.XII.31.	2017.XII.31.	Változás
Határidőn belüli követelés	17 496	31 042	13 546
0 - 30 nap között lejárt követelés	3 400	7 503	4 103
31 - 60 nap között lejárt követelés	231	1 178	947
61 - 90 nap között lejárt követelés	347	-	- 347
91 - 180 nap között lejárt követelés	432	131	- 301
181 - 360 nap között lejárt követelés	171	-	- 171
éven túli lejárt követelés	9 477	7 694	- 1 783
Határidőn túli követelések	14 058	16 506	2 448
Bruttó vevőállomány	31 554	47 548	15 994
<i>Elszámolt értékvesztés</i>	- 5 204	- 4 594	610
Összesen	26 350	42 954	16 604

A vevői állomány 16 604 e Ft-tal növekedett, ezen belül a határidőn túli kintlévőség összege is növekedett 2 448 e Ft-tal. A 30 napon belül lejárt követelésekből 6 581e Ft a Mercedes-Benz Manufacturing Hungary Kft-vel szembeni követelés, mely a társaság által biztosított szponzori díja összege. Mérlegzárást követően, 2018. március elején befolyt a követelés.

2018. februárjában a Jazzfőváros Kft-vel szembeni, 31-60 nap közt lejárt követelésünk is rendeződött, így jellemzően a több évvel ezelőtti követelések nyitottak továbbra is.

Az éven túl lejárt követelések közt legjelentősebb 3 000e Ft összegben a Kecskeméti TE-vel szemben lejárt követelés. Az összeg befolyása várható, ugyanis megállapodás született a tartozás rendezésére évi 1 mio Ft törlesztési ütemezéssel. Jelentős még a MAHÍD 2000 Zrt-vel szembeni követelés (teljes összegre elszámolt értékvesztés: 2 984e Ft). Kintlévőségeink behajtására folyamatos figyelmet fordítunk.

Szállítói tartozások	2016.XII.31.	2017.XII.31.	Változás	%
Határidőn belüli tartozás	218 221	149 983	- 68 238	68,7
0 - 30 nap között lejárt tartozás	496	2 747	2 251	553,8
31 - 60 nap között lejárt tartozás	-	-	-	-
61 - 90 nap között lejárt tartozás	14	-	- 14	0,0
91 - 180 nap között lejárt tartozás	-	-	-	-
181 - 360 nap között lejárt tartozás	96	-	- 96	0,0
éven túli lejárt tartozás	17 836	-	- 17 836	0,0
Lejárt szállítói állomány összesen	18 442	2 747	- 15 695	14,9
Összesen	236 663	152 730	- 83 933	64,5

A szállítói állomány 83 933 e Ft-tal csökkent, a határidőn túli tartozás értéke 2 747 e Ft, amely a bázis évhez képest 15 695 e Ft csökkenést jelent, és elkésett számlákból és teljesítés igazolások hiányából adódott.

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 5050 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	2016.XII.31.	2017.XII.31.	Változás	%
Nyitó bruttó érték	265 724	269 437	3 713	101,4
Növekedés	6 740	-	6 740	0,0
Csökkenés	- 3 027	-	3 027	0,0
<i>Záró bruttó érték</i>	<i>269 437</i>	<i>269 437</i>	<i>-</i>	<i>100,0</i>
Nyitó értékcsökkenés	30 631	36 387	5 756	118,8
Növekedés	5 756	5 911	155	102,7
<i>Záró értékcsökkenés</i>	<i>36 387</i>	<i>42 298</i>	<i>5 911</i>	<i>116,2</i>
Nettó érték	233 050	227 139	- 5 911	97,5
Lekötött tartalék	11 214	17 125	5 911	152,7
Vagyonkezelési kötelezettség	244 264	244 264	-	100,0

A vagyonkezelési kötelezettségünk 2017.12.31-én 244 264e Ft. 2017-ben a vagyonkezelt eszközök bruttó értéke nem változott.

A vagyonkezelésben lévő eszközökön a társaság 2017-ben az értéknövelő beruházást (medence felújítás) csak elkezdte, így a tárgyévi értékcsökkenés összegét 5 911 e Ft-ot a lekötött tartalékba helyezte, amelynek halmozott állománya 17 125 e Ft 2017. december 31-én. 2018-ban viszont a beruházás befejeződik, így a teljes összeg feloldásra kerülhet.

4.3. Egyéb fennálló tartozások, kötelezettségek

Pénzügyi intézmények felé fennálló kötelezettségek:

PÉNZINTÉZET NEVE	FINANSZÍROZÁS TÍPUSA	Szerződés száma	Lejárat	INDULÓ ÖSSZEG	Tartozás 2017.12.31. (HUF)	TÖRLESZTÉSI ÜTEM	FEDEZET TÍPUSA
OTP Bank Nyrt.	Folyószámlahitel	1-1-17-3201-0066-2	2017.12.29	50 000 000 HUF	-	rutin fizetés	ingatlan zálogjog
CIB Lízing Zrt.	nyílt végű p.ú. Lízing	INP09 C3449198, INP12G9544309	2032.05.03	23 313 396 EUR	6 388 161 684 HUF	havi	készítető kezesség, ingatlan jelzálog, inkasszó felhatalmazások

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, 2017.12.31-i egyenlege 20 597 671,- 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 2017. december 31-én a devizában (EUR) fennálló kötelezettségeit az MNB árfolyamán, 310,14 forintot átváltotta, és mint nem realizált árfolyam különbözetet az aktív időbeli elhatárolások között tartja nyilván. 2017.12.31-én az átváltás halmozott összege 645 449e Ft, amelyből a számviteli tv. előírása szerint lekötött tartalékba van helyezve 462 561e Ft és céltartalék került megképzésre 182 888 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.

III. Főbb fejlesztések létesítményeinkben

Gazdálkodásunk stabilitásának növelése mellett kiemelt feladatunk létesítményeink folyamatos fejlesztése. A 2017. évi üzleti tervünkben is ismertett fejlesztési terveink az alábbiak szerint valósultak meg:

1. Igazgatás

A NEXON bérszámfejtő program megvásárlását követően saját programmal, a társaság keretein belül történik 2017.01.01-től a bérszámfejtés ügyintézése.

A bérszámfejtésen túl saját ügyviteli rendszer bevezetését is megkezdjük 2017. tavaszán. A nemzetközileg elismert és korszerű SAP ügyviteli rendszer megvásárlását követő egyedi fejlesztések kezdődtek. A tárgyi és személyi feltételek megteremtését követően a rendszer éles indulása 2017.07.01-én sikeresen megvalósult. (SAP bekerülési érték: 13 425e Ft)

A fenti fejlesztések korszerű kiszolgálása és a hatékony informatikai háttér megteremtése céljából server kapacitásunk is bővítésre került.

2. Kecskeméti Fürdő

Főként felújítási, karbantartási munkákat végeztünk a létesítményben. Főbb tételek:

- Világítótestek felfüggesztésének cseréje (1 274e Ft).
- Fürdő beltérbe érkező vízcicsúsdák fékezői rendszerének javítása, karbantartása (1 025e Ft).
- Éves általános karbantartás, javítás (2 215e Ft).
- Vápafűtés újbóli kialakítása (1 496e Ft).

3. Kecskeméti Élmenyfürdő és Csúszdapark

A létesítmény júniusi nyitását megelőző felújítási, karbantartási munkálatok zajlottak a létesítményben. Többek között a strandmedencék és az épület homlokzatának felújítása, valamint a csúszdák javítása valósult meg.

4. Messzi István Sportcsarnok

A sportcsarnokban több kisebb technikai korszerűsítés (IP kamera rendszer, hangtechnikai berendezés) történt, ami a biztonságos üzemeltetéshez volt szükséges.

5. Benkó Zoltán Szabadidő Központ

A létesítményben megrendezésre kerülő rendezvények népszerűsége a toalett helyiségek számának bővítését indokolta, mely 1 928e Ft összegben valósult meg.

Gépbeszerzéseket (fűnyírógép, multifunkcionális traktor) eszközöltünk a létesítmény zöldfelületének igényes és hatékony gondozása céljából (összesen 7 480e Ft).

A kültéri sportolási lehetőségeket bővítettük STREETWORKOUT pálya építésével (bekerülési érték 1 365e Ft).

6. Fedett Uszoda (Mercedes Benz Sport Akadémia)

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 folytatódott a kivitelezés. Az épület műszaki átadás-átvétele 2017. május végén megtörtént. A teljes beruházás értéke 752 549e Ft, amely 70%-a TAO támogatásból, 30%-a KMJV Önkormányzatának támogatásából valósult meg. A beruházás átadásra került az ingatlan tulajdonosának, Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának.

Befejezetlen állományban maradt a IV. ütem (parkoló) kialakításának tervezési díja 4 826e Ft értékben.

7. Kecskeméti Sportiskola

A vízilabda szakosztály a Kecskeméti Élmenyfürdő és Csúszdapark területén található kültéri medence felújítására és befedésére, a 2016-os évre TAO pályázatot nyújtott be. A fejlesztés nagyobb vízfelület használhatóságot eredményez majd egész évben a sportolók és az úszók számára. A pályázott támogatást a sportiskola elnyerte, a mérleg zárásának időpontjáig 129 241e Ft gyűlt össze a szövetségnél e célból (a beruházás önrészét az Önkormányzat biztosítja). A beruházás 2017. év végén megkezdődött és 2018. június 30-i dátummal várhatóan befejeződik.

A beruházás forrásszerkezete:

Beruházás megnevezése	Források		
	Támogatás	Önrész	Összesen
Vízilabda - Kültéri medence felújítás	130 546	55 948	186 494

8. Tourinform Iroda

Az iroda 2017. őszén új, bérelt ingatlanba költözött. Az iroda kialakításának költsége 1 045e Ft volt.

A fentiek szerint kiemelt, 2017-ben megvalósított főbb fejlesztések, beruházások értéke 30 mio Ft feletti értéket képvisel. Ezen beruházások megvalósításához ugyanakkor többlet támogatásban nem részesültünk. 2017. évi üzleti tervünkben a megvalósított beruházásoknál bővebb fejlesztési elképzeléseket részleteztünk és azok megvalósítására 75 mio HUF többlet támogatási igényt foglalmaztunk meg, mely támogatásra ugyanakkor nem sikerült az önkormányzattal szerződni.

IV. Összefoglaló a társaság 2017. 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, Élmenyfürdő és Csúszdapark**

A Kecskeméti Fürdőben 2017-ben, a 2016. évhez hasonló nagyságrendű esemény került megrendezésre, viszont a látogatottság, az előző évhez képest 8,1 %-al növekedett. Az új pályabeosztás bevezetése, valamint az egyesületek által rendezett versenyek/mérkőzések számának a stabilizálása magával hozta az uszodai pályaiségnyek miatti vendégpanaszok csökkenését is.

Az Élmenyfürdő és Csúszdaparkban, a több edzőtábor miatt (Vizes VBI) 26,8 %-al növekedett a résztvevők száma. Amit még tovább lehet növelni, mert egyre nagyobb az igény a szabadtéri medencében történő edzőtáborok iránt. Amennyiben az 50 méteres medence felújítása megtörténik, tovább javul a lehetősége annak, hogy még jobban tudjunk élni ennek a kihasználásával.

2017-ben nem került sor kiemelkedő, országos média megjelenést, és visszhangot kiváltó sporteseményre. Ezúttal nem volt olyan nagy érdeklődéssel járó esemény, mint ezt megelőző évben megrendezett, nemzetközi junior fiú vízilabda torna.

Az „Univer24” elnevezésű, az úszást népszerűsítő 24 órás rendezvény váltotta ki a legnagyobb médiaérdeklődést, sajtó megjelenést és visszhangot. Ennek az igazi okát még mindig a Hosszú Katinka személye iránti érdeklődés jelenti. A médiák megkülönböztetett figyelemmel fókuszálnak rá, és emiatt mindig sokkal jobban felkelti a figyelmüket az a rendezvény, ahol személyesen megjelenik.

Mindezek ellenére óriási sikere volt az rendezvénynek, ami immár 3. alkalommal került megrendezésre. Ennyi idő alatt az eseményen indulók létszáma elérte a maximumot. A rendezők véleménye szerint sem lehet több résztvevőt fogadni erre az eseményre. A legfontosabb az, hogy az ilyen sok résztvevőt vonzó megmozduláson, a jelenlévők egészségét és a biztonságát maximálisan biztosítani tudják.

Az év sporteseményei közül kiemelkedett az Öttusa Világ Kupa, de a 4. alkalommal megrendezett, Uszonyos-úszó fiatalok Világtalálkozója, a Szenior Nemzetközi Vízilabda torna, valamint az úszók és a bűvárúszók különböző korosztályos Országos Bajnokságai is jelentős sportesemények voltak.

A többi hagyományossá vált rendezvényeink, ismét sikeresen lettek megrendezve. (KIDS Kupa, BM Úszóbajnokság, Korosztályos Vízilabda tornák, Nyugdíjas úszóverseny, Nagy Vagy tv műsor felvétele) Sajnálatos, hogy az eddig rendszeresen megszervezett OlimArt - színművészek sporteseménye - a kevés érdeklődő miatt elmaradt.

Ebben az évben, az előző évihez hasonló számú edzőtáborra került sor a Kecskeméti Fürdőben.

Az edzőtáborozásokon a hagyományos vizes sportágban a hazai sportolókon kívül, szép számmal vettek részt külföldi sportolók. (vízilabdázók 9, az úszók 5, a bűvárok 1 alkalommal) Új sportágként a szinkronúszók jelentek meg, akik 3 alkalommal is edzőtáboroztak a fedett uszodánkban. Ezen kívül a Vizes Világbajnokságra itt készültek a Dél-Koreai úszók, valamint a magyar, a szerb és az orosz férfi vízilabda válogatott csapatok.

Ezen a téren óriási lehetőségünk lesz, ha az Élmenyfürdő és Csúszdaparkban felújításra kerül az 50 méteres versenymedence és ezzel megnövekszik a rendelkezésünkre álló vízfelület. Nagyon nagy az

érdeklődés a nyitott medencékben tartott edzőtáborok iránt. Ezen a téren előrelépést tehetünk, amivel az árbevételünket növelhetjük.

25

A 2017. évi térítésmentes létesítmény használat az alábbiak szerint alakult:

2017. évi térítésmentes létesítményhasználat - Kecskeméti Fürdő -

Használó Sportegyesület megnevezése	Szakosztály	terv				tény		
		Heti pályaaóra** 50m m. + tanm.	Éves pályaaóra** (48 hét)	Éves versenynapok		Éves pályaaóra** (48 hét)	Éves versenynapok	
				száma*	óra		száma*	óra
BÁCSVÍZ - KVSC	úszás	105	5040	12	80	4638	13	84
	búvár	40	1920	7	42	1723	6	49
Kecskeméti Sportiskola (Hírös-Sport Np. Kft)	úszás	42	2016			1645		
	vízilabda	152,5	7320	92	138	7518	86	126
	köt.úszásokt.(36 hét)	10 + 20 ó/tm	360 + 720 tm			109 + 670 ó/tm		
	úszásoktatás / tanm.	4 + 19 ó/tm	192 + 912 tm			144 + 712 ó/tm		
	úszótábor (9 hét)	20 + 15 ó/tm	180 + 135 tm			197 + 143 ó/tm		
Hírös Vízisport Egyesület	kajak (20 hét)	4	80			46		
Úszni tudó Mozgás- sérült Gyermekekért Alapítvány	úszás	3	144	1	5	132,5	0	0
Egészségügyi úszás	úszás	3	144			132,5		
Mindennapos testnev.	úszás (36 hét)	40	1440			748		
Összesen:			18756 + 1767 tm	20 + 92	127 + 138	17181,5 + 1233	19 + 86	133 + 126

Jelmagyarázat:

- * úszók, búvárok versenynapjainak a száma,
(a két úszó klub együtt rendezi a versenyeket,
ezért szerepelnek egy helyen az úszóversenyek)
- ** vízilabdások mérkőzéseinek a száma.
50 méteres pályával számolva.

A 2017. évre kiadott tervhez képest a ténylegesen térítésmentesen igénybe vett uszodai pályák száma 8,4 %-al csökkent. Ennek az oka, hogy a rendelkezésre álló vízfelület jobban sikerült kiosztani. A rendelkezésre álló vízfelület, valamint az igények az adott sportági vezetőkkel egyeztetve lettek. Ennek alapján megszületett az a kompromisszum, amit az érintett feleknek sikerült elfogadniuk. Ennek következtében az új pályabeosztás, így jobban alkalmazkodik az egyesületek igényeihez, de egyúttal a közönség részére is nagyobb vízfelületet áll rendelkezésre, mellyel jobb feltételeket biztosítunk az úszásigényük kielégítéséhez.

A létesítményeinkben edző és versenyző helyi vizes sportágak képviselői sikeres évet zártak.

Mindhárom vizes sportág képviselői a térítésmentesen biztosított, heti edzés és pályabeosztásban meghatározott edzésidőben tudták igénybe venni a rendelkezésükre álló vízfelületet. Itt készülhettek fel az előttük álló versenyekre, vagy mérkőzésekre.

Megállapítható, hogy az előzetesen kiadott térítésmentes létesítmény használatot kihasználták az egyesületek. A Bácsvíz–KVSC úszó és búvár szakosztályai, valamint a KESI úszói a megadott keretei között maradtak. A KESI vízilabda szakosztály tagjai voltak azok, akik meghaladták a részükre biztosított pályakeretet. Ennek ellenére, az egyesületeknek biztosított teljes keretszámot összességében nem lépték túl az egyesületek.

A Bácsvíz–KVSC úszók részére megadott éves versenynapok számában és idejében is történt túllépés. Ez a Gyermekek OB bevétele miatt következett be. A búvárok az éves versenynapok számában kevesebb napot használtak fel, de az órák számában túllépték a megadott időtartamot.

A vízilabdások miatt, hogy csak az utánpótlás csapatok révén voltak érintettek, kevesebb mérkőzést játszottak, emiatt az igénybe vett időtartam is kevesebb lett a tervezettnél.

Az Egészségbiztosítás által finanszírozott gyógy-úszás, valamint a Úszni tudó mozgássérült gyerekekért Alapítvány foglalkozásai is kissé elmaradtak a tervezettől, amit az indokol, hogy az iskolai szünetekben csökkent a látogatottság, emiatt kevesebb órában tudták megtartani a foglalkozásokat.

A Kecskeméti Fürdő, mint létesítmény sportágankénti értékelése:

Vízilabda:

Évközben a szakosztály vezetésében változás történt. Ez nem okozott törést a szakosztály munkájában. Az új vezetéssel is kifogástalan az együttműködés.

2017-ben már nem volt sem férfi, sem női felnőtt vízilabda csapat.

Az eredményes utánpótlás nevelés érdekében hozott intézkedések miatt az edzések ideje és pályaszükséglete megnőtt. A KESI fiataljainak rendezett vízilabdatornák száma viszont felére csökkent.

Folytatódtak a sportág népszerűsítését és megszerettetését szolgáló foglalkozások. (pl.: együttműködési megállapodás a Lánchíd utcai általános iskolával, toborzó szervezése, Családi nap, SOS falu lakóinak a meghívása)

A mérkőzéseken jelenlévők száma nem változott. Jóformán csak a családtagok, ismerősök, barátok voltak jelen a mérkőzéseken. Nézőket, szurkolókat nem vonzottak a mérkőzések.

A Kecskeméti Vízilabda Egyesület csapatának a tagjai heti egyszeri alkalommal (szerda este) edzőpartnerként játszottak a KESI csapataival edzőmérkőzéseken. Emellett a bajnoki fordulójukat rendezték meg. A nemzetközi tornájukat pályabérlési díj megfizetésével rendezték meg.

Úszás:

2017-ben a rendezvényeik száma 5 volt, melyből valamennyi térítésmentes volt. Az úszóversenyeken indulók száma az előző évihez képest komoly növekedést mutatott. Ennek az volt az oka, hogy olyan versenyek kerültek megrendezésre, melyek iránt nagy volt az érdeklődés. Ez a továbbiakban ismét azt követeli meg, hogy az úszó versenyeken szükség lesz a létszámra való odafigyelésre. Ez amiatt fontos, hogy az egy időben bent tartózkodók száma nem haladhatja meg az engedélyezett létszámot. Ebben az esztendőben ezzel még nem volt probléma, de a kritikus létszám közelébe kerültünk.

2017 szeptemberéig két összedolgozó úszó szakosztályban (Bácsvíz-KVSC és KESI) végezték az edzéseiket az úszók. Ezt követően a Bácsvíz-KVSC-ben személyi változások történtek, melynek hatására új edzők, majd új vezetőség foglalta el a helyét az egyesület élén.

A rendelkezésre álló időt és pályákat jól kihasználják, de az évközben eltávozott élversenyzők miatt az eredményesség visszaesett. Utánpótlás versenyzőik között vannak szép eredményeket elérők. Sok sikerre éhes fiatal versenyző közül biztosan lesznek olyanok, akik méltó követőik lesznek az eltávozottaknak.

A fiatalok legjobbjai szerepeltek a Jövő Bajnokai programban. Az egyesületben a versenyzőkön kívül szenior és rekreációs úszóknak is tartanak foglalkozásokat.

A Diákolimpia városi és megyei döntő úszó versenyeihez is biztosítottuk a versenyhelyszínét.

Búvárúszók:

2017-ban 4 térítésmentes rendezvényük volt. Ebből két Országos Bajnokság, egy nemzetközi és egy hazai országos verseny.

A sportág nemzetközi versenynaptárában, immár negyedszer kapott helyet az Úszonyos-úszó Fiatalok Világtalálkozója, mely a legfiatalabb versenyzők egyetlen nemzetközi találkozója. Ebben az évben jelen volt a sportág nemzetközi szövetségének az elnöke. Nagyon elégedett volt a látottakkal, és a következő évekre is jelezte, hogy támogatja a verseny megrendezését. Ennek a versenynek a népszerűsége is egyre jobban növekszik. A többi versenyeknek a létszáma viszont évek óta

megközelítőleg azonos szinten van. Kecskemét, továbbra is a sportág egyik legfontosabb hazai bázisa.

Összegzés:

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

Kecskeméten, és a vonzáskörzetében lakók részére, valamint a többi vendégeink részére is nagyobb vízfelület áll a rendelkezésükre. Ez biztosítja a kellemes kikapcsolódás és a szabadidő hasznos eltöltése mellett az egészséges életmódra nevelés lehetőségét. Jelentősen hozzájárul a prevenció 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 fejlődést segíteni fogja az a minőségi vízfelület növekedés, amit az Élmenyfürdő és Csúszdapark versenymedencéjének a felújítása jelent. A nagyobb vízfelület lehetővé teszi a vizes sportágak további fejlődését, de emellett biztosítja az úszás lehetőségét, a szabadidő, az iskolai és diáksport, valamint az egészséges életmódot folytató, mozogni és úszni szerető vendégeink részére.

A következő évek fürdővendég számának az alakulásánál, nem szabad figyelmen kívül hagyni az új egyetem hallgatóinak a létszámát. A továbbiakban is folyamatosan szükség lesz a különböző fejlesztések elvégzésére, mivel ez még a szinten tartáshoz is elengedhetetlen, nemhogy a fejlődéshez.

1.2. Benkó Zoltán Szabadidőközpont

Területére nézve legnagyobb létesítményünk a Benkó Zoltán Szabadidő Központ jól teljesített 2017-ben is. Népszerűsége a lakosság és a sportolók körében is tovább nőtt. Ez a tendencia egyrészt a létesítménybe szervezett programok sokszínűségének, valamint az egyre inkább fejlődő marketing munkának is köszönhető. A másik ok a folyamatos fejlesztés, mely a 2017-ben – kosárlabda, valamint a homokos talajú sportpálya mellett – létesített STREETWORKOUT pálya építésével valósult meg, és így színesebbé tette a sportolási lehetőségek palettáját.

Nagy gondot fordítunk az esztétikai feltételek fenntartására, ezzel is elősegítve mindenki számára a minőségi kikapcsolódást. A méltán népszerű „bográcsózó helyeket” felújítottuk, új bútorzattal és szeletli telepítéssel láttuk el azokat, valamint újat is építettünk.

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.

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

Sportrendezvények, sportversenyek:

2017. március 16. Mezei Futó Diákolimpia Városi Forduló
2017. március 11. Országos Mezei Futó Bajnokság
2017. március 21. Mezei Futó Diákolimpia Megyei Forduló
2017. április 8. Kéttusa KIDS Rendezvény
2017. május 3-8. Öttusa Világkupa
2017. június 24. Labdarugó Kupa
2017. július 1. Labdarugó Kupa
2017. augusztus 5. Strandröplabda Kupa
2017. augusztus 21-26. Történelmi Európai Íjász Bajnokság
2017. november 26. Cyclocross verseny
Futóversenyek (KÖDSZ)

Saját rendezvényeink – jóga, séta:

2017. június 24. Jóga Dombtetőn
2017. július 22. Jóga a Dombtetőn
2017. augusztus 19. Jóga a Dombtetőn
2017. szeptember 23. Jóga a dombtetőn
2017. február 25. Téli Séta
2017. május 20. Tavaszi Séta
2017. július 15. Nyári séta
2017. október 21. Őszi Séta

Egyéb:

2017. április 16. Húsvéti Tojáskeresés
2017. április 28-30. Gyermekzsibongó
2017. május 1. Majális
2017. augusztus 4. Street Workout Pálya megnyitója
2017. december 5. Mikulás a Hófánk Pályán

Egyéb rendezvények:

2017. június 23. Köztisztviselők Napja
2017. június 24. Érettségi Találkozó
2017. augusztus 3-6. Jazz Fesztivál
2017. augusztus 26. Phoenix Mecano céges rendezvény
2017. szeptember 14. Katasztrófavédelem Futóverseny
2017. szeptember 15. Kormány Hivatal Családi Nap
2017. szeptember 29 - október 1. 100 Bogrács Fesztivál

Horgászversenyek:

2017. április 20-23. Hírös Harcsafogó Hosszú Hétvége
2017. június 22-25. Horgászverseny
2017. július 20-23. Horgászverseny
2017. szeptember 21-24. Horgászverseny
2017. október 20-23. III Csónakos Horgászhétvége

Kutyakiállítások:

2017. június 1-2. Kutyakiállítás

2017. szeptember 2-3. Kutyakiállítás

Cirkuszok:

2017. május 15-28. Magyar Nemzeti Cirkusz

2017. augusztus 28- szeptember 3. Richter Cirkusz Horse Evolution

1.3. Messzi István Sportcsarnok

A Messzi István Sportcsarnokban került megrendezésre az „Év kecskeméti sporteseményének” tekinthető Felnőtt Női kézilabda Magyar Kupa 4-es Döntő. Óriási média és helyi érdeklődés volt az esemény iránt, amelynek szervezése minden irányból elismerésben részesült.

A Csarnok kihasználtsága és ezzel összefüggésben leterheltsége tovább nőtt. Az NB I-be feljutó KNKSE edzési, bajnoki eseményei plusz feladat elé állított bennünket. A precízen tervezett programbeosztásnak köszönhetően az ötödik csapat belépésével sem volt fennakadás a csarnok életében.

A sportrendezvényeken kívül is nagy volt az érdeklődés a létesítmény iránt. Kulturális rendezvényeknek, kiállításoknak, könnyűzenei programoknak is helyet tudtunk biztosítani itt.

A Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött közhasznú megállapodásunk 3. sz. melléklete alapján a sportcsarnok térítésmentesen egyrészt nyári „labdás táboroknak” adott helyet június és július hónapokban. Ezen kívül az utánpótlás korúak kosár-, illetve a kézilabdások edzéslehetőségét is itt biztosítottuk. Itt kell megjegyezni, hogy a Mercedes-Benz Sport Akadémia megnyitásával – a kosárlabda akadémia vonatkozásában – a közhasznú megállapodás mellékletében szereplő óraszámok megváltoztak (456 helyett 246 óra). Kecskeméti nyugdíjas egyesület 1 napot kapott a megállapodás szerint a sportnapjuk lebonyolításához. A létesítmény így 806 órában volt foglalt közhasznú tevékenység céljából.

A Messzi István Sportcsarnokban rendszeresen edző és mérkőzést szervező kecskeméti egyesületek:

1. KTE - Duna Aszfalt Kosárlabda Klub Kft. (férfi felnőtt, U23)
2. Kecskeméti Röplabda Club (férfi felnőtt, junior)
3. KTE – Kisokos Kézilabda Szakosztály (férfi felnőtt, junior)
4. Kecskeméti Női Kézilabda Sport Egyesület (női felnőtt)
5. Score – Goal Szabadidősport Kft. (férfi felnőtt futsal – csak mérkőzések)

Kiemelkedő Sportesemények:

2017. február 18. Hírös-Ép gyermek labdarúgó torna

2017. március 29-31 Futsal Válogatott mérkőzés

2017. április 1-2. Felnőtt Női kézilabda Magyar Kupa 4-es Döntő

2017. május 3-8. Öttusa Világkupa

2017. június 24-25. I. KESI Kézilabda Kupa

2017. július 9-10. U20 Mérkőzés (HUN-GBR, GBR- HUN)

2017. július 26-27. Magyar Felnőtt Férfi Kosárlabda Válogatott mérkőzés (HUN-SVK, SVK-HUN)

2017. szeptember 2-3. Messzi István Súlyemelő Verseny

2017. szeptember 16. Hírös Röplabda Kupa

2017. december 28. Hírös-Ép Utánpótlás Labdarúgó Torna

Sportesemények:

2017. január 28. Cselgáncs Országos magyar bajnokság (I. Osztályú felnőtt)

2017. február 4. Regionális Utánpótlás Központ Labdarúgó Torna (KLC)

2017. március 27- április 5. Futsal Válogatott edzőtábor
2017. május 14. Országos Judo Bajnokság (diák-serdülő) (KESI)
2017. június 30- július 1. Kosárlabda U20 mérkőzések (GBR-HUN, HUN-GBR)
2017. június 19- július 12. Kosárlabda U20 edzőtábor
2017. július 12-augusztus 31. Magyar Felnőtt Férfi Kosárlabda Válogatott edzőtábor
Bizottsági döntés alapján:
2017. január 8. Hírös-Ép Téli Gyermek Labdarúgó Torna (I. forduló)
2017. január 28. I. Osztályú Felnőtt Cselgáncs Országos Bajnokság
2017. február 4. Regionális Utánpótlás Központ Labdarúgó Torna
2017. február 18. Hírös-Ép Téli Gyermek Labdarúgó Torna (II. forduló)
2017. augusztus 26. Messzi István Súlyemelő Emlékverseny
2017. november 12. Czagány Károly Nemzetközi Kézilabda Torna

Egyéb rendezvények:

2017. január 15. Légvár
2017. március 15. Légvár
2017. március 18- 19. Csoki fesztivál
2017. március 25. Demjén koncert
2017. április 21. Nyugdíjas Nap
2017. június 3-4. Nemzetközi Dance Universum Táncverseny
2017. október 7. KESI évnyitó
2017. október 14. Neoton koncert
2017. október 15. Légvár
2017. október 26-28. Pályaválasztási Kiállítás Bács-Kiskun Megyei Kormányhivatal
2017. november 11. Kárpátia Koncert
2017. december 15. Kodály Díjátadó Gálaműsor
2017. december 18. Retropoly Musical

Sporttáborok:

2017. június 19-23. KEMPA-KESI kézilabdatábor (Szakmai nap)
2017. június 26-30. Mercedes-Benz Kosárlabda Akadémia Sporttábora
2017. július 3-7. Mercedes-Benz Kosárlabda Akadémia Sporttábora

Céges rendezvények:

2017. június 9. Bácsvíz Zrt. Sportrendezvénye
2017. november 25. Bácsvíz Rendezvény
2017. december 2. Kühne-Nagel Rendezvény
2017. december 9. Pheonix Mecano Kecskeméti Kft.
2017. december 22. Bosal

1.4. Széktói Stadion

Kezelését 2016-ban vettük át. Átvételkor arra törekedtünk, hogy a kialakult használati rendet ne bontsuk meg, a folyamatos működést biztosítsuk. A Széktói Stadion „helyre tétele” 2017 második felében indult el igazán. Az egész létesítmény területét esztétikusabbá tettük. Az új létesítményvezető munkájának köszönhetően több figyelem fordítódott a karbantartásra. Mind gépeink, mind a pályák karbantartása tervezettebb és precízebb lett. Lépéseket tettünk a szabályozottabb üzemelés érdekében, melyek eredménye a 2018-as évben lesz érzékelhető.

A Széktói Stadion használói a KLC KTE SI utánpótlás csapatai, valamint a KLC Megye I-ben játszó csapata, akik a térítésmentes igénybevétel keretében meghatározott 5.412 óraszám szerint használták a pályákat. A KARC rugby szakosztálya 2 csapattal volt jelen a stadion IV. pályáját használva a közhasznú megállapodás mellékletében meghatározott 638 órában. A diáksport rendezvények 3 sportágban összesen 26 órában vették igénybe a sportpályákat.

1.5. Mercedes-Benz Sport Akadémia

2017 augusztus 1-én átadásra került a régi fedett uszodából kialakított új sportcsarnok, mely többségében a kosárlabda sport edzésszükségleteit szolgálja ki. A sportcsarnokban helyet tudunk adni röplabda edzéseknek is, és küzdősport jellegű rendezvényeket tudunk átírnyítani ide a Messzi István Sportcsarnok tehermentesítése céljából. A beüzemelés során több intézkedést tettünk a gazdaságosabb és célszerűbb üzemeltetés szempontjából.

A létesítmény kihasználtsága az év végére már a 100%-hoz közelített. A délelőtti testnevelés órák, majd a délutáni edzéseket meghaladóan, szinte valamennyi hétvégén foglalt a csarnok. A kosárlabdán kívül két sportág edzéslehetőségeinek feltételei is megteremtődtek itt. A „kisteremben” bérbeadtunk egy 105 m² nagyságú területet KETTLEBELL sportág népszerűsítése céljából. Az úgynevezett lelátó szinten található „karzat” pedig a kecskeméti vívósport edzésszínhelyéül szolgál.

Elkezdjük a kisterem másik felében kialakítani a „sportmúzeum” helyét, mely 2018. elején el tudja kezdeni működését.

Sportrendezvények:

2017. november 19-23. Magyar Felnőtt Férfi Kosárlabda Válogatott edzőtábor

Bizottsági döntés alapján:

2017. szeptember 23. Kecskeméti Harcművészeti Bemutató

2017. szeptember 29-30. Birkózó Diákolimpia Országos Döntő (III.-IV. korcsoport)

2017. október 21. Kadet Női és Férfi Szabadfogású Birkózó Országos Bajnokság

1.6. Bóbis Gyula edzőcsarnok

A Bóbis Gyula Edzőcsarnokban 5 szakosztály (ökölvívás, birkózás, cselgáncs, súlyemelés, atlétika) utánpótlás és felnőtt sportolói használhatták térítés mentesen a létesítményt éves szinten 7.125 órában, megfelelve a közhasznú megállapodásban foglaltaknak.

1.7. Tourinform Iroda

2015.03.01-jétől térítésmentes használatba kaptuk az Irodát az Önkormányzattól, a hozzá tartozó berendezésekkel együtt, azóta működtetjük. 2017 őszén az iroda a Kossuth térről a Szabadság térre költözött.

A Tourinform Iroda 2017. évi eseményei:

Részvétel kitelepüléssel:

- Tourex Idegénforgalmi Szakkiállítás és Vásár, Kecskemét
- Utazás 2017. Nemzetközi Idegénforgalmi Kiállítás, Budapest
- VI. Helyi Termék Ünnepe, Kecskemét
- III. Országos Tojásfőző Sokadalom, Kecskemét

- 13. Kecskeméti Animációs Filmfesztivál és 10. Európai Animációs Játékfilm és Tv-film Fesztivál, Kecskemét,
- Múzeumok Éjszakája, Kecskemét
- Nemzeti Vágta, Budapest
- Tourex Spa Wellness és Gyógyturisztikai Kiállítás és Országos Természetgyógyász Napok, Kecskemét

Prospektussal megjelenés kiállításokon, rendezvényeken:

- Szent György Napok, Sepsiszentgyörgy, Románia
- Fiatal Neonatológusok Találkozója, Kecskemét
- 33. Europassió Kongresszus, Kecskemét
- Rüsselsheim „Hessentag” tartományi rendezvény (Németország)
- 29. Nemzetközi Kodály Szeminárium, Kecskemét
- Galántai vásár „Kodály, aki összeköt” Galánta
- Történelmi Íjász Európa Bajnokság, Kecskemét
- „Bács-Kiskun a mi megyénk” rendezvénysorozat, Kecskemét

Szakmai napokon részvétel:

- Magyar Fesztivál Szövetség Szakmai Napja, Baja
- Tourinform Szövetségi Közgyűlés, Budapest
- Turizmus Summit Konferencia, Budapest
- Évezredek útján, Aranymonostor és látogatóközpont turisztikai fejlesztése I. ütem című projekt nyitórendezvénye, Bugac
- „Érték, Élmény, Egészség” Bács-Kiskun megyei turisztikai konferencia, Kecskemét

A nyári főszezon idején garantált idegenvezetés szolgáltatást biztosított az iroda a Kecskemétre látogatók számára. (2017. június 21. – augusztus 31.)

2. Marketing és kommunikációs tevékenységünk összefoglalója:

Az elmúlt év folyamán az alábbi programok kerültek megrendezésre a Kecskeméti Fürdő, Kecskeméti Élménypark és Csúszdapark, Benkő Zoltán Szabadidőközpont és Messzi István Sportcsarnok helyszíneken a koordináció szervezésében.

2017.						
Kecskeméti Fürdő					Messzi István Sportcsarnok	Benkő Zoltán Szabadidőközpont
Dátum				Esemény	Hely	Esemény
6. hét	Február	10.	péntek	Éjszakai fürdőzés	Fürdő	
7. hét		19.	vasárnap	Házasság Hete	Fürdő	
8. hét		25.	szombat			Téli sét a Szabadidőközpontban
10. hét	Március	10.	péntek	Éjszakai fürdőzés	Fürdő	
12. hét		22.	szombat	Víz Világnapja	Fürdő	
15. hét	Április	14.	péntek	Éjszakai fürdőzés	Fürdő	
		16.	vasárnap	Húsvéti programok	Fürdő	Húsvéti tojáskeresés
16. hét		21-23.	péntek-vasárnap			Csonakos Horgász hétvége
17. hét		29-30.	szombat-vasárnap			Májusváró Gyermekek Zsibongó
18. hét	Május	1.	hétfő			Majális
18-19. hét		4-5.	csütörtök-hétfő	Ottusa Világkupa	Fürdő	Ottusa Világkupa
		12.	péntek	Éjszakai fürdőzés	Fürdő	
19. hét		13.	szombat			Kertész Kiállítás
20. hét		20.	szombat			Tavaszi sét a Szabadidőközpontban
21. hét		28.	vasárnap	Gyermekeknap	Fürdő	
23. hét		9.	péntek	Éjszakai fürdőzés	Fürdő	
	Június	9-11.				II. Csonakos Horgász hétvége
24. hét		10-12.	vasárnap	Magyar Úszás Napja	Fürdő	
25. hét		24.	szombat	Szezonnyitó Strand Party	Strand	Jóga a Dombsíton
	Július	14.	péntek	Éjszakai fürdőzés	Strand	
28. hét		15.	szombat			Nyári sét a Szabadidőközpontban
		16.	vasárnap	Családi nap	Strand	
29. hét		22.	szombat			Jóga a Dombsíton
30. hét	Augusztus	26.	péntek	Strand éjszakája	Strand	
32. hét		11.	péntek	Éjszakai fürdőzés	Strand	
33. hét		19.	szombat			Jóga a Dombsíton
34. hét		27.	vasárnap	Nyárbúcsúztató Retro Party	Strand	
41. hét	Október	13.	péntek	Éjszakai fürdőzés	Fürdő	
		14.	szombat	Magyar Fürdő kultúra Napja	Fürdő	
42-43. hét		20-23.	péntek-hétfő			III. Csonakos Horgász hétvége
42. hét		21.	szombat			Őszi sét a Szabadidőközpontban
45. hét	November	10.	péntek	Éjszakai fürdőzés	Fürdő	
49. hét	December	5.	kedd			Mikulás a Hotelünk pályán
		8.	péntek	Éjszakai fürdőzés	Fürdő	
52. hét		31.	vasárnap	Újév megünneplés	Fürdő	

- A 2016-ban rendszeres programként bevezetett éjszakai fürdőzések az elmúlt évben is nagy sikert arattak. Időpontja; január és szeptember kivételével, minden hónap második péntek estéje volt, összesen 10 alkalommal került megrendezésre.

Időpont	Vendégek száma			jegybevétel
	14 év felett	14 év alatt	összesen	
2017.02.10	207	13	220	324 800 Ft
2017.03.10	419	15	434	633 000 Ft
2017.04.14	500	65	565	810 900 Ft
2017.05.12	287	31	318	450 600 Ft
2017.06.09	467	49	516	722 400 Ft
2017.07.14	443	78	521	691 700 Ft
2017.07.28	415	69	484	649 600 Ft
2017.10.13	406	39	445	633 300 Ft
2017.11.10	468	42	510	733 800 Ft
2017.12.09	305	14	319	468 300 Ft
Összesen	3917	415	4332	6 118 400 Ft

- Másodszor terveztük megrendezni a Szabadidőközpontban a Hulló Csillagok éjszakáját, ami sajnos a kedvezőtlen időjárás miatt elmaradt. Decemberben a Mikulás a Hófánk pályán programmal kedveskedtünk a gyermekeknek.
- 10 alkalommal hirdettünk Hófánk akciót a Szabadidőközpontban:

Akció elnevezése	Időpont	Eladott jegyek darab száma	Bruttó bevétel
Nemzeti ünnep Hófánk pálya akció	2017.03.15	63	44 100 Ft
Húsvéti Hófánk pálya akció	2017.04.14	66	46 200 Ft
	2017.04.15	46	32 200 Ft
	2017.04.16	76	53 200 Ft
	2017.04.17	77	53 900 Ft
Májális	2017.04.29	17	11 900 Ft
	2017.04.30	105	73 500 Ft
	2017.05.01	471	329 700 Ft
Hófánk pálya akció a kertészeti kiállítás hétvégéjén	2017.05.13	10	7 000 Ft
	2017.05.14	45	31 500 Ft
Gyereknapi Hófánk pálya akció	2017.05.28	35	24 500 Ft
Pünkösdi hófánk pálya akció	2017.06.04	29	20 300 Ft
	2017.06.05	52	36 400 Ft
Nyárzáró Hófánk pálya akció	2017.09.30	22	15 400 Ft
	2017.10.01	59	41 300 Ft
Hófánk pálya akció - Őszi szünet	2017.10.28	9	6 300 Ft
Mikulás a Hófánk pályán	2017.12.05	5	3 500 Ft
Évzáró Hófánk pálya akció	2017.12.27	37	25 900 Ft
	2017.12.28	39	27 300 Ft
	2017.12.29	26	18 200 Ft
	2017.12.30	53	37 100 Ft
Összesen:	21 nap	1342	939 400 Ft

- Az Önkormányzat szervezésében bonyolított Házasság hete rendezvény sorozathoz Fürdő programmal kapcsolódtunk.
- Nőnap alkalmából a hölgy vendégeknek édességgel kedveskedtünk. Decemberben a fürdőbe látogatókat Mikuláskor meglepetés várta az öltözőszekrényekben, szilveszter napján a fürdővendégek pezsgővel búcsúztatták az évet.
- Csatlakoztunk a Magyar Fürdőszövetség által meghirdetett programokhoz:
 - Víz Világnapja
 - Magyar Úszás Napja
 - Strandok Éjszakája
 - Magyar Fürdőkultúra Napja.
- A Kecskeméti Fürdőben közös előkészítéssel lezajlott nagy volumenű külsős rendezvények
 - Univer 24
 - Nagy Vagy!
 - Csobbanj Európa!
 - Dolce Dance éjszakai fürdőzés.
- Kiemelt eseménynek számított az Öttusa Világkupa 3. fordulója és a Majális valamint az ezt megelőző Májusváro gyerekzsibongó. Ezen rendezvények a Logisztikai Osztállyal szoros együttműködésben kerültek előkészítésre és lebonyolításra.

Sajtótájékoztatók szervezésében és lebonyolításában vettünk részt 2 alkalommal:

2016.03.23 Kecskeméti Öttusa Világkupa sajtótájékoztató

2017.06.13 Stand Police 2017 és a Kecskeméti Élmenyfürdő és Csúszdapark 2017 évi nyitása

Szakmai eseményeken részvétel:

2017.05.10-11. Fürdőszövetségi közgyűlés Miskolc

2017.06.07-09. Marketing Szakbizottsági ülés

2017.11.16-17. Fürdőszövetségi közgyűlés Mórahalom

Média megjelenések

Nyomtatott sajtó

Petőfi Népe napilapban havonta egy alkalommal történő megjelenés szerződés szerint:

2017.01.11. Fogyi fogadalom

2017.02.24. Téli séta a Szabadidőközpontban

2017.03.09. Éjszakai fürdőzés zenei élményekkel

2017.04.28. Májusváro zsibongó

2018.05.19. Madárdalos tavaszi séta a Dombnál

2017.06.21. A csúszdaparkban strandparti lesz, jóga pedig a dombtetőn

2017.07.26. Strandok éjszakája a Kecskeméti Fürdőben

2017.10.12. Zenés éjszakai csobbanás a Kecskeméti Fürdőben

2017.12.02. Népszerű a Szabadidőközpont

2017.12.16. Elégedettek a Fürdő vendégei

Kecskeméti Lapok:

2017.02.02. Éjszakai fürdőzés
2017.03.16. Kecskeméten lesz a női kézilabda Magyar Kupa négyes döntője
2017.04.27. Gyermekprogramokkal bővül a majális a szabadidőközpontban
2017.05.11. Minden napra jutott egy érem a Magyaroknak
2017.05.25. Éjszakai fürdőzés
2017.06.15. A nyár a szabadba szólít mindenkit Kecskeméti Fürdő és SZIK nyári programok
2017.07.13. Nyári séta
2017.09.14. Jóga a dombtetőn
2017.10.12. Őszi séta
2017.10.26. Nőtt a látogatottsága a sportlétesítményeknek
2017.11.30. Szaunavilág: testi-lelki feltöltődés a Kecskeméti Fürdőben
2017.12.14. Elégedettek a vendégek a Kecskeméti Fürdő szolgáltatásaival

Kecskeméti Televízió

2017.02.24. Beszélgetés Szenes Mártonnal a Téli sétával kapcsolatosan
2017.03.15. Még több kapás lesz idén – elkezdődött a haltelepítés
2017.03.28. Női kézilabda Magyar Kupa döntő
2017.04.26. Májusváró Gyermek Zsibongó és Majális – Szenes Márton nyilatkozata
2017.05.29. Szenes Márton nyilatkozata a Kecskeméti Élmenyfürdő és Csúszdapark nyitásáról
2017.06.13. Székely Lilla nyilatkozata Kecskeméti Fürdő
2017.06.20. Szenes Márton nyilatkozata a nyári programokról
2017.07.27. Strandok éjszakája beharangozó
2017.08.28. Nyárbúcsúztató Retro Party
2017.09.07. Kinyitott a Fürdő a karbantartás után
2017.10.17. Edzőtáborok Kecskeméten
2017.10.26. Székely Lilla nyilatkozata

Rádió

Gong rádió

Rádióműsor szolgáltatási szerződés keretén belül, az elmúlt évben 12 alkalommal hirdettünk, ezekhez 5 alkalommal játék is kapcsolódott.

Malom Központ belső rádiója

A Gong rádió által elkészített hirdetések hanganyaga, a jogdíj megfizetése után, 9 esetben leadásra került a Malom Központ belső rádióján is.

Hirös Sport Nonprofit Kft.
Online megjelenések havi bontásban 2017.

Hírportál neve	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
hiros.hu	14	19	19	13	19	23	16	25	14	20	13	13	208
keol.hu	23	24	29	21	25	22	26	30	25	25	18	27	295
Hírhatár	7	11	7	6	7	5	10	10	9	6	5	6	89
kesport.hu	29	32	26	26	35	25	22	20	29	37	26	37	344
Összesen	73	86	81	66	86	75	74	85	77	88	62	83	936

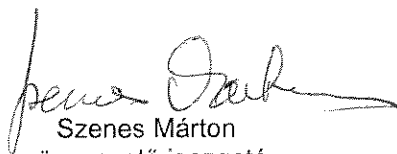
3. Értékelés

Összefoglalva 2017. évi gazdálkodásunkat, eredményes évet tudhatunk magunk mögött. Erősödő szakmai bázisunknak köszönhetően az évről évre bővülő feladatokat sikeresen teljesítjük. A kezelésünkre bízott létesítmények bővülése mellett gazdálkodásunk átláthatóságának és hatékonyságának növelésére törekszünk.

A 2017-ben befejezett Mercedes-Benz Sportakadémia beruházása mellett a januári bérszámfejtés átvételét követően a beszámolási időszakban megteremtettük az önálló könyvelésre való áttérés tárgyi és személyi feltételeit. Igen korszerű ügyviteli rendszert, a nemzetközileg méltán elismert SAP rendszert bevezetését készítettük elő és 2017. július 1-től saját hatáskörben, saját ügyviteli rendszerrel zajlik könyvelésünk és bérszámfejtésünk.

A tulajdonos önkormányzattól a közhasznú működésre kapott támogatások csökkenése mellett is hatékony gazdálkodást valósítottunk meg.

Kecskemét, 2017. március 12.


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: 05-09-116398. Adószám: 21067202-0. Bankszámlaszám: (Külföldi) Bankszám: 12074000143184000000

EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)
2017. I-XII. hó
Hírös Sport Nonprofit Kft.

adatok eFt-ban

Tétel- szám	Tétel megnevezése	2016. év I-XII. hó	2017. év I-XII. hó	2017. év I-XII. hó	Index Bázishoz	Index Tervhez
a	b	Bázis	Terv	Tény	%	%
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	633 736	627 071	663 035	104,6%	105,7%
	ebből: Közhasznú tevékenység árbevétele	477 562	488 843	519 979	108,9%	106,4%
	Vállalkozási tevékenység árbevétele	156 174	138 228	143 056	91,6%	103,5%
02.	Export értékesítés nettó árbevétele					
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	633 736	627 071	663 035	104,6%	105,7%
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása					
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke					
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.)	0	0	0	-	-
III.	Egyéb bevételek	1 827 009	2 381 702	3 125 584	171,1%	131,2%
	III/a. ebből: vevői visszaírt követelések értékvesztése	1 291	0	610		
	III/c. ebből: Közhasznú célú működésre kapott támogatás	1 798 523	2 373 999	2 370 366	131,8%	99,8%
	alapítótól működési támogatás	796 005	772 741	707 741	88,9%	91,6%
	központi költségvetéstől	9 993	8 500	7 870	78,8%	92,6%
	alapítótól céltámogatás	672 844	549 602	541 722	80,5%	98,6%
	egyéb szervezettől	32 925	22 500	39 015	118,5%	173,4%
	magánszemélytől kapott támogatás	2 285	0	0	0,0%	-
	Látványsport támogatása	244 852	247 000	298 008	121,7%	120,7%
	fejlesztési célra kapott támogatás	39 619	773 656	776 010	1958,7%	100,3%
05.	Anyag- és energiaköltség	278 620	286 229	297 577	106,8%	104,0%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	698 973	771 212	778 626	111,4%	101,0%
07.	Egyéb szolgáltatások	34 802	38 561	34 604	99,4%	89,7%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	5 134	0	315	6,1%	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	26 947	38 691	20 299	75,3%	52,5%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)	1 044 476	1 134 693	1 131 421	108,3%	99,7%
10.	Bérek	356 256	410 765	424 411	119,1%	103,3%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	41 832	41 803	58 046	138,8%	138,9%
12.	Bérfeladások	91 094	86 996	97 132	106,6%	111,7%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)	489 182	539 564	579 589	118,5%	107,4%
VI.	Értékesítési leírás	217 279	226 678	226 316	104,2%	99,8%
VII.	Egyéb ráfordítások	97 562	803 222	1 557 712	1596,6%	193,9%
	VII/a. ebből: vevői követelések értékvesztése	812	0	0	0,0%	-
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. ± II. + III. - IV. - V. - VI. - VII.)	612 246	304 616	293 581	48,0%	96,4%
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés					
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége					
15.	Befektetett pénzügyi eszköz kamatai, árfolyamnyeresége					
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	498	400	309	62,0%	77,3%
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5	0	0	0,0%	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)	503	400	309	61,4%	77,3%
18.	Befektetett pénzügyi eszköz árfolyamvesztése					
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	200 835	183 748	183 519	91,4%	99,9%
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése					
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	41 017	42 000	39 466	96,2%	94,0%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. + 19. + 20. + 21.)	241 852	225 748	222 985	92,2%	98,8%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	-241 349	-225 348	-222 676	92,3%	98,8%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A + B)	370 897	79 268	70 905	19,1%	89,4%
X.	Adófizetési kötelezettség	1 071	228		0,0%	
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C - X.)	369 826	79 040	70 905	19,2%	89,7%

Kecskemét, 2018. március 12.

Szentes Márton
ügyvezető igazgató

MÉRLEG

2017. I-XII. hó

Hírös Sport Nonprofit Kft.

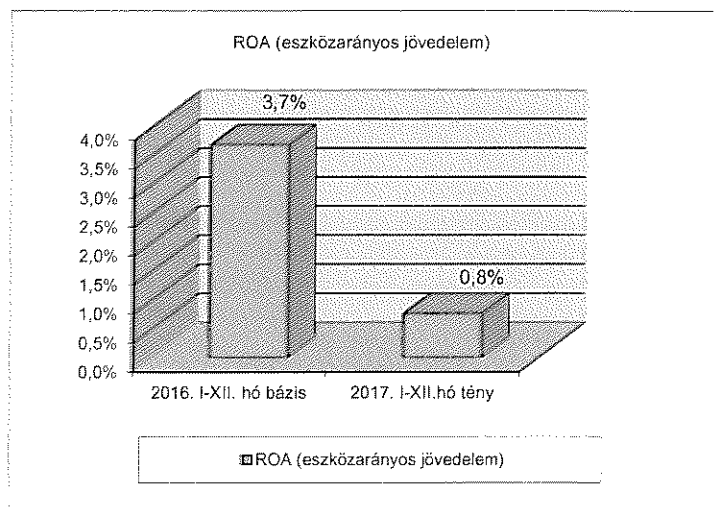
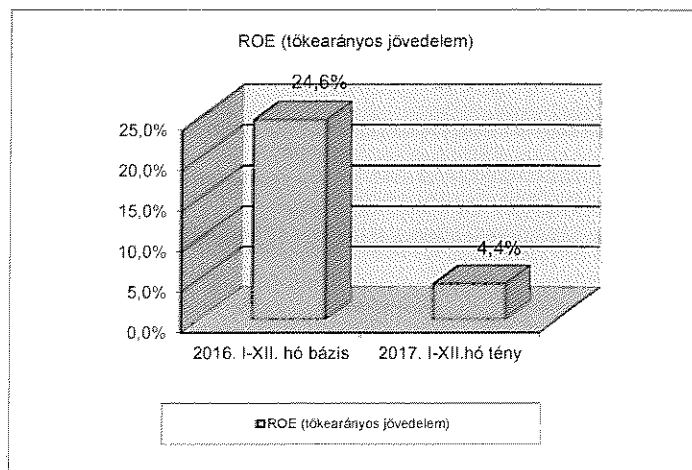
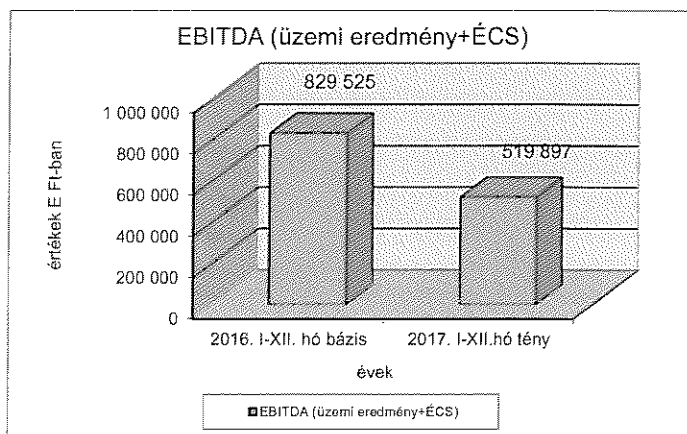
MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2016. év I-XII. hó Bázis	2017. év I-XII. hó Terv	2017. év I-XII. hó Tény	Index Bázishoz %	Index Tervhez %
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18.)	8 666 598	8 234 864	8 045 257	92,8%	97,7%
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	873	13 497	13 976	1600,9%	103,5%
03.	Alapítás- átszervezés aktivált értéke					
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
05.	Vagyoni értékű jogok	873	13 497	13 976	1600,9%	103,5%
06.	Szellemi termékek					
07.	Üzleti vagy cégérték					
08.	Immateriális javakra adott előlegek					
09.	Immateriális javak érték helyesbítése					
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	8 665 725	8 221 367	8 031 281	92,7%	97,7%
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 295 014	6 404 194	6 164 596	97,9%	96,3%
12.	Műszaki berendezések, gépek járművek	486 492	444 941	447 577	92,0%	100,6%
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	138 953	128 851	161 585	116,3%	125,4%
14.	Tenyészállatok					
15.	Beruházások, felújítások (befejezetlen)	551 885	50 000	16 275	2,9%	32,6%
16.	Beruházásokra adott előlegek			860		
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	1 193 381	1 193 381	1 240 388	103,9%	-
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 26. sorok)	0	0	0		
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	240	240	0	0,0%	0,0%
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					
21.	Egyéb tartós részesedés					
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalk.-ban					
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön					
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-240	-240	0	0,0%	0,0%
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					
27.	B. Forgóeszközök (28. + 35. + 43. + 49. sorok)	736 601	577 552	718 756	97,6%	124,4%
28.	I. KÉSZLETEK (29. - 34. sorok)	2 710	2 700	3 680	135,8%	136,3%
29.	Anyagok	476	500	1 077	226,3%	215,4%
30.	Befejezetlen termelés és félkész termék	0	0			
31.	Növendék-, hizó- és egyéb állatok	1 979	2 000	2 472	124,9%	123,6%
32.	Késztermék	0	0			
33.	Áruk	255	200	131	51,4%	65,5%
34.	Készletekre adott előlegek		0			
35.	II. KÖVETELÉSEK (36. - 42. sorok)	56 411	125 000	99 381	176,2%	79,5%
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	26 350	25 000	42 954	163,0%	171,8%
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
39.	Változó követelések					
40.	Egyéb követelések	30 061	100 000	56 427	187,7%	56,4%
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)	677 480	449 852	615 695	90,9%	136,9%
50.	Pénztár, csekkek	3 618	921	4 429	122,4%	480,9%
51.	Bankbetétek	673 862	448 931	611 266	90,7%	136,2%
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53. - 55. sorok)	700 990	665 584	648 587	92,5%	97,4%
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	528	0	1 451	274,8%	-
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 023	2 000	1 687	83,4%	84,4%
55.	Halasztott ráfordítások	698 439	663 584	645 449	92,4%	97,3%
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 27. + 52. sorok)	10 104 189	9 478 000	9 412 600	93,2%	99,3%

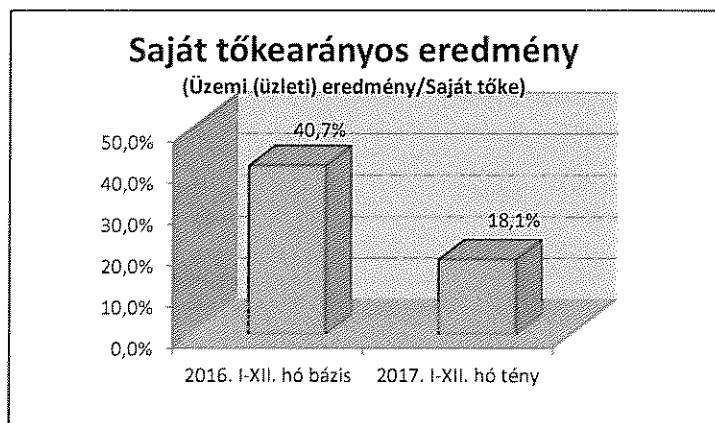
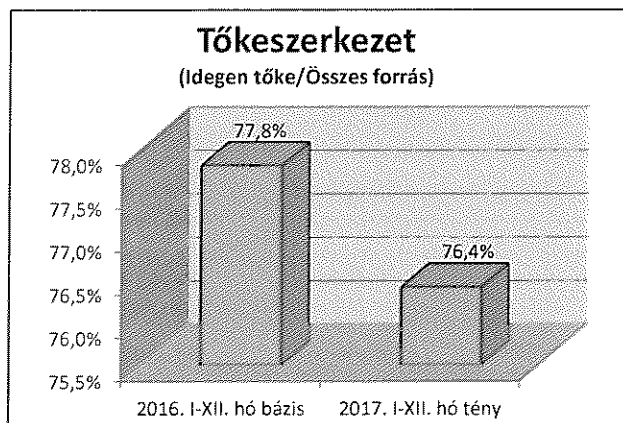

 Szentes Márton
 ügyvezető igazgató

	2016. I-XII. hó	2017. I-XII. hó tény	
EBITDA (üzemi eredmény+ÉCS)	829 525	519 897	üzemi er.+ÉCS
	2016. I-XII. hó	2017. I-XII. hó tény	
ROE (tőkearányos jövedelem)	24,6%	4,4%	adózott er./saját tőke
	2016. I-XII. hó	2017. I-XII. hó tény	
ROA (eszközarányos jövedelem)	3,7%	0,8%	adózás előtti er./eszk.össz.

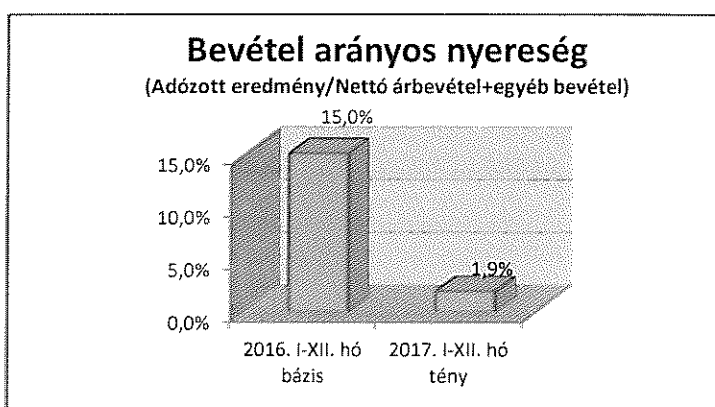
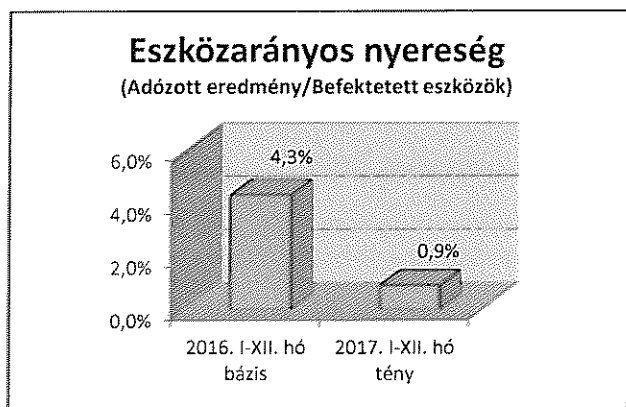


Főbb gazdálkodási mutatók alakulása Hírös Sport Nonprofit Kft.

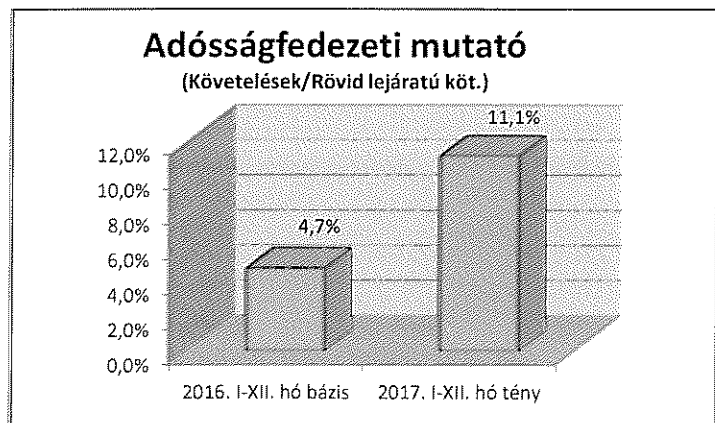
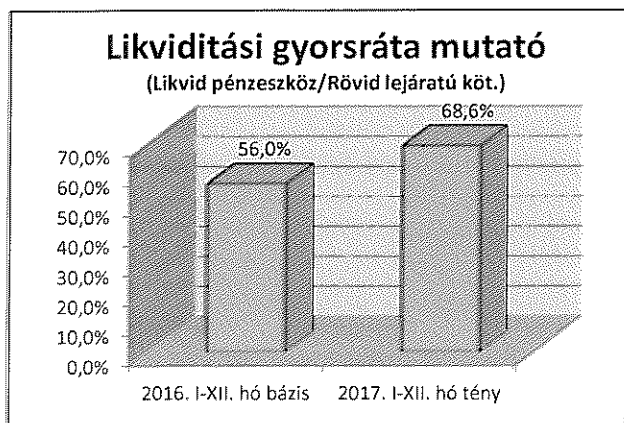
Vagyoni helyzet és tőkestruktúra alakulása



Jövedelmi helyzet és hatékonyság alakulása



Likviditás és adósságállomány alakulása



Sorsz.	Mutató megnevezése	Számítás módja	16. I-XII. hó bá	16. I-XII. hó bá	17. I-XII. hó té	2017. I-XII. hó tény
1.	Tőke szerkezet	<u>Idegen tőke *</u>	7 860 855		7 186 858	
		Összes forrás	10 104 189	77,8%	9 412 600	76,4%
2.	Eszközarányos nyereség	<u>(Adózott) eredmény</u>	369 826		70 905	
		Befektetett eszköz	8 666 598	4,3%	8 045 257	0,9%
3.	Bevétel arányos nyereség	<u>(Adózott) eredmény</u>	369 826		70 905	
		Nettó árbevétel + egyéb bevétel	2 460 745	15,0%	3 788 619	1,9%
4.	Saját tőkearányos eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	612 246		293 581	
		Saját tőke	1 504 153	40,7%	1 622 065	18,1%
5.	Likviditási gyorsráta mutató	<u>Likvid pénzeszközök</u>	677 480		615 695	
		Rövidlejáratú kötelezettségek**	1 209 324	56,0%	897 904	68,6%
6.	Adósságfedezeti mutató	<u>Követelések*</u>	56 411		99 381	
		Rövidlejáratú kötelezettségek**	1 209 324	4,7%	897 904	11,1%
7.	Alapítótól					707 741
8.	Központi költségvetéstől					7 870
9.	Helyi önkormányzattól					541 722
10.	Egyéb					39 015
	Magánszemélytől kapott támogatás					0
	Látványssport támogatása					298 008
11.	Fejlesztésre kapott					776 010
13.	Tényleges támogatás			0		2 370 366
14.	Tervezett támogatás					



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.
2017. 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.**

(Hírös Sport Nonprofit Kft.)

Cégbejegyzés időpontja: **2001. augusztus 09.**

Működési formája:

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

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

A társaság alapítója:

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

2009. január 12. napjával a Hírös Park Ingatlanhasznosító Kft. továbbá a Széktó Kft. beolvadt a társaságba.

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

Felügyelő Bizottság

Felügyelő Bizottság elnöke: 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:

- Mercedes-Benz Sport Akadémia (régi 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, Szabadság tér 5/a

A Társaság fontosabb tevékenységei a következők:

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

9319'08 Egyéb sporttevékenység

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, melyet jelenleg az un. Civil törvény szabályoz (2011. évi CLXXV. tv.)

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

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

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

- 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 érdekképviselői szervezeteknek, illetve szövetségeknek.

A társaság tulajdonosa Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 192/2017. (IX. 21) sz. határozatával a társaság 2018. június 30-i átalakulásáról döntött. Az átalakulás során kiválik az utánpótlás neveléssel foglalkozó Kosárlabda Akadémia és a Sportiskola és önálló nonprofit társaságként folytatja tevékenységét. Jelen beszámoló a vagyonmérleg tervezet alapját képezi.

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) 2010. január 1. - 2017. június 30. között a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft. (6000. Kecskemét, Akadémia krt. 4.) végezte. A társaság 2017. július 1-től saját alkalmazottjaival és szoftverével végzi a gazdasági adminisztrációt és a LIBRA szoftver helyett az SAP vállaltirányítási rendszerére tért át. Az adatok migrálása 2017. július 1-én adatvesztés nélkül megtörtént.

A beszámoló készítésére kijelölt személy: Pásztrai Ilona (Regisztrációs száma: 004535 MKVK szüneteltető tag)

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 bevételeinek, 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 350/2011. (XII. 30 Korm. Rend.) 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 az ingatlanoknál és a technológiai vezetékeknél az alábbi 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 egyezők.

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	2016.XII.31.	2017.XII.31.
Immateriális javak	0,01%	0,15%
Tárgyi eszközök	85,76%	85,32%
Pénzügyi befektetések	0,00%	0,00%
Készletek	0,03%	0,04%
Követelések	0,56%	1,06%
Értékpapírok	0,00%	0,00%
Pénzeszközök	6,70%	6,54%
Időbeli elhatárolás	6,94%	6,89%
Összesen	100,00%	100,00%

A társaság eszköz és a forrásoldala 691 589 e Ft értékben csökkent. A csökkenés legfőbb oka, hogy a Mercedes-Benz Kosár Sport Akadémia I-III. üteme elkészült és átadásra került KMJV Önkormányzatának 752 549,- e Ft értékben.

Az eszközökön belül a befektetett eszközök állománya 7,3%-al 634 444 e Ft-tal csökkent. A követelések 76,2%-al, 42 970 e Ft-tal növekedtek, a pénzeszközök állománya 9,1 %-kal 61 785 e Ft-tal, az időbeli elhatárolások 7,5 %-kal, 52 402 e Ft-tal csökkentek.

Források összetétele

Megnevezés	2016.XII.31.	2017.XII.31.
Jegyzett tőke	4,21%	4,52%
Tőketartalék	0,69%	0,74%
Eredménytartalék	-10,89%	-7,05%
Lekötött tartalék	5,41%	5,10%
Értékelési tartalék	11,81%	13,18%
Adózott eredmény	3,66%	0,75%
<i>Saját tőke</i>	<i>14,89%</i>	<i>17,23%</i>
Céltartalékok	1,61%	1,94%
Kötelezettségek	77,80%	76,35%
Időbeli elhatárolás	5,70%	4,47%
Összesen	100,00%	100,00%

A forrásokon belül a saját tőke 7,8 %-kal 117 912 e Ft-tal növekedett, amelyből az adózott eredmény 70 905 e Ft az értékelési tartalék növekedése 47 007 e Ft. A kötelezettségek 8,6%-al 673 997 e Ft-tal, az időbeli elhatárolások 27%-al 155 476 e Ft csökkentek, a céltartalék állománya 12,3 %-kal 19 972 e Ft-tal nőtt.

Tőkeszerkezeti és jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	2016.XII.31.		2017.XII.31.	
Tőkeszerkezet %	<u>7 860 855</u>		<u>7 186 858</u>	
(Idegen tőke/Összes forrás)	10 104 189	77,8%	9 412 600	76,4%
Saját tőkearányos eredmény %	<u>612 246</u>		<u>293 581</u>	
(Üzemi eredmény/Saját tőke)	1 504 153	40,7%	1 622 065	18,1%
Eszközarányos eredmény %	<u>369 826</u>		<u>70 905</u>	
(Adózott eredmény/Befektetett eszközök)	8 666 598	4,3%	8 045 257	0,9%
Bevétel arányos eredmény %	<u>369 826</u>		<u>70 905</u>	
(Adózott eredmény/Nettó árbevétel + egyéb bevétel)	2 460 745	15,0%	3 788 619	1,9%
Likviditási gyorsráta mutató %	<u>677 480</u>		<u>615 695</u>	
(Likvid pénzeszköz/Rövid lejáratú kötelezettségek)	1 209 324	56,0%	897 904	68,6%
Adósságfedezeti mutató %	<u>56 411</u>		<u>99 381</u>	
(Követelések/Rövid lejáratú kötelezettségek)	1 209 324	4,7%	897 904	11,1%
ROE (tőkearányos jövedelem) %	<u>369 826</u>		<u>70 905</u>	
(Adózott eredmény/Saját tőke)	1 504 153	24,6%	1 622 065	4,4%
ROA (eszközarányos jövedelem) %	<u>370 897</u>		<u>70 905</u>	
(Adózás előtti eredmény/Összes eszköz)	10 104 189	3,7%	9 412 600	0,8%
EBITDA	<u>612 246</u>		<u>293 581</u>	
(Üzemi eredmény + értékcsökkenés)	217 279	829 525	226 316	519 897

A társaság tőkeszerkezeti és jövedelmezőségi mutatói a bázis időszakhoz képest romlottak.

Az idegen tőke a társaság tőkeszerkezetében 1,4%-al csökkent, amely elsősorban a devizahitel törlesztéséből, a szállítói állomány és a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenéséből adódik.

Az EUR-ban 2017. december 31-én fennálló devizahitel (Kecskeméti Fürdő lízingdíja) átértékeléséből a bázis időszaki árfolyamhoz viszonyított (311,02 - 310,14 Ft/EUR) különbözet 18 126 e Ft az idegen tőke arányát csökkentette.

Az üzemi eredmény az előző évhez képest 318 665 e Ft-tal csökkent. A társaság a bázis évi árbevétele 4,6%-al, 29 299 e Ft-tal nőtt. Az eredmény csökkenésében megjelenik a tulajdonostól a közhasznú tevékenységére kapott támogatások 219 386 e Ft-os csökkenése is.

A társaság eszközarányos eredménye 3,4 %-kal a bevételarányos eredménye 13,2 %-kal csökkent a bázis időszakhoz képest. Ennek oka az adózott eredmény előző évihez viszonyított 298 921 e Ft-os csökkenése a befektetett eszközök 621 341 e Ft-os csökkenése mellett.

A társaság likviditási mutatói javultak, az előző évhez képest a likvid pénzeszközök állománya 61 785 e Ft-tal csökkent, szállítói állománya 83 933 e Ft-tal csökkent, de az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek is 234 712 e Ft-tal csökkentek, amelynek oka elsősorban az, hogy a 2017-2018. évre kapott TAO támogatások 2017. december 31-ig nem teljes összegben folytak be.

A 2017. évi rövid lejáratú kötelezettségekben szereplő tőketörlesztési kötelezettségen kívül a mérlegben és eredmény kimutatásban nem szereplő kamatfizetési kötelezettséggel együtt az összes lízingdíj 2018. évre 1 662 670 EUR, 525 021 e Ft. A számítás 315,77 EUR/Ft árfolyamon a 2017. évi törlesztés átlag árfolyamán történt.

Az adósságfedezeti mutató az előző évhez képest 6,4 %-kal javult, de a társaság a követeléseivel, rövid lejáratú kötelezettségeinek csak 12,5 %-át tudja finanszírozni.

5. Tőkehelyzet és eladósodottság

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

2017. december 31-én a 2017. évi építőipari árindex-el, 3%-al, 47 007 e Ft-tal az előző évi értékbecslés összegét megemelte a társaság.

Az értékhelyesbítés halmozott összege 2017. december 31-én 1 240 388 e Ft.

Rövid lejáratú kötelezettségei 24,9%-al meghaladják forgóeszközeinek értékét. Hosszú lejáratú kötelezettségei nagyságrenddel nagyobbak. A társaság szállítói állománya az előző évihez képest 83 933 e Ft-tal csökkent, és határidőn túli kintlévősége csak elkészt számla és teljesítés igazolások hiánya miatt volt, összesen 2 747 e Ft értékben.

A társaság üzemi eredménye 293 581 e Ft nyereség, amely az előző évhez képest 318 665 e Ft csökkenés. A pénzügyi műveletek eredménye 222 676 e Ft veszteség, amely az előző évhez képest 18 673 e Ft 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. 2017. évben átlagosan 315,77 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. MÉRLEGTÉTELEKHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaságnak öt évnél hosszabb, zálogjoggal biztosított kötelezettségei vannak.

A társaság 2016. évben az OTP Bank Nyrt.-vel 50 000 e Ft 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 2017. december 31-én 20 597 671 EUR, amely az MNB 2017. december 31-i árfolyamán 310,14 Ft-on került átértékelésre.

A kölcsön lejárata 2032. május 3.

A Társaság átmenő aktívákkal és passzívákkal is rendelkezik, mely időbeli elhatárolások a számviteli törvény általános előírásai alapján történtek elszámolásra.

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 2017. évi állományváltozását mutatja be:

Bruttó érték	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Bruttó érték záró	Nettó érték záró
Immateriális javak	5 632	15 195	29	20 798	13 976
Ingatlanok	7 014 840	1 928	-	7 016 768	6 164 596
ebből: vagyonkezelésben	267 018	-	-	267 018	225 493
Műszaki berendezések, gépek, járművek	702 104	8 784	768	710 120	447 577
ebből: vagyonkezelésben	2 419	-	-	2 419	1 646
Egyéb berendezések	479 504	67 579	2 148	544 935	161 585
Beruházások	551 885	309 658	845 268	16 275	16 275
Beruházásra adott előleg	-	860	-	860	860
Értékhelyesbítés	1 193 381	47 007	-	1 240 388	1 240 388
Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-	-	-
Összesen:	9 947 346	451 011	848 213	9 550 144	8 045 257

A Mercedes-Benz Kosár Sport Akadémia (régi Uszoda) kialakításának I-III. üteme elkészült 752 549 e Ft értékben, amely 70 %-a TAO támogatásból 30 %-a KMJV Önkormányzatának támogatásából valósult meg. A beruházás átadásra került az ingatlan tulajdonosának Kecskemét Megyei Jogú város Önkormányzatának. Befejezetlen állományban maradt a IV. ütem (parkoló) kialakításának tervezési díja 4 826 e Ft.

Az 500 e Ft-ot meghaladó beruházások 72 166 e Ft értékben a következők voltak:

Szabadidőközpont: 16 106 e Ft

(Fűnyírógép, Multifunkcionális traktor, Kültéri WC, Kerti Pavilon) Befejezetlen állományban maradt a szennyvízcsatorna kiépítése 3 373 e Ft értékben.

Igazgatás: 15 437 e Ft

(NEXONbér bérügyviteli program, SAP Vállalatirányítási Rendszer, Szervergép)

Kosárlabda Akadémia: 5 023 e Ft személygépkocsi

Sporteszközök: 34 084 e Ft

(BEMER mágneses készülék, Vízilabda kapu, Vízilabda versenykötélzet, BOSU Balance Trainer, Eredményjelző rendszer, Labdaadogató gép, Impulse eszközök)

Sportcsarnok: 1 516 e Ft (IP Kamera rendszer, Hangtechnikai berendezés)

Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel a társaság nem rendelkezik.

A következő táblázat a halmozott értékcsökkenés 2017. évi állományváltozását mutatja be:

Értékcsökkenés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	4 759	2 092	29	6 822
Ingatlanok	719 826	132 346	-	852 172
ebből: vagyonkezelésben	35 965	5 560	-	41 525
Műszaki berendezések, gépek, járművek	215 612	47 449	518	262 543
ebből: vagyonkezelésben	422	351	-	773
Egyéb berendezések	340 551	44 429	1 630	383 350
Beruházások				-
Befektetett pénzügyi eszközök				
Összesen:	1 280 748	226 316	2 177	1 504 887

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

A 100,- eFt egyedi érték alatti, a tárgyévben használatba vételkor egyösszegű értékcsökkenésként elszámolt eszközök értéke: 8 462,- eFt.

1. a) Vagyongkezelésbe kapott eszközök állományváltozásának részletezése

Megnevezés	2016.XII.31.	2017.XII.31.	Változás	%
Nyitó bruttó érték	265 724	269 437	3 713	101,4
Növekedés	6 740	-	6 740	0,0
Csökkenés	- 3 027		3 027	0,0
Záró bruttó érték	269 437	269 437	-	100,0
Nyitó értékcsökkenés	30 631	36 387	5 756	118,8
Növekedés	5 756	5 911	155	102,7
Záró értékcsökkenés	36 387	42 298	5 911	116,2
Nettó érték	233 050	227 139	- 5 911	97,5
Lekötött tartalék	11 214	17 125	5 911	152,7
Vagyongkezelési kötelezettség	244 264	244 264	-	100,0

2. Készletek

Megnevezés	2016.XII.31.	2017.XII.31.	Változás	%
Anyagok	476	1 077	601	226,3
Halak	1 979	2 472	493	124,9
Áruk	255	131	- 124	51,4
Összesen	2 710	3 680	970	135,8

Anyagként tartja nyilván a társaság a vegyszereket és tisztítószereseket. Áruként a Tourinform irodában értékesített képeslapok, térképek szerepelnek.

Készleteknél értékvesztést a társaság nem számolt el.

3. Követelések

Megnevezés	2016.XII.31.	2017.XII.31.	Változás	%
Vevőkkel szembeni követelés	26 350	42 954	16 604	163,0
Egyéb követelés	30 061	56 427	26 366	187,7
ebből:			-	
NAV-val szembeni követelés ÁFA	21 720	47 028	25 308	216,5
Munkavállalókkal szembeni követelés	1 990	2 050	60	103,0
KMJV céltámogatás	2 464	-	- 2 464	0,0
Egészségbiztosítási Pénztár	374	699	325	186,9
Bankkártyák	2 469	3 846	1 377	155,8
Versum Projekt Kft. tőkeemelésére		2 000	2 000	
Egyéb követelés	1 044	804	- 240	77,0
Összesen	56 411	99 381	42 970	176,2

A vevő követelések teljes összege elismert teljesítés.

Vevőkkel szembeni követelés alakulása lejárat szerint:

Megnevezés	2016.XII.31.	2017.XII.31.	Változás	%
Határidőn belüli követelés	17 496	31 042	13 546	77,4
0 - 30 nap között lejárt követelés	3 400	7 503	4 103	120,7
31 - 60 nap között lejárt követelés	231	1 178	947	410,0
61 - 90 nap között lejárt követelés	347	-	347	-100,0
91 - 180 nap között lejárt követelés	432	131	301	-69,7
181 - 360 nap között lejárt követelés	171	-	171	-100,0
éven túli lejárt követelés	9 477	7 694	1 783	-18,8
Bruttó vevőállomány	31 554	47 548	15 994	50,7
Elszámolt értékvesztés	- 5 204	- 4 594	610	-11,7
Összesen	26 350	42 954	16 604	63,0

A vevői állomány 16 604 e Ft-tal növekedett, ezen belül a határidőn túli kintlévőség is növekedett 2 817 e Ft-tal, viszont a 30 napon belüli követelés március folyamán befolyt, így jelenleg a több évvel ezelőtti követelések nyitottak továbbra is. Ezen belül az egyik vevővel megállapodás született, hogy évi 1 millió Ft-tal törleszti az adósságát, melynek értelmében 2018-ban ismét utalt.

A többi Kapcsolt vállalkozással szemben követelés nem volt.

A NAV-val szembeni 47 028 e Ft követelés az ÁFA elszámolásból adódik, melyből IV. negyedévben visszaigényelt ÁFA 28 425 e Ft, áthúzódó 2018. évre (19 633 e Ft).

A társaság árbevételeinek több mint fele készpénzben realizálódik, de a Kecskeméti Fürdő pénztáránál elfogadják mindhárom bank által kibocsátott SZÉP kártyát valamint bankkártyákat is.

A társaság 2008-ban 24% üzletrészt szerzett az 1.000 e Ft törzstőkéjű VersumProjekt Kft-ben, ahol a Hírös Park Kft. 16% a Bau-Network Kft. 60% tulajdoni hányaddal rendelkezett. A Hírös Park Kft. 2009-ben beolvadt a Hírös Sport NKft-be, a Bau-Network Kft. pedig 2014-ben végelszámolással megszűnt, ettől az időponttól a társaság lényegében egyszemélyes korlátolt felelősségű társaságként működik.

A Hírös Sport Nkft. tulajdonosa, Kecskemét Megyei Jogú Város úgy döntött, hogy jövőbeni tervei megvalósítása érdekében a VersumProkekt Kft-re szüksége lesz, ezért 2.000 e Ft tőkeemelést hajtott végre. A mérleg zárásáig a cégbejegyzés nem történt meg.

Az egyéb követelés az adott letétből és egyéb követelésből adódik.

4. Pénzeszközök

Megnevezés	2016.XII.31.	2017.XII.31.	Változás	%
Pénztár	3 618	4 429	811	122,4
Bankszámlák	673 862	611 266	- 62 596	90,7
ebből:			-	
Saját pénzeszköz	322 616	284 986	- 37 630	88,3
Fel nem használt TAO-s pénzeszköz	351 246	326 280	- 24 966	92,9
Összesen	677 480	615 695	- 61 785	90,9

A társaság likvid pénzeszköze az előző évhez képest 37 630 e Ft-tal csökkent, a Sportiskola és a Kosárlabda Akadémia TAO támogatásból kapott, 2017. december 31-ig fel nem használt (2018. évre áthozott) pénzeszköze 24 966 e Ft-tal csökkent a bázishoz képest. 2018. január-február hónapban 302 409 e Ft TAO támogatás folyik be.

5. Aktív időbeli elhatárolás

Megnevezés	2016.XII.31.	2017.XII.31.	Változás	%
Bevételek elhatárolása	528	1 451	923	95,0
Nem a tárgy évet érintő költségek	2 023	1 688	- 335	83,4
Devizahitel nem realizált árfolyam különbözete	698 439	645 449	- 52 990	92,4
Összesen	700 990	648 588	- 52 402	92,5

A társaság a 2017. december 31-én a devizában (EUR) fennálló kötelezettségét az MNB árfolyamán 310,14 forinton átértékelte, és mint nem realizált árfolyam különbözetet az aktív időbeli elhatárolások között tartja nyilván.

Az MNB árfolyam 2017. december 31-i és 2016. december 31-i különbözete -0,88 Ft/EUR ezért 18 126 e Ft-tal csökkent a fennálló tartozás, valamint a törlesztésre eső árfolyam különbözete 34 864 e Ft is elszámolásra került.

A tárgyév végén az átértékelés halmozott összege 645 449 e Ft, amelyből a számviteli tv. előírása szerint lekötött tartalékba van helyezve 462 561 e Ft és céltartalék képzés történt 182 888 e Ft értékben.

A társaság a kecskeméti Fürdő lízingdíjára átlagosan havi 138 625 EUR-nak megfelelő összeget fizetett, amelynek 65 %-a a tőke törlesztése.

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

Megnevezés	2016.XII.31.	2017.XII.31.	Változás	%
5.a) Devizahitelek, lízingdíjak EUR	21 680 029	20 597 671	- 1 082 358	95,0
Kecskeméti Fürdő Lízingdíjára	21 680 029	20 597 671	- 1 082 358	2032.05.31

6. Saját tőke

Megnevezés	2016.XII.31.	2017.XII.31.	Változás	%
Jegyzett tőke	425 480	425 480	-	100,0
Tőketartalék	69 309	69 309	-	100,0
Eredménytartalék	- 1 100 579	- 663 703	436 876	60,3
Lekötött tartalék	546 736	479 686	- 67 050	87,7
Értékelési tartalék	1 193 381	1 240 388	47 007	103,9
Adózott eredmény	369 826	70 905	- 298 921	19,2
ebből:				
Közhasznú adózott eredmény	308 060	3 360	- 304 700	1,1
Vállalkozási adózott eredmény	61 766	67 545	5 779	109,4
Összesen	1 504 153	1 622 065	117 912	107,8

A társaság saját tőkéjét az adózott eredmény 70 905 e Ft-tal, az értékelési tartalék 47 007 e Ft-tal növelte.

6.a Eredménytartalék változása

2016. december 31-én	- 1 100 579
2016. évi adózott eredmény átvezetése	369 826
Vagyonkezelés visszapótlási kötelezettség	- 5 911
Lekötött tartalék feloldása tőketörlesztés miatt	72 961
Összesen	- 663 703

6.b Lekötött tartalék változása

Megnevezés	2016.XII.31.	2017.XII.31.	Változás	%
Vagyonkezelési kötelezettségre	11 214	17 125	5 911	152,7
Árfolyam különbözetre Kecskeméti Fürdő	535 522	462 561	- 72 961	86,4
Összesen	546 736	479 686	- 67 050	87,7

A devizaalapú lízingdíjra a 2017. 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 a törlesztések és a céltartalék képzés miatt feloldásra került 72 961 e Ft, az e címen képzett lekötött tartalék halmozott összege 2017. december 31-én 462 561 e Ft.

Lekötött tartalékban van kimutatva a vagyonkezeléssel kapcsolatban az értékcsökkenés visszapótlására fennálló kötelezettség is, amelynek tárgyévi növekedése 5 911 e Ft, halmozott összege 2017. december 31-én 17 125 e Ft.

7. Céltartalékok

Megnevezés	2016.XII.31.	2017.XII.31.	Változás	%
Egyéb céltartalék	162 916	182 888	19 972	112,3
Összesen	162 916	182 888	19 972	112,3

A devizaalapú lízingdíjra a 2017. december 31-i MNB árfolyamra történő átértékelés miatti nem realizált árfolyam különbözet számviteli tv. 41.§ (4) szerint számított értéke 19 972 e Ft céltartalékba lett helyezve. Az e jogcímen képzett egyéb céltartalék halmozott összege 2017. december 31-én 182 888 e Ft.

Megnevezés	2016.XII.31.	2017.XII.31.	Változás	%
Kötelezettségek összesen	7 860 855	7 186 858	- 673 997	91,4
8. a) Hosszú lejáratú kötelezettség	6 651 531	6 288 954	- 362 577	94,5
Kecskeméti Fürdő lízingdíja	6 406 380	6 043 803	- 362 577	94,3
Vagyonkezelési kötelezettség	244 264	244 264	-	100,0
Garanciális visszatartás Fürdő	887	887	-	100,0

A társaságnak nincs jövőbeni nyugdíjfizetési vagy végkielégítés fizetési kötelezettsége.

A társaságnak a beszámolóban nem szereplő, függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalása a lízingdíj kamatán kívül nincs.

8. Kötelezettségek

A társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

A Kecskeméti Fürdő Lízingdíjából 2017-ben 1 082 358 EUR tőketörlesztés történt 336 635 e Ft könyvszerinti értéken, 2018-ban 1 110 334 EUR tőketörlesztés valósul majd meg 344 359 e Ft könyvszerinti értéken, amely a rövid lejáratú hitelek között szerepel. Mérleg alatti tételként 175 000 e Ft kamat még növeli a kötelezettséget.

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

	Kamat		Tőke		Összesen	
	EUR	e Ft	EUR	e Ft	EUR	e Ft
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
2017. év	581 137	183 313	1 082 358	341 402	1 663 495	524 715
Összesen	3 898 893	1 211 804	2 715 725	860 960	6 614 618	2 072 764

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata a társaságnak 2009-ben vagyonkezelésbe adta a Kecskeméti Élménypark eszközeit, melynek akkori értéke 212 673 e Ft hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepelt. 2013. december 31-én további 34 618 e Ft került a társasághoz vagyonkezelésbe. 2016. évben a tulajdonos KMJV Önkormányzata 3 027 e Ft értékben értékesített egy ingatlanrészt. A vagyonkezelési kötelezettség 2017. december 31-én 244 264 e Ft.

A vagyonkezelésben lévő eszközökön a társaság 2017-ben az értéknövelő beruházást csak elkezdte, így a tárgyévi értékcsökkenés összegét 5 911 e Ft-ot a lekötött tartalékba helyezte, amelynek halmozott állománya 17 125 e Ft 2017. december 31-én. 2018-ban viszont a beruházás befejeződik, így a teljes összeg feloldásra kerül.

Megnevezés	2016.XII.31.	2017.XII.31.	Változás	%
8.b) Rövid lejáratú kötelezettség	1 209 324	897 904	- 311 420	74,2
Rövid lejáratú hitelek	337 306	344 359	7 053	102,1
Vevőktől kapott előlegek	526	698	172	132,7
Szállítói tartozások	236 663	152 730	- 83 933	64,5
Egyéb kötelezettségek	634 829	400 117	- 234 712	63,0
ebből:			-	
NAV-al szembeni kötelezettség	27 747	25 909	- 1 838	93,4
Vízterhelési díj	686	447	- 239	65,2

Megnevezés	2016.XII.31.	2017.XII.31.	Változás	%
Élelmiszerlánc-biztonsági Hivatal	105	-	- 105	0,0
Helyi adó fizetési kötelezettség	3 507	349	- 3 158	10,0
Sporttámogatás (fel nem használt)	601 042	370 410	- 230 632	61,6
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	94	251	157	267,0
Kapott kaució	400	500	100	125,0
Be nem váltott ajándékutalványok	1 248	1 643	395	131,7
Nem saját bevétel (bizományos)	-	608	608	

A szállítói állomány 83 933 e Ft-tal csökkent, a határidőn túli tartozás értéke 2 747 e Ft, amely a bázis évhez képest 15 695 e Ft csökkenést jelent, és elkészített számlákból és teljesítés igazolások hiányából adódott.

Szállítói kötelezettség alakulása lejárat szerint:

Megnevezés	2016.XII.31.	2017.XII.31.	Változás	%
Határidőn belüli tartozás	218 221	149 983	- 68 238	68,7
0 - 30 nap között lejárt tartozás	496	2 747	2 251	553,8
61 - 90 nap között lejárt tartozás	14	-	- 14	0,0
181 - 360 nap között lejárt tartozás	96	-	- 96	0,0
éven túli lejárt tartozás	17 836	-	- 17 836	0,0
Összesen	236 663	152 730	- 83 933	64,5

A mérleg fordulónapján a társaságnak lejárt köztartozása nem volt.

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 2016.07.01. - 2017.06.30. időszakra 362 781 e Ft és a 2017.07.01. - 2018.06.30 közötti időszakra, 206 252 e Ft 90%-os támogatású utánpótlás nevelési, 70%-os támogatású fejlesztési és 50%-os támogatású személyi jellegű támogatásban részesült. A 2017-2018-as szezontól a röplabda szakosztály is részesül TAO támogatásban.

Megnevezés	2016-2017	2017-2018	Változás
Kézilabda utánpótlás nevelés	96 149	18 325	- 77 824
Kézilabda személyi jellegű	1 930		- 1 930
<i>Kézilabda összesen</i>	<i>98 079</i>	<i>18 325</i>	<i>- 79 754</i>
Kosárlabda utánpótlás nevelés	134 989	70 027	- 64 962
Kosárlabda személyi jellegű	6 470		- 6 470
Kosárlabda tárgyi eszköz	47 934	77 072	29 138
<i>Kosárlabda összesen</i>	<i>189 393</i>	<i>147 099</i>	<i>- 42 294</i>
Vízilabda utánpótlás nevelés	71 604	21 152	- 50 452
Vízilabda személyi jellegű	3 042		- 3 042
Vízilabda tárgyi eszköz	551	1 981	1 430
Vízilabda szakképzésre	112		- 112
<i>Vízilabda összesen</i>	<i>75 309</i>	<i>23 133</i>	<i>- 52 176</i>
Röplabda utánpótlás nevelés		17 695	17 695
<i>Röplabda összesen</i>		<i>17 695</i>	<i>17 695</i>
Mindösszesen	362 781	206 252	- 156 529

A 2017-2018. idényre kapott támogatás csak a 2017. december 31-ig befolyt támogatásokat tartalmazza, 2018-ban is befolyik támogatás olyan társaságoktól, akik az üzleti évüket nem december 31-én zárják, illetve a NAV-on keresztül rendelkeznek az adójukról. A mérleg zárás időpontjáig az alábbi összegek folytak be:

Kézilabda	55 116 e Ft
Kosárlabda	144 923 e Ft
Vízilabda	74 194 e Ft
Röplabda	28 176 e Ft
Összesen:	302 409 e Ft

2017-ben az alábbi TAO támogatás felhasználás történt utánpótlás nevelésre és személyi jellegű költségekre:

Kézilabda	87 673 e Ft
Kosárlabda	141 325 e Ft
Vízilabda	57 289 e Ft
Röplabda	11 720 e Ft
Összesen:	298 007 e Ft

Tárgyi eszközfejlesztésre kapott TAO támogatás felhasználása: 524 853 e Ft,

A Mercedes-Benz Kosár Sport Akadémia I-III. ütemének kialakításához az önerőt, 222 540 e Ft-ot KMJV Önkormányzata biztosította. A beruházás 752 549 e Ft értékben átadásra került a tulajdonos KMJV Önkormányzatának.

Az utófinanszírozott ingatlan jellegű beruházásokra (Mercedes-Benz Kosár Sport Akadémia – kosárlabda -, Élmenyfürdő és Csúszdaparkban medence felújítása – vízilabda -) elnyert TAO támogatásból a mérleg zárásának időpontjáig az alábbi összegek vannak:

Magyar Kosárlabda Szövetségnél	791 e Ft
Magyar Vízilabda Szövetségnél	129 241 e Ft

Ezen összegek a társaság könyveiben nem szerepelnek.

Az Élmenyfürdő és Csúszdapark medencéjének felújításához az önerőt, 55 948 e Ft-ot KMJV Önkormányzata biztosítja, amely a társasághoz befolyt.

A vízilabda szakosztály 2015-2016. évre elnyert TAO támogatásából 9 842 e Ft fel nem használt támogatást vissza kellett fizetni, amelynek fedezete rendelkezésre állt és 2017-ben visszafizetésre került.

A kézilabda szakosztály utánpótlás nevelésre 2016-2017. évre elnyert TAO támogatásából 9 725 e Ft fel nem használt támogatást vissza kellett fizetni, amelynek fedezete rendelkezésre állt és a mérleg zárásának időpontjáig visszafizetésre került.

9. Passzív időbeli elhatárolás

Megnevezés	2016.XII.31.	2017.XII.31.	Változás	%
Bevételek elhatárolása	176 570	34	- 176 536	0,0
Költségek elhatárolása	6 878	10 492	3 614	152,5
Fejlesztési támogatások elhatárolása	392 817	410 263	17 446	104,4
Összesen	576 265	420 789	- 155 476	73,0

2016. évben a bevételek elhatárolása között volt nyilván tartva a Mercedes-Benz Kosár Sport Akadémia megvalósulásához kapott azon támogatás összege, amelyet az ellenőrző hatóság már jóváhagyott, valamint az ehhez szükséges önrészhez KMJV Önkormányzata által nyújtott támogatás elszámolása megtörtént. 2017. évben a Sportcsarnok I-III. üteme befejeződött, a beruházás átadásra került Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának.

III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A társaság árbevételeiből 78,42% a közhasznú tevékenységből származik, a tevékenységek végzéséhez kapott támogatások figyelembe vételével az összes bevételből a közhasznú tevékenység aránya 95,3 %.

A társaság árbevétele az előző évhez képest 29 299 e Ft-tal 4,6 %-kal nőtt. A közhasznú tevékenységből származó árbevétel 8,9 %-kal, 42 417 e Ft-tal nőtt. A vállalkozási tevékenységből származó árbevétel 8,4 %-kal, 13 118 e Ft-tal csökkent. A csökkenés oka, hogy a Kecskeméti Fürdőben lévő Aqua Éttermet a társaság üzemeltette 2016. március 31-ig, azóta bérbeadás útján hasznosítja.

A társaság 2017. évben közhasznú tevékenységének végzéséhez 160 276 e Ft-tal kevesebb – a Mercedes-Benz Kosár Sport Akadémia kialakítására felhasznált 752 549 e Ft támogatáson kívül - támogatásban részesült a bázis évhez képest. Ebből a tulajdonos Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatától kapott támogatás csökkenése 219 386 e Ft, a TAO sporttámogatás növekménye 53 155 e Ft.

1.a) Egyszerűsített eredménykimutatás

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
2016.	205 441	204 465
2017.	188 015	188 648

Megnevezés	2016.XII.31.	2017.XII.31.	Változás	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	633 736	663 035	29 299	104,6
Aktívált saját teljesítmény	-	-	-	
Egyéb bevételek	1 622 544	2 936 936	1 314 392	181,0
Anyagköltség	278 620	297 577	18 957	106,8
Igénybe vett szolgáltatások	698 973	778 626	79 653	111,4
Egyéb szolgáltatások	34 802	34 604	- 198	99,4
Eladott áruk beszerzési értéke	5 134	315	- 4 819	6,1
Eladott, közvetített szolgáltatások	26 947	20 299	- 6 648	75,3

Megnevezés	2016.XII.31.	2017.XII.31.	Változás	%
Anyagjellegű ráfordítások	1 044 476	1 131 421	86 945	108,3
Bérköltség	356 256	424 411	68 155	119,1
Személyi jellegű egyéb kifizetés	41 832	58 046	16 214	138,8
Bérjárulékok	91 094	97 132	6 038	106,6
Személyi jellegű ráfordítás	489 182	579 589	90 407	118,5
Értécsökkenési leírás	217 279	226 316	9 037	104,2
Egyéb ráfordítás	97 562	1 557 712	1 460 150	1596,6
Üzemi tevékenység eredménye	407 781	104 933	- 302 848	25,7
Pénzügyi műveletek eredménye	- 36 884	- 34 028	2 856	92,3
Adózott eredmény	369 826	70 905	- 298 921	19,2

A fenti besorolású eredmény kimutatás (amely a lízingdíj kamatára kapott támogatással a pénzügyi műveletek eredményében számol) arra hívja fel a figyelmet, hogy a társaság üzemi eredményében a beszámoló szerinti 293 581 e Ft nyereséggel szemben 104 933 e Ft eredmény van, amely az előző évhez képest 302 848 e Ft csökkenést jelent. Az eredmény csökkenését a kapott támogatások csökkenése, az anyagjellegű ráfordítások 86 945 e Ft-os, a személyi jellegű ráfordítások 90 407 e Ft-os és az értécsökkenési leírás 9 037 e Ft-os növekedése, valamint az árbevétel 29 299 e Ft-os növekedése és a korrigált egyéb ráfordítás 4 088 e Ft-os csökkenése okozta.

1. b) A közhasznú és a vállalkozási tevékenység megoszlása:

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.

2017. évben a társaság összes bevételeinek 95,3 %-a származott közhasznú, 4,7 %-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 bevételeinek arányában történik.

	Megnevezés	Közhasznú	Vállalkozási	Összesen
1.	Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	2 370 366		2 370 366
a.)	Alapítótól	707 741		707 741
b.)	Központi költségvetéstől	7 870		7 870
c.)	Helyi önkormányzattól	541 722		541 722
d.)	Egyéb forrásból	39 015		39 015
e.)	Sporttámogatás	298 007		298 007
f.)	Magánszemélytől			0
g.)	Fejlesztési célra kapott	776 011		776 011
2.	Árbevétel	519 979	143 056	663 035
3.	Egyéb bevétel	719 571	35 646	755 218
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	295	15	309
A.	Összes bevétel	3 610 210	178 718	3 788 928

	Megnevezés	Közhasznú	Vállalkozási	Összesen
1.	Anyagjellegű ráfordítások	1 083 404	48 017	1 131 421
2.	Személyi jellegű ráfordítások	573 757	5 832	579 589
3.	Értécsökkenési leírás	211 090	15 227	226 316
4.	Egyéb ráfordítások	1 515 615	42 097	1 557 712
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	222 986	0	222 986
B.	Összes ráfordítás	3 606 850	111 173	3 718 024
C.	Adózás előtti eredmény (A - B)	3 360	67 545	70 905
D.	Adófizetési kötelezettség			0
E.	Tárgyévi adózott eredmény (C - D)	3 360	67 545	70 905

Az összköltség eljárással készített eredmény kimutatáshoz tartozó kiegészítések.

2. Belföldi értékesítés árbevétele

Megnevezés	2016.XII.31.	2017.XII.31.	Változás	%
Jegybevétel	298 415	329 200	30 785	110,3
Gyógyászat árbevétele	99 118	98 540	- 578	-0,6
Nevelési hozzájárulás	63 707	70 289	6 582	10,3
Sportrendezvény térítése	4 691	13 961	9 270	197,6
Egyéb közhasznú árbevétel	11 631	7 987	- 3 644	-31,3
<i>Közhasznú tevékenység árbevétele</i>	<i>477 562</i>	<i>519 977</i>	<i>42 415</i>	<i>8,9</i>
Bérleti díj	84 225	93 488	9 263	11,0
Szponzori díjak	11 542	24 875	13 333	115,5
Tovább számlázott energia, egyéb	28 928	19 855	- 9 073	-31,4
Egyéb vállalkozói árbevétel	3 775	4 838	1 063	28,2
Étterem árbevétele	27 704		- 27 704	
<i>Vállalkozási tevékenység árbevétele</i>	<i>156 174</i>	<i>143 056</i>	<i>- 13 118</i>	<i>-8,4</i>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	633 736	663 035	29 299	104,6

A vállalkozási tevékenység árbevételének csökkenését a közhasznú tevékenységből származó árbevétel növekedése pótolta. A jegybevétel növekedése 10 %-os 30 785 e Ft.

3. Egyéb bevétel

Megnevezés	2016.XII.31.	2017.XII.31.	Változás	%
Támogatások	1 798 523	2 370 366	571 843	131,8
ebből:			-	
Alapítótól kapott működési támogatás	796 005	707 741	- 88 264	88,9
Alapítótól kapott céltámogatás	672 844	541 722	- 131 122	80,5
Egyéb szervezettől kapott támogatás	32 925	39 015	6 090	118,5
Költségvetésből	9 993	7 870	- 2 123	78,8
Magánszemélytől	2 285	-	- 2 285	0,0
Sporttámogatás (felhasznált)	244 852	298 007	53 155	121,7
Fejlesztési támogatások écs.arányos bevétele	19 189	23 461	4 272	122,3
Fejlesztésre kapott támogatás KMJV-nak átadva	20 430	752 549	732 119	3683,5
Egyéb bevételek	28 486	755 218	726 732	2651,2
ebből:			-	
Értékesített eszköz	23 830	753 061	729 231	3160,1
Kapott kötbér, késedelmi kamat	1 294	623	- 671	48,1

Megnevezés	2016.XII.31.	2017.XII.31.	Változás	%
Behajthatatlan követelésre befolyt összeg	129		- 129	0,0
Céltartalék felhasználás	1 243		- 1 243	0,0
Követelések visszaírt értékvesztése	1 291	610	- 681	47,3
Különbféle egyéb bevételek	699	924	225	132,2
Összesen	1 827 009	3 125 584	1 298 575	171,1

A Mercedes-Benz Kosár Sport Akadémia I-III. üteme elkészült, és térítésmentesen 752 549 e Ft értékben átadásra került a tulajdonos Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának. Az átadásról számla került kibocsátásra és ez az összeg szerepel az értékesített eszköz soron. A beruházás támogatásból valósult meg – 70% TAO 30% KMJV -, ezért a támogatás bevételként történő elszámolása is megtörtént.

Az egyéb ráfordításoknál a beruházás könyvszerinti értékének kivezetése és a térítésmentes átadás is könyvelésre került.

Az egyéb bevételek összegét a térítés nélkül átadott támogatott eszközök miatt korrigálni kell 2016-ban 40 860 e Ft-tal, 2017-ben 1 505 098 e Ft-tal, így az egyéb bevételek csökkenése 165 663 e Ft, amelyből a támogatás csökkenése 160 276 e Ft.

2016-ban a kecskeméti II. Rákóczi Ferenc általános iskolában kültéri kézilabda pálya került kialakításra 20 430 e Ft értékben 70%-os TAO sporttámogatás mellett, amelyhez az önerőt KMJV Önkormányzata biztosította és szintén térítésmentesen került átadásra.

A fenti gazdasági eseménynek nincs az eredményre hatása.

3. a) Alapítótól kapott céltámogatás részletezése

Megnevezés	2016.XII.31.	2017.XII.31.	Változás
Alapítótól kapott céltámogatás			
Tartozás rendezésére	106 578		- 106 578
Fűtési költségekhez hozzájárulás	28 542	15 103	- 13 439
Gyermekek nemzetközi játékokra	4 000		- 4 000
Óvodai úszásoktatásra	2 464	1 336	- 1 128
Lízing díjra	531 260	525 283	- 5 977
ebből:			
Tőketörlesztésre	326 795	336 635	9 840
Kamatra, árfolyam különbözetre	204 465	188 648	- 15 817
Összesen	672 844	541 722	- 131 122

4. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások 86 945 e Ft-tal növekedtek, amelyből az anyagköltség növekedése 18 957 e Ft, az igénybe vett szolgáltatások növekedése 79 653 e Ft.

4. a) Anyagköltség részletezése:

Megnevezés	2016.XII.31.	2017.XII.31.	Változás	%
Tisztítószer, gyógyszer, vegyszer	10 069	16 415	6 346	163,0
Karbantartási anyag	8 748	12 079	3 331	138,1
Üzemanyag	4 169	5 326	1 157	127,8
Gázszolgáltatás	9 899	11 997	2 098	121,2
Villamos energia	87 112	86 168	- 944	98,9
Vízdíj	85 266	94 105	8 839	110,4
Irodaszer, nyomtatványok	4 379	3 687	- 692	84,2
Sporteszközök	12 238	11 865	- 373	97,0
Sportruházat	35 195	45 156	9 961	128,3
Halak	4 462	2 695	- 1 767	60,4
Vendéglátás (étterem) anyagköltség	8 778	-	- 8 778	0,0
Egyéb be nem sorolt anyagköltség	8 305	8 084	- 221	97,3
Összesen	278 620	297 577	18 957	106,8

2017. márciustól a takarításra KMJV központi közbeszerzési eljárást folytatott le. A nyertes vállalkozó szolgáltatási díja a tisztítószeres árát már nem tartalmazza, ezért ezt külön kell megtéríteni, a tisztítószeres költségelem növekménye ezt tükrözi.

A gázköltség növekedését a 2017. január-február havi, az előző évet jelentősen meghaladó hideg időjárás okozta.

Az anyagköltségen belül a vízdíj növekedése 8 839 e Ft. A növekményt megvizsgálva az főként a Fürdő vízfogyasztásának növekedésével indokolható. 2016. júniusában vízórát cserélt a szolgáltató, a korábbi meghibásodása okán, így az óracserét követően mért, 2017. évben realizált és helyesen mért fogyasztás, illetve a korábbi rossz mérőóra által realizált fogyasztás a növekmény oka.

A sporteszközök és sportruházatok beszerzése 9 588 e Ft-tal nőtt, amely abból adódik, hogy a bázis évet megelőző években beszerzett eszközöket és sportruházatokat pótolni kellett. Növekedést jelentett, hogy a II. félévtől már a röplabda szakosztály is bekerült a TAO által támogatott látványsportok közé. A beszerzések 90%-os TAO-os támogatás mellett valósultak meg.

Az anyagköltség csökkenést jelentett, hogy a bázis évben még egy negyedévig szerepel az Aqua Étterem.

4. b) Igénybevett szolgáltatások részletezése:

Megnevezés	2016.XII.31.	2017.XII.31.	Változás	%
Személyszállítás, rakodás	28 149	25 352	- 2 797	90,1
Bérleti díjak	41 412	47 480	6 068	114,7
Karbantartási javítási költségek	75 405	78 153	2 748	103,6
Hirdetés, reklám, propaganda	33 909	42 469	8 560	125,2
Oktatás, továbbképzés	878	1 735	857	197,6
Kiküldetés, szállás költségek	19 671	20 323	652	103,3
Könyvviteli, jogi és szaktanácsadás	39 248	34 425	- 4 823	87,7
Telefon, internet költségei	4 969	5 835	866	117,4
Épülettakarítás	77 286	89 448	12 162	115,7

Megnevezés	2016.XII.31.	2017.XII.31.	Változás	%
Hulladékszállítás, rovarirtás, mosatás	19 235	20 132	897	104,7
Gyógy szolgáltatás	77 399	77 343	- 56	99,9
Üzemorvos, sportegészségügy	5 791	5 960	169	102,9
Sportszolgáltatás	28 377	30 733	2 356	108,3
Biztonságtechnika, őrzés-védelem	51 563	70 850	19 287	137,4
Gyógyfürdő felügyelet, mintavétel	6 052	5 479	- 573	90,5
Rendezvényszervezés	4 787	6 828	2 041	142,6
Hőszolgáltatás költsége	143 147	164 470	21 323	114,9
Diákmunka igénybevétele	37 920	41 652	3 732	109,8
Egyéb, be nem sorolt költségek	3 775	9 959	6 184	263,8
Összesen	698 973	778 626	79 653	111,4

Az igénybe vett szolgáltatások összességében 79 653 e Ft-tal növekedtek, ezen belül a bérleti díjak a kiküldetési és szállás költségek növekedése a látvány csapatsportok (kézilabda, kosárlabda, vízilabda és röplabda) szakosztályai által a bajnokságokra utazással kapcsolatos költségek, valamint a több edzés lehetőséget biztosító terembérleti díjakból adódik.

A karbantartási költségek bázis évhez képest 2 748 e Ft-os növekedése a Kecskeméti Fürdőben és a Szabadidő Központban volt.

Hirdetésre, reklámra a társaság 8 560 e Ft-tal többet költött, amelynek oka egyrészt a szolgáltatási díjak emelkedése, valamint az, hogy több rendezvényt (Öttusa Világkupa, Női Kézilabda Magyar Kupa, Nemzetközi Vízilabda mérkőzések, Majális, Horgász események, JazzFőváros Fesztivál, Strandok éjszakája, Éjszakai fürdőzés) reklámoztak, és ennek eredményeként a jegybevételek is növekedtek

2017. II. félévtől a társaság saját alkalmazottaival és szoftverével végzi a teljes körű gazdasági adminisztrációt és ebből adódik a 4 823 e Ft-os csökkenés.

2017-ben épülettakarításra új közbeszerzési eljárás lett lefolytatva, amely során magasabb egységárakat érvényesítettek a szolgáltatók, ebből származik a 12 162 e Ft-os növekmény.

Biztonságtechnika és a vagyonvédelem növekedése 19 287 e Ft, a növekedés abból adódik, hogy minimálbér növekedéséből adódó többletköltségeket a szolgáltatók áthárították.

A Hőszolgáltatás költségének 21 323 e Ft-os növekedését a 2017. január-február havi, az előző évet jelentősen meghaladó hideg időjárás, valamint a Mercedes-Benz Sport Akadémia, mint új létesítmény belépése okozta.

A személyi jellegű ráfordítások növekménye a létesítményüzemeltetés tekintetében közel a tervezett szinten realizálódott, ugyanakkor a sportszakma területén az egyes sportágak sportfejlesztési programjai által biztosított lehetőségeknek megfelelően, a tervezettnél magasabb ráfordítások realizálódtak.

Az összesen 18,5%-os személyi jellegű ráfordítás növekmény egyrészt jogszabályi eredetű, másrészt szerkezeti változások következményei, harmadrészt pedig egy új humán stratégia bevezetésének kezdő lépései.

Legjelentősebb növekményt eredményező tényezők:

- A 454/2015. (XII.29.) Kormányrendelet értelmében 2017. január hónaptól megvalósult bérkorrekció. (36 főt érintően valósult meg garantált bérminimum miatti béremelés).

- 2017-ben vállalkozásunk működteti a Széktói Stadiont is. A Stadion Nonprofit Kft. alkalmazottait (6fő) a közgyűlési döntés értelmében át kellett vennünk. Továbbá 2017. augusztusától újabb létesítménnyel bővültünk, melynek takarítását (3fő), karbantartását saját alkalmazottakkal oldjuk meg.
- 2017 első hónapjaiban néhány új munkakör is betöltésre került illetve minőségi személycserék is történtek. 2017-ben a jelenlegi könyvviteli szolgáltató kiváltása céljából 1 fő pénzügyi és számviteli részlegvezető felvétele januárban megtörtént. Karbantartási munkálatok hatékonyabb ellátása érdekében 1 fő vízvezetékszerelővel bővült karbantartó csapatunk.
- Dolgozóink munkáját elismerve 2017. decemberében ½ havi hűségjutalom került dolgozóinknak kifizetésre. Ennek egy része a kedvező adózási lehetőségek kihasználása céljából készpénzben, mint béren kívüli juttatás került kifizetésre. Ez a tényező a személyi jellegű ráfordításainkat megnövelte, a béren kívüli juttatások ugyanis a személyi jellegű ráfordítások része.

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

5. Egyéb ráfordítás

Megnevezés	2016.XII.31.	2017.XII.31.	Változás	%
Értékesített t.eszköz könyvszerinti értéke	23 358	752 549	729 191	3221,8
Kötbérek, késedelmi kamatok	74	85	11	114,9
Bírságok, önellenőrzési pótlék	165	82	- 83	49,7
Céltartalék képzés	20 090	19 971	- 119	99,4
Követelések értékvesztése	812		- 812	0,0
Helyi adók	12 301	12 649	348	102,8
Cégautó adó	214	249	35	116,4
Ráfordításként elszámolt ÁFA	9 788	19 007	9 219	194,2
Behajthatatlan követelés	1 832	20	- 1 812	1,1
Kivezetett eszközök könyvszerinti értéke	6 712		- 6 712	0,0
Előző évek eredményének helyesbitése	1 543	397	- 1 146	25,7
Térítés nélküli átadás	20 430	752 549	732 119	3683,5
Alapítványi támogatás		125	125	
Kerekítések, egyéb ráfordítások	243	29	- 214	11,9
Összesen	97 562	1 557 712	1 460 150	1596,6

Az egyéb ráfordítások összegét a térítés nélkül átadott támogatott eszközök miatt korrigálni kell 2016-ban 40 860 eFt-al, 2017-ben 1 505 098 eFt-al - a 3. pontnál részletezettek miatt -, így az egyéb ráfordítások csökkenése 4 088 eFt.

A 2017. év folyamán a társaságnál sem kiemelkedő előfordulású, sem kiemelkedő nagyságrendű tételek, melyekről számot kellene adnia, nem voltak.

6. Pénzügyi műveletek eredménye

Megnevezés	2016.XII.31.	2017.XII.31.	Változás	%
4.a) Pénzügyi műveletek bevétele	503	309	- 194	61,4
Pénzeszközök után kapott kamat	498	309	- 189	62,0
Pü-i műveletek egyéb bevétele	5	-	- 5	
4.b) Pénzügyi műveletek ráfordítása	241 852	222 985	- 18 867	92,2
Beruházási hitel kamata	116	18	- 98	15,5
Kecskeméti Fürdő lízingdíj kamata	200 719	183 501	- 17 218	91,4
Pü-i műveletek egyéb ráfordítása	41 017	39 466	- 1 551	96,2
Pénzügyi műveletek eredménye	- 241 349	- 222 676	18 673	92,3

2017. 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 különbségét valamint a törlesztések realizált árfolyam különbsége (32,21 Ft/EUR) szerepel.

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

A társaságnak a 2017. évre a társaságnak adófizetési kötelezettsége nem keletkezett a negatív adóalap miatt.

7. Társasági adóalap levezetése:

Adózás előtti eredmény **70 905**

Adóalapot növelő tételek

Számvitelben elszámolt értékcsökk. eszköz kivezetéskori értéke	226 316
Céltartalék képzés jövőbeni kötelezettségekre, költségekre	19 971
Behajthatatlan követelés	20
Bírság, késedelmi kamat	82
Összesen	246 389

Adóalapot csökkentő tételek

Előző évek elhatárolt veszteségéből leírt összeg	
Társasági adó szerint elszámolt écs. t.eszköz kivezetéskori értéke	325 360
Elszámolt értékvesztés visszaírása	610
Összesen	325 970

Adózás előtti eredmény	70 905
Növelő tételek	246 389
Csökkentő tételek	- 325 970
2017. évi adóalap	- 8 676

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

IV. BÉR, LÉTSZÁM ALAKULÁSA

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Állományon kívüli	Összesen
Bérköltség	92 356	165 292	166 763	424 411
Személyi jellegű kifizetések	11 050	13 327	33 669	58 046
Bérjárulék	20 318	36 364	40 450	97 132
Átlagos stat. áll. létszám (fő)	42	48		90

A Társaság vezető tisztségviselője, Felügyelő Bizottsága, a Felügyelő Bizottság elnöke és a társaság könyvvizsgálója 2017. évben az alábbi juttatásban részesült.

Vezető tisztségviselő:	13 440 e Ft bruttó jövedelem
Felügyelő Bizottság:	2 640 e Ft bruttó jövedelem
Könyvvizsgálat – GAUDIT Kft.	1 800 e Ft + ÁFA
Taga Györgyné	1 350 e Ft + ÁFA TAO elszámolások

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 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 egyezők. Az elkészített Beszámoló a vállalkozásról valós összképet mutat.

Kecskemét, 2018. március 12.


Szemes Márton
ügyvezető igazgató

CASH FLOW KIMUTATÁS

	Megnevezés	2016.XII.31	2017.XII.31
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	1 157 411	- 166 931
1.	Adózás előtti korrigált eredmény +	370 897	70 905
2.	Elszámolt amortizáció +	217 279	226 316
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	- 479	- 610
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete +	18 847	19 972
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	6 240	- 512
6.	Szállítói kötelezettség változása + (váltótartozás)	- 77 157	- 83 933
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	301 171	- 234 540
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	168 302	- 155 476
9.	Vevőkövetelés változása +	28 869	- 15 994
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) vált. +	77 088	- 27 336
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	47 425	34 277
12.	Fizetett, fizetendő adó	- 1 071	-
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	- 546 478	442 544
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	- 570 308	- 312 517
15.	Befektetett eszközök eladása +	23 830	755 061
16.	Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	- 332 911	- 337 398
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 -	- 328 182	- 337 398
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	- 4 729	-
27.	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +		-
IV.	Pénzeszközök változása (+I+II+III. sorok)	278 022	- 61 785



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.
2017. 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 versenyszoda 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 érdekképviselői szervezeteknek, 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 2 370 366e Ft támogatást kapott. (Közhasznú eredmény kimutatás A.1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás sor.)

e Ft		
A tétel megnevezése	2016.12.31.	2017.12.31.
Alapítótól	796 005	707 741
Központi költségvetéstől	9 993	7 870
Helyi önkormányzattól	672 845	541 722
Egyéb forrásból	32 925	39 015
Sporttámogatás	244 852	298 007
Magánszemélytől	2 285	0
Fejlesztési célra kapott támogatás	39 619	776 011
Közhasznú célra, működésre kapott támogatás összesen:	1 798 523	2 370 366

A 2017-es gazdasági évben a közhasznú célra, működésre kapott támogatás összege 31,8%-al meghaladta a bázis időszakban kapott támogatások összegét. A tulajdonos

önkormányzattól ugyan alacsonyabb összegű működési- és céltámogatásban részesültünk, de a Mercedes-Benz Sport Akadémia beruházásának befejezésével a 100% támogatásból (70% TAO, 30% KMJV Önkormányzata) megvalósult beruházás támogatási összegének bevétele 752 549e Ft értékben 2017-ben számoltuk el.

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

e Ft

A tétel megnevezése	2016.12.31.	2017.12.31.
Anyagjellegű ráfordítások	997 395	1 083 404
Személyi jellegű ráfordítások	472 739	573 757
Értékcsökkenési leírás	194 646	211 090
Egyéb ráfordítások	66 175	1 515 615
Pénzügyi műveletek ráfordításai	241 850	222 986
Közhasznú tevékenység ráfordításai összesen:	1 972 806	3 606 850

A beszámolási időszak végén a Társaság **8 045 257e Ft** összegben rendelkezett befektetett eszközökkel és **718 756e Ft** összegben forgóeszközökkel.

Közhasznú szervezet ügyvezetője a beszámolási időszakban bruttó **13 440 e Ft** juttatásban részesült, mely szerződés szerinti megbízási díjból és prémiumból tevődik össze. A Társaság Felügyelő Bizottsága és a Felügyelő Bizottság elnöke összesen bruttó **2 640 e Ft** juttatásban részesült 2017. 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 2017-es 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:

	2016.	2017.
Fürdő vendégforgalom (fő)	243 279	262 210
Igénybe vett gyógykezelések száma (db)	111 602	105 465

A belépési kapuk által regisztrált 2017. évi vendég látogatószám 367 675 fő volt, az érintett látogatók az időszak alatt 105 465 db gyógyszolgáltatást vettek igénybe.

4.2./ Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdapark

Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdapark látogatottsága	
Dátum	Fő
2015. június 13 - augusztus 31.	35 052
2016. június 11 - szeptember 4.	27 821
2017. június 14 - szeptember 3.	31 686

4.3./ Benkó Zoltán Szabadidő Központ

Szabadidő központ	
év	Fő
2016.	107 918
2017.	115 664

4.4./ Tourinform Iroda

Tourinform Iroda szolgáltatását igénybe vevők 2017.	
Megnevezés	Fő
írásban megkeresők	109
személyes megkeresés	21 142
telefonos megkeresés	664
Összesen:	21 915

Fentiek alapján 2017. évben összesen 536 940 fő részesült a társaság által biztosított közhasznú tevékenységekből.

A Társaság 2017. 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, 2018. március 12.


Szenes Márton
ügyvezető igazgató

HÍRÖS SPORT Nonprofit Kft.

Közhasznú egyszerűsített beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2017.12.31.

adatok eFt-ban

Sor sz.	A tétel megnevezése	2016.XII.31.	2017.XII.31.
a	b	c	e
A.	Összes közhasznú tevékenység bevétele	2 280 866	3 610 210
1.	Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	1 798 523	2 370 366
a.)	Alapítótól	796 005	707 741
b.)	Központi költségvetéstől	9 993	7 870
c.)	Helyi önkormányzattól	672 844	541 722
d.)	Egyéb forrásból	32 925	39 015
e.)	Sporttámogatás	244 852	298 007
f.)	Magánszemélytől	2 285	
g.)	Fejlesztési célra kapott támogatás	39 619	776 011
2.	Közhasznú tevékenységből származó árbevétel	477 562	519 979
3.	Egyéb bevétel	4 315	719 571
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	466	295
B.	Vállalkozási tevékenység bevétele	180 382	178 718
C.	Összes bevétel (A + B)	2 461 248	3 788 928
D.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 972 806	3 606 850
1.	Anyagjellegű ráfordítások	997 396	1 083 404
2.	Személyi jellegű ráfordítások	472 739	573 757
3.	Értékcsökkenési leírás	194 646	211 090
4.	Egyéb ráfordítások	66 175	1 515 615
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	241 850	222 986
E.	Vállalkozási tevékenység ráfordításai	117 545	111 173
1.	Anyagjellegű ráfordítások	47 080	48 017
2.	Személyi jellegű ráfordítások	16 443	5 832
3.	Értékcsökkenési leírás	22 633	15 227
4.	Egyéb ráfordítások	31 387	42 097
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	0
F.	Összes ráfordítás (D + E)	2 090 351	3 718 024
G.	Adózás előtti eredmény (C - F)	370 897	70 905
H.	Adófizetési kötelezettség	1 071	
I.	Tárgyévi vállalkozási eredmény (B - E - H)	61 766	67 545
J.	Tárgyévi közhasznú eredmény (A - D)	308 060	3 360

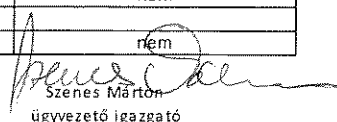
Kecskemét, 2018. március 12.



Szenes Márton
ügyvezető igazgató

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai		
név:	HIROS 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 szabadidős létesítmények üzemeltetése és az ezekhez kapcsolódó szolgáltatások biztosítása - Egészségmegőrző szolgáltatások nyújtása - Sportszervezési és sportszakmai feladatok ellátása - Verseny-, diák- és szabadidősport, iskolai és gyógytorna-nevelés feladatainak végzése - Turizmussal kapcsolatos közfeladat ellátása		
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Lakosság, oktatási intézmények, városba látogató turisták.	
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	536 940 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	70 905	Létesítmények működési költségeinek fedezete
5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
Sport- és Szabadidős létesítmények üzemeltetésére	819 116	630 103
Lizingsdíjra és fűtőkorszerűsítésre	559 902	525 283
Sportiskolai utánpótlás nevelésre	135 034	140 962
Látvány csapatsport támogatására	244 852	298 007
Fejlesztési célra kapott támogatás	39 619	776 011
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (2016)	Tárgyév (2017)
Ügyvezető igazgató	9 600	13 440
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	9 600	13 440
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (2016)	Tárgyév (2017)
B. Éves összes bevétel	2 461 248	3 788 928
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	482 363	1 239 845
E. normatív támogatás	1 798 523	2 370 366
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	180 362	178 717
H. Összes ráfordítás (kiadás)	2 090 351	3 718 024
I. ebből személyi jellegetű ráfordítás	489 182	573 757
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 972 806	3 606 849
K. Adózott eredmény	369 826	70 905
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,-F]	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, 2018. március 12.


 Szénés Márton
 ügyvezető igazgató

