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
Üzleti terve

TARTALOMJEGYZÉK

1. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ 3

2. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA 4

3. SZERVEZETI VÁLTOZÁSOK 5

4. EREDMÉNYTERV GAZDÁLKODÁSI EGYSÉGENKÉNT 5

4.1. Sport és szabadidős létesítmények 6

4.2. Kecskeméti Sportiskola 9

4.3. Kosárlabda Akadémia 11

5. BERUHÁZÁSI ÉS FEJLESZTÉSI TERVEK 12

5.1. Pályázatból támogatott beruházások 12

5.2. Egyéb, tervezett fejlesztések 13

6. PÉNZÜGYI TERV, CASH-FLOW 14

7. ÖSSZEGZÉS 15

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

1. Vezetői összefoglaló

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

Kecskemét város elmúlt évekre jellemző dinamikus fejlődése egyre magasabb igényeket támaszt a sport és szabadidős lehetőségek minél szélesebb körű biztosítására. Az egyetemi városrész kialakításával párhuzamosan arra is fel kell készülni, hogy a diákok aktív, szabadidős életéhez egyre magasabb színvonalú lehetőségeket kell biztosítania.
Társaságunk célja, hogy a növekvő igényekhez igazítva működtesse és fejlessze a város tulajdonában álló létesítményeket, illetve új létesítmények megvalósításával bővítse a kihasználási lehetőségeket.

2016-ban sikerült működésünk biztonságát tovább javítani, kiszámíthatóvá vált a gazdálkodásunk, amely már nemcsak a napi feladatok szintjén tud funkcionálni, hanem fejlesztések megvalósítására is lehetőséget biztosít.

Olyan üzleti tervet állítottunk össze, amelyben a következő főbb szempontok érvényesülnek:

- A Létesítmények működési támogatási igénye alacsonyabb az előző évinél. Az alacsonyabb összegből mégis megvalósul a Széktói Stadion immár teljes évben való működtetése és az új Multifunkcionális Sportcsarnok működésbe állítása. Megtesszük továbbá egy új humán stratégia kialakítása irányába az első lépéseket. Eközben még több figyelmet és anyagi eszközt tudunk felhasználni létesítményeink előrelátó karbantartási feladataihoz.
- Továbbra is jelentős beruházásokat – elsősorban felújításokat – hajtunk végre. Ennek leglátványosabb eleme az új Multifunkcionális Sportcsarnok átadása lesz. Eközben fejlesztjük minden lényegesebb létesítményünket a magasabb komfortérzet, jobb kihasználhatóság és a működési biztonság érdekében.
- Sportszakmai területünkön belül tovább fejlesztjük az utánpótlás nevelés lehetőségeit. Ezt a célt nagy mértékben TAO támogatásokra támaszkodva valósítjuk meg.
- Működésünk és fejlesztéseink céljait a Város átfogó koncepciójával összhangban határozzuk meg. Vonatkozik ez a Városi Sportkoncepcióra és a városrész folyamatban levő – illetve előkészítés alatt álló - fejlesztéseire egyaránt. Mindeközben nem feledkezünk meg társadalmi felelősségvállalásban betöltött szerepünkről sem.
- Gazdálkodásunkban kiemelt figyelemmel vagyunk a szabályszerűség, átláthatóság és megbízhatóság követelményeire. Törekszünk a rendelkezésünkre álló források optimális felhasználására. Ennek érdekében határoztuk el az önálló könyvelésre való áttérést, vállalatirányítási és számítástechnikai rendszerünk fejlesztését.

Üzleti tervünket a fent felsorolt szempontok figyelembe vételével a rendelkezésre álló bázisadatok, megkötött és várható szerződések, a megvalósuló és tervezett beruházások, valamint az alapító Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata felé benyújtott 2017. évi terv tervezet alapján készítettük el.

2. A társaság bemutatása

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

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.

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

A létesítmények közhasznú tevékenységeinek árbevétele az összes árbevételhez viszonyítottan 73%-ot képvisel. A közhasznú tevékenység bevétele főként jegybevételből, a gyógyászatból származó bevételből áll. A fennmaradó 27% vállalkozási tevékenységből származó bevétel, ami jellemzően a létesítmények bérbeadásából, reklám és marketing bevételekből valamint edzőtáborok, rendezvények szervezéséből származik.

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

Kecskeméti Sportiskola
Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 286/2008. (VI.24.) KH. számú határozatában döntött a sportiskolai képzés beindításáról.
A képzés 2008. szeptember 1-jétől a Hírös Sport Nonprofit Kft. szervezeti keretei között az alábbi sportágak indultak el: leány és fiú kézilabda, leány és fiú röplabda, leány kosárlabda, fiú vízilabda, cselgáncs, úszás (versenysport és úszásoktatás), leány és fiú asztalitenisz, ökölvívás.
2009. január 1-jétől a sportágak köre az atlétikával és a rögbivel, augusztus hónaptól a fiú kosárlabdával, szeptember hónaptól pedig a leány vízilabdával bővült ki. A 2013. első félévében megalakult Mercedes Benz Gyár Kosárlabda Akadémia létrejöttével a fiú és leány kosárlabda szakosztályaink az akadémiai képzésbe integrálódtak be.
A 2016/2017-es szezonban közel 1000 fő sportoló diák (9 sportág, 13 szakosztály) részételével működik a Sportiskola.

Kosárlabda Akadémia
A Kecskeméti Kosárlabda Akadémia 2013. július hónaptól a Hírös Sport Nonprofit Kft. keretein belül működik különálló divízióként és magában foglalja a lány és fiú kosárlabda utánpótlás szakosztályokat. Az Akadémia 400 igazolt játékossal, 14 előkészítő csoporttal, 22 csapattal és 40 edzővel, dolgozóval indult a 2016/17-es bajnoki szezonban.
Az Akadémia feladata, hogy népszerűsítse a sportot, az egészséges életmódot a gyermekek körében. Magasabb szakmai szintre emelje az utánpótlás nevelést, sokoldalúan képzett játékosokat neveljen a felnőtt bajnokságok és a válogatott számára.

3. Szervezeti változások

A 2017-es üzleti évet érintő szervezeti változások:

- Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése 2016.02.18-i ülésének döntése értelmében a Hírös Sport Nonprofit Kft. használatába adta a Kecskemét, 10202/2 helyrajzi számú ingatlan részét képező Széktói Stadiont a sportlétesítmények működtetéséhez szükséges tárgyi eszközökkel együtt.

A Széktói Stadion működtetéséhez a Stadion Nonprofit Kft. által foglalkoztatott munkavállalók Hírös Nonprofit Kft. általi tovább foglalkoztatásáról szintén döntött a közgyűlés.

A megkötött 2.519-5/2016. sz. használati szerződés értelmében létesítményüzemeltetési terveink így 2017 teljes évre tartalmazzák a Stadion üzemeltetését.

- 2016.04.01-től a Kecskeméti Fürdő vendéglátó egységei bérleti konstrukcióban üzemelnek tovább, így 2017-ben a létesítmény bérbeadás útján történő hasznosítása szerepel terveinkben.

- 2017-ben saját rendszerrel, önálló könyvelésre és bérszámfejtésre térünk át egy korszerű vállalatirányítási rendszer (SAP) és a NEXON program beszerzésével.

A gazdálkodás feladatainak magasabb szintű ellátásához elengedhetetlen a saját könyvelési rendszer, amelynél a későbbiekben lehetőség van a teljes körű integrált vállaltirányítási rendszerré fejlesztésre a korszerű, megbízható vállalati menedzsment tartós megvalósítása érdekében.

- 2017. augusztusától a régi Fedett Uszoda átalakításával új létesítményként megkezdi üzemelését a TAO és önkormányzati támogatásból épülő Multifunkcionális Sportcsarnok. A létesítmény működtetésének költségeivel így 2017. második felében kalkuláltunk.

4. Eredményterv gazdálkodási egységenként

Az üzleti terv mellékleteként csatoljuk a társaság 2017. évi tervezett eredmény kimutatását és mérlegét a beszámolókban megszokott formában. Ugyanakkor tevékenységünk és működésünk sajátosságaira való tekintettel tervünk levezetéséhez az alábbi táblázatok szolgálnak segítségül.

Megnevezés	Hírös Sport NKft. Összesen				
	2015. év	2016. év	2017. év TERV	Index Terv / 2015	Index Terv / 2016
Közhasznú tevékenység árbevétele	466 425	**477 562**	488 843	*105%*	102%
Vállalkozási tevékenység árbevétele	211 994	**156 174**	138 228	*65%*	89%
Egyéb bevételek	217 335	28 486	7 903	*4%*	28%
Bevételek	**895 754**	**662 222**	**634 974**	***71%***	***96%***
Anyagköltség	300 867	278 620	286 229	*95%*	103%
Igénybe vett szolgáltatások	759 042	698 973	771 212	*102%*	110%
Egyéb szolgáltatások	32 509	34 802	38 561	*119%*	111%
Egyéb anyagjellegű ráfordítások	34 627	32 081	38 691	*112%*	121%
Bérköltség	326 730	356 256	410 765	*126%*	115%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	32 973	41 832	41 803	*127%*	100%
Bérjárulékok	84 361	91 094	86 996	*103%*	96%
Egyéb ráfordítások	126 290	97 562	803 222	*636%*	823%
Költségek, ráfordítások kamat és écs. nélkül	**1 697 399**	**1 631 220**	**2 477 479**	***146%***	***152%***
MŰKÖDÉSI EREDMÉNY	**- 801 645**	**- 968 998**	**- 1 842 505**	***230%***	***190%***
KMJV működési tám.	*576 722*	*796 005*	*772 741*	*134%*	*97%*
Eredmény működési támogatással	**- 224 923**	**- 172 993**	**- 1 069 764**	***476%***	**618%**
TAO támogatás	*180 237*	244 852	247 000	*137%*	*101%*
Eredmény működési és TAO támogatással	**- 44 686**	**71 859**	**- 822 764**	***1841%***	**-1145%**
KMJV céltámogatás fűtésre	*85 316*	28 542	15 103	*18%*	*53%*
KMJV céltámogatás szállítói tart-ra	*85 074*	106 578	-	*0%*	*0%*
KMJV céltámogatás egyéb célra	-	6 464	1 336		*21%*
Támogatás központi költségvetéstől	*11 284*	9 993	8 500	*75%*	*85%*
Támogatás magánszemélytől	-	2 285	-		*0%*
Támogatás egyéb szervezettől	*20 589*	32 925	22 500	*109%*	*68%*
Fejlesztési célra kapott támogatás	*17 692*	39 619	773 656	*4373%*	*1953%*
"EBITDA"	**175 269**	**298 265**	**- 1 669**	***-1%***	**-1%**
Értékcsökkenés	**215 146**	**217 279**	**226 678**	***105%***	**104%**
"EBIT"	**- 39 877**	**80 986**	**- 228 347**	***573%***	**-282%**
Pénzügyi müveletek bevétele	499	503	400	*80%*	80%
KMJV céltám. lízingdíj kamatára	*227 162*	204 465	186 388	*82%*	
KMJV céltám. lízingdíj tőkére	*185 346*	326 795	346 575	*187%*	
Lízing kamattal csökkentett pénzügyi ráfordítás	*30 762*	41 017	42 000	*137%*	102%
Kecskeméti Fürdő lízingdíj kamata	*225 251*	200 835	183 748	*82%*	
Adózás előtti eredmény	**117 117**	**370 897**	**79 268**	***68%***	***21%***

Az eredménykimutatás sorainak fenti táblázat szerinti elrendezésével működési eredményünket szeretnénk az elemzések középpontjába helyezni, melyből levezethető a közhasznú tevékenységünk ellátásához és a létesítmények üzemeltetéséhez szükséges pénzügyi fedezet. A 2017. évi terv benyújtásakor és végleges üzleti tervünk összeállításakor a nonprofit gazdálkodás alapján kalkulálható, szükséges pénzügyi fedezet mentén fogalmaztuk meg támogatási igényeinket.

Tervezésünk során a bevételi keretszámok meghatározásánál elsősorban a közhasznú feladatok elvégzéséért tervezett működési célú önkormányzati támogatásokat, a sportszakma által elérhető TAO támogatásokat valamint a közhasznú és vállalkozási tevékenységből származó árbevételeket vettük figyelembe.

Továbbiakban divíziónként elemezzük a működési sajátosságok figyelembevételével összeállított terv adatokat.

4.1. Sport és szabadidős létesítmények

Megnevezés	Létesítmények				
	2015. év	2016. év	2017. év TERV	*Index Terv / 2015*	*Index Terv / 2016*
Közhasznú tevékenység árbevétele	389 527	**398 063**	407 896	*105%*	*102%*
Vállalkozási tevékenység árbevétele	210 984	**145 459**	126 109	*60%*	*87%*
Egyéb bevételek	217 266	28 478	7 703	*4%*	*27%*
Bevételek	**817 777**	**572 000**	**541 708**	*66%*	***95%***
Anyagköltség	280 628	227 313	231 289	*82%*	*102%*
Igénybe vett szolgáltatások	628 937	556 668	619 478	*98%*	*111%*
Egyéb szolgáltatások	19 168	16 397	18 874	*98%*	*115%*
Egyéb anyagjellegű ráfordítások	34 627	32 043	38 651	*112%*	*121%*
Bérköltség	186 812	196 592	244 388	*131%*	*124%*
Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 810	19 761	18 940	*106%*	*96%*
Bérjárulékok	51 631	53 281	52 278	*101%*	*98%*
Egyéb ráfordítások	123 845	54 960	49 222	*40%*	*90%*
Költségek, ráfordítások kamat és écs. nélkül	**1 343 458**	**1 157 015**	**1 273 120**	***95%***	***110%***
MŰKÖDÉSI EREDMÉNY	**- 525 681**	**- 585 015**	**- 731 412**	*139%*	***125%***
KMJV működési tám.	*490 088*	*705 265*	*680 000*	*139%*	*96%*
Eredmény működési támogatással	**- 35 593**	**120 250**	**- 51 412**	*144%*	***-43%***
TAO támogatás	-	-	-		
Eredmény működési és TAO támogatással	**- 35 593**	**120 250**	**- 51 412**	*144%*	***-43%***
KMJV céltámogatás fűtésre	*85 316*	28 542	15 103	*18%*	*53%*
KMJV céltámogatás szállítói tart-ra	*85 074*	106 578	-	*0%*	*0%*
KMJV céltámogatás egyéb célra	-	4 000	-		*0%*
Támogatás központi költségvetéstől	-	120	-		*0%*
Támogatás magánszemélytől	-	2 285	-		*0%*
Támogatás egyéb szervezettől	-	968	-		*0%*
Fejlesztési célra kapott támogatás	*12 315*	13 499	13 601	*110%*	*101%*
"EBITDA"	**147 112**	**276 242**	**- 22 708**	*-15%*	***-8%***
Értékcsökkenés	**205 812**	**206 426**	**215 962**	*105%*	***105%***
"EBIT"	**- 58 700**	**69 816**	**- 238 670**	*407%*	***-342%***
Pénzügyi műveletek bevétele	453	347	350	*77%*	*101%*
KMJV céltám. lízingdíj kamatára	*227 162*	204 465	186 388	*82%*	*91%*
KMJV céltám. lízingdíj tőkére	*185 346*	326 795	346 575	*187%*	*106%*
Lízing kamattal csökkentett pénzügyi ráfordítás	*30 758*	40 993	42 000	*137%*	*102%*
Kecskeméti Fürdő lízingdíj kamata	*225 251*	200 835	183 748	*82%*	*91%*
Adózás előtti eredmény	**98 252**	**359 595**	**68 895**	*70%*	***19%***

Bevételek

A létesítmények árbevétel tervezése során a 2016. évi bevételi adatokra építettünk.
Közhasznú bevételeink jelentős részét fürdőink jegyár bevétele alapján terveztük. Összességében a 2016. évi gazdálkodáshoz viszonyítva számottevő árbevétel növekményt nem számszerűsítettünk.

Vállalkozási bevételeink 2016. évi bevételhez viszonyított 2017. évi változása arra vezethető vissza, hogy 2016 első negyedévi gazdálkodási adatok az étterem saját üzemeltetéséből származó bevételét még tartalmazzák. 2016.04.01-től a Kecskeméti Fürdő vendéglátó egysége bérleti konstrukcióban üzemel.

Költségek, ráfordítások

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

Az eredménytervben a dologi kiadások meghatározásánál a létesítmények karbantartási és fenntartási, valamint rezsi költségei a legjelentősebb költségelemek.

Az étterem bérbeadásával a vendéglátó egység nyers- és alapanyag költségei nem jelentkeznek. Ugyanakkor a Stadion és az új Multifunkcionális Sportcsarnok üzemeltetése költségnövekményt eredményez.

Az **igénybe vett szolgáltatásokon** belül ingatlanaink és műszaki eszközeink karbantartása, felújítására jelentősebb összeget tervezünk 2017-ben fordítani. Eszközeink esetleges meghibásodásait, állapotromlásukat ugyanis szeretnénk kiküszöbölni és a folyamatos karbantartás során feltárt hibákat, hiányosságokat szükségesnek látjuk megszüntetni.

A 2016-os gazdálkodásunk eredményeként realizált költségmegtakarításainkra való tekintettel a tervezett növekménnyel együtt sem éri el az igénybe vett szolgáltatások tervezett mértéke a 2015. évi költségszintet.

Társaságunk létesítményeinek és rendezvényeink népszerűsítésére is szeretnénk magasabb összeget fordítani, melyet szintén figyelembe vettünk költségtervezésünk és támogatási igényünk összeállításakor.

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. A 2016. évi adatokhoz viszonyított növekmény egyik oka az étterem bérbeadásából származó, 2017 teljes évében tovább számlázásra kerülő közüzemi díjak, és a növekvő igényeket kielégítő edzőtáborok költségének tovább számlázása.

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

A költségtényező társaság egészét érintően tervezése során divíziókra bontottan az alábbiak szerint terveztünk:

A személyi jellegű ráfordítások tervezett növekményei egyrészt jogszabályi eredetűek, másrészt szerkezeti változások következményei, harmadrészt pedig egy új humán stratégia bevezetésének kezdő lépései. Az új humán stratégia céljai: a fluktuáció csökkentése, a növekvő munkaerő hiány kezelése, minőségi munkaerő megszerzése és megtartása, a vállalkozás iránti elkötelezettség növelése.

Legjelentősebb növekményt eredményező tényezők:

- A 454/2015. (XII.29.) Kormányrendelet értelmében 2017. január hónaptól megvalósult bérkorrekció.
- A bérkorrekcióval megvalósult kötelező béremelésen túl a fent hivatkozott humánstratégia részeként több munkavállaló esetében láttuk szükségesnek a bérek felzárkóztatását és fejlesztését. Ez a bérfejlesztés 2017. márciusában megtörtént, ezt követően a növekménnyel kalkuláltunk.
  A fenti kétlépcsős bérfejlesztés 1 hónapra levetíthető bérköltséget növelő hatása: ~2,8 mio HUF
- 2017-ben vállalkozásunk működteti a Széktói Stadiont is. A Stadion Nonprofit Kft. alkalmazottait a közgyűlési döntés értelmében át kellett vennünk.
- Lehetőségeinkhez mérten 2017-ben 2016-hoz hasonlóan jutalom kifizetését is tervezzük munkavállalóink részére.
- 2017-ben már teljes évben működik a belső ellenőrzés,az év elején pedig a jelenlegi könyvviteli szolgáltató kiváltása céljából 1 fő pénzügyi és számviteli részlegvezető felvételére került sor. Karbantartási munkálatok hatékonyabb ellátása érdekében 1 fő vízvezeték-szerelővel ugyancsak bővült karbantartó csapatunk. Bér növekedést eredményeznek a múlt év során végrehajott minőségi személycserék is.
- A társaság PR Marketing tevékenységének hatékonyságnövelését szem előtt tartva további 1 fő bővüléssel kalkuláltunk, egy marketing asszisztens személyében. A folyamatban levő és tervezett beruházásaink szakszerű irányítása, felügyelete és létesítményeink szakszerű karbantartása egy fő mérnök kollega felvételét is indokolja.

Alkalmazotti állományunk alakulása számokban:

Létszám alakulása (fő)	2016.12.31	2017.03.31	2017 tervezett
Munkaviszony	91	93	95
Megbízási jogviszony	*59*	*64*	*64*
Összesen	***150***	***157***	***159***

A megbízási jogviszonyban alkalmazottak létszámbővülés jellemzően a TAO programokba beállítható edzői és sportszakmai munkatársak alkalmazását követi.

Az egyéb ráfordítások közt szerepel a helyi adók mellett a ráfordításként elszámolt ÁFA illetve a Fürdő lízingtörlesztéséhez kapcsolódó céltartalék (2016.12.31-i 311,02 HUF/ EUR árfolyammal és a 2017-ben esedékes törlesztéssel kalkulálva: 25 110e Ft) képzés.

Támogatások

2016. évi költségmegtakarításainknak köszönhetően a létesítményüzemeltetéshez kapcsolódó működési támogatást 2017-re összességében a 2016. évi támogatási igénynél alacsonyabb összeggel, 680 000 000 Ft-al tervezzük.
A Kecskemét megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala részére 2016. szeptember 30-val megküldött 2017. évi terv tervezetünkben és kapcsolódó támogatási előirányzatban szintén ezt a támogatási összeget fogalmaztuk meg igényként.
A 2016. évi végleges gazdálkodási adataink alapján aktualizált tervszámaink szerinti 731 412 eFt negatív működési eredmény mutatja, hogy indokolt a 680 mio Ft összegű működési támogatás.

Céltámogatásként szerepeltetjük 15 103 000 Ft fűtéskorszerűsítéshez kapcsolódó működési támogatási igényünket, mely a korszerűsítés keretében megvalósult rendszerek üzemeltetéséből adódó működési költségekre biztosít fedezetet. Az érvényes szolgáltatási szerződésink értelmében az érintett díjtételek 2016 februárjától jelentősen lecsökkentek, így támogatási igényünk is mérséklődik.

A lízing tőke- és kamattartozás 2017-ben esedékes részleteit az ütemezés szerinti kalkuláció alapján állítottuk be.

2017-ben szeretnénk létesítményeinkben bővítő, fejlesztő beruházásokat megvalósítani. Kecskemét fejlődésével párhuzamosan ugyanis a lakosság sport és szabadidős igényei is nőnek. Ezen fejlesztések megvalósításához a létesítmények vonatkozásában 75 000 000 Ft összegű, beruházási, fejlesztési célú támogatási igényt fogalmaztunk meg.
Későbbiekben, a beruházási és fejlesztési tervek menüpont alatt részletesen is kifejtjük a támogatásból megvalósítandó beruházásainkat, fejlesztéseinket.
A támogatásból megvalósított beruházások kapcsán az elszámolt értékcsökkenéssel arányosan számoljuk el csak a támogatásokat, így a fenti támogatási igény az eredménykimutatásban nem köszön vissza a támogatások között, ugyanakkor eszközbővülésben jelentkezik.

Pénzügyi ráfordításaink főként a Fürdő lízing finanszírozásának törlesztési ütemezés szerinti kamatterhét tartalmazzák.

4.2. Kecskeméti Sportiskola

Megnevezés	Kecskeméti Sportiskola				
	2015. év	2016. év	2017. év TERV	Index Terv / 2015	Index Terv / 2016
Közhasznú tevékenység árbevétele	53 861	**57 422**	58 049	*108%*	101%
Vállalkozási tevékenység árbevétele	1 010	**2 500**	2 119	*210%*	85%
Egyéb bevételek	60	3	200	*333%*	6667%
Bevételek	**54 931**	**59 925**	**60 368**	*110%*	**101%**
Anyagköltség	13 909	35 589	38 436	*276%*	108%
Igénybe vett szolgáltatások	75 650	77 110	83 279	*110%*	108%
Egyéb szolgáltatások	8 369	12 063	13 028	*156%*	108%
Egyéb anyagjellegű ráfordítások	-	-	-		
Bérköltség	71 198	84 357	90 068	*127%*	107%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 775	12 761	14 583	*305%*	114%
Bérjárulékok	17 107	20 113	19 097	*112%*	95%
Egyéb ráfordítások	2 445	41 059	-	*0%*	0%
Költségek, ráfordítások kamat és écs. nélkül	**193 453**	**283 052**	**258 491**	***1086%***	**640%**
MŰKÖDÉSI EREDMÉNY	**- 138 522**	**- 223 127**	**- 198 123**	*143%*	**89%**
KMJV működési tám.	*60 000*	*65 000*	*67 000*	*112%*	*103%*
Eredmény működési támogatással	**- 78 522**	**- 158 127**	**- 131 123**	*167%*	**83%**
TAO támogatás	*77 580*	123 556	125 000	*161%*	101%
Eredmény működési és TAO támogatással	**- 942**	**- 34 571**	**- 6 123**	*650%*	**18%**
KMJV céltámogatás egyéb célra		2 464	1 336		54%
Támogatás központi költségvetéstől	*11 284*	9 873	8 500	*75%*	86%
Támogatás magánszemélytől					
Támogatás egyéb szervezettől	*8 019*	16 989	9 000	*112%*	53%
Fejlesztési célra kapott támogatás	*5 022*	25 727	5 662	*113%*	22%
"EBITDA"	**23 383**	**20 482**	**18 375**	*79%*	**90%**
Értékcsökkenés	**8 534**	**8 727**	**8 482**	*99%*	**97%**
"EBIT"	**14 849**	**11 755**	**9 893**	*67%*	**84%**
Pénzügyi műveletek bevétele	-	2			0%
Lízing kamattal csökkentett pénzügyi ráfordítás	*4*	3		*0%*	0%
Adózás előtti eredmény	**14 845**	**11 754**	**9 893**	*67%*	**84%**

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

Bevételek

A közhasznú tevékenység bevételét 2017-re 58 mio Ft-tal terveztük, melynek legnagyobb része a nevelési hozzájárulás.

Költségek, ráfordítások

Az eredménytervben szereplő anyagköltségek tartalmazzák a sporteszközök beszerzését, a szakosztályok sportruházatainak, valamint gyógyászati termékek, sportkrémek, táplálék kiegészítők, vitaminok beszerzésének költségét. A 2016-os növekmény és a 2017. évi tervezett költségszint a jóváhagyott sportfejlesztési programot (2016/2017-es versenyév) tükrözi. (A programban a sporteszközök és sportruházat beszerzési tételei sajátosan a tárgyi eszköz beszerzések és az utánpótlás nevelési feladatok közt is szerepelnek).

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

Az egyéb szolgáltatások tartalmazzák a regisztrációs- és a növekvő versenyeztetések nevezési díjait, valamint a pályázati ellenőrző szervezet díját.

A bérköltségek 2017. évi tervezett mértéke követi a TAO programokat, az azokba beállított létszámadatok és költségelemek figyelembe vételével terveztünk.

Támogatások

Alapítótól igényelt támogatások:

Kecskeméti Sportiskola támogatási igénye a 2017-es évre (e Ft)		
Felhasználás megnevezése	KMJV Önkormányzatától	
	célú	célú
TAO-s szakosztályok működés (önrész és el nem számolható tételek)	3 000	
Sportiskola egyéb szakosztályai	62 000	
Saját rendezvények	2 000	
Vizilabda kültéri medence		55 948
Összesen	**67 000**	**55 948**

A sportfejlesztési pályázatok lehetőségével élve a korábbi tervekben szereplő, még meg nem valósított beruházás, az Élményfürdő és Csúszdapark területén található kültéri medence felújítását meghosszabbítottuk. A beruházás megvalósításához szükséges pályázati önrész (55 948 333 Ft) szerepel a felhalmozási célú támogatás előirányzatok közt.

Látványsport (TAO) támogatások:

A Kecskeméti Sportiskola számára a látvány csapatsport támogatás (TAO) nagy lehetőséget jelent. A látvány csapatsport támogatás (TAO) a vízilabda és a kézilabda sportágakat érinti. Hangsúlyozni szükséges, hogy az érintett sportágak minden támogatási időszakra (melyek július1-től következő év június 30-ig tartanak) sportfejlesztési programot dolgoznak ki és ennek mentén kérik a program megvalósításához szükséges támogatások jóváhagyását. A jóváhagyó határozatok értelmében kezdhetik meg a sportágak a támogatások gyűjtését.

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

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

TAO - Látványsport támogatás (e Ft)				
Támogatás jogcíme	Vízilabda		Kézilabda	
	2016/2017 támogatási időszak		2016/2017 támogatási időszak	
	Támogatás összesen	Megvalósításhoz szükséges önrész	Támogatás összesen	Megvalósításhoz szükséges önrész
Tárgyi eszköz beruházás	556	238	-	-
Utánpótlás nevelési feladatok	72 327	8 036	97 278	10 809
Személyi jellegű ráfordítások	3 073	3 073	1 949	1 949
Szakképzéssel összefüggő feladatok	113	340	-	-
Összesen	**76 069**	**11 687**	**99 227**	**12 758**

TAO működési támogatásokból az adott üzleti évben ténylegesen felhasznált összegek jelennek meg a beszámolóban. 2016-ban a Sportiskola 123 556e Ft TAO támogatást használt fel. 2017-re 125 000e Ft felhasználhatóságát irányoztuk elő.

4.3. Kosárlabda Akadémia

Megnevezés	Kosárlabda Akadémia				
	2015. év	2016. év	2017. év TERV	Index Terv / 2015	Index Terv / 2016
Közhasznú tevékenység árbevétele	23 037	22 077	22 898	99%	104%
Vállalkozási tevékenység árbevétele	-	8 215	10 000		122%
Egyéb bevételek	9	5	-	0%	0%
Bevételek	**23 046**	**30 297**	**32 898**	**143%**	**109%**
Anyagköltség	6 330	15 718	16 504	261%	105%
Igénybe vett szolgáltatások	54 455	65 195	68 455	126%	105%
Egyéb szolgáltatások	4 972	6 342	6 659	134%	105%
Egyéb anyagjellegű ráfordítások	-	38	40		105%
Bérköltség	68 720	75 307	76 309	111%	101%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 388	9 310	8 280	80%	89%
Bérjárulékok	15 623	17 700	15 621	100%	88%
Egyéb ráfordítások	-	1 543	754 000		48866%
Költségek, ráfordítások kamat és écs. nélkül	**160 488**	**191 153**	**945 868**	**589%**	**495%**
MŰKÖDÉSI EREDMÉNY	**- 137 442**	**- 160 856**	**- 912 970**	**664%**	**568%**
KMJV működési tám.	*26 634*	*25 740*	*25 741*	*97%*	*100%*
Eredmény működési támogatással	**- 110 808**	**- 135 116**	**- 887 229**	**801%**	**657%**
TAO támogatás	*102 657*	121 296	122 000	*119%*	*101%*
Eredmény működési és TAO támogatással	**- 8 151**	**- 13 820**	**- 765 229**	**9388%**	**5537%**
Támogatás központi költségvetéstől					
Támogatás magánszemélytől					
Támogatás egyéb szervezettől	*12 570*	14 968	13 500	*107%*	*90%*
Fejlesztési célra kapott támogatás	*355*	393	754 393	*212505%*	*191958%*
"EBITDA"	**4 774**	**1 541**	**2 664**	**56%**	**173%**
Értékcsökkenés	**800**	**2 126**	**2 234**	**279%**	**105%**
"EBIT"	**3 974**	**- 585**	**430**	**11%**	**-74%**
Pénzügyi műveletek bevétele	46	154	50	*109%*	32%
Lízing kamattal csökkentett pénzügyi ráfordítás	-	21			0%
Adózás előtti eredmény	**4 020**	**- 452**	**480**	**12%**	**-106%**

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

Az Akadémia bevételei közhasznú bevételekből és támogatásokból származnak. Közhasznú bevételei nevelési hozzájárulásokból, sportrendezvények és nyári táborok szervezéséből tevődnek össze.

Alapítótól igényelt támogatások:

Kosár Akadémia támogatási igénye a 2017-es évre (e Ft)		
	KMJV Önkormányzatától	
Felhasználás megnevezése	működési célú támogatás	fejlesztési célú támogatás (önrész)
Utánpótlás nevelési feladatok, működési önrész	21 316	
Nem elszámolható költségek	4 425	
Fedett uszoda sportcsarnokká alakítása		60 183
LED falak		15 087
Összesen	**25 741**	**75 270**

Működési céllal és a látványsport támogatás terhére el nem számolható költségek fedezésére 25 741e Ft támogatás szükséges az Önkormányzattól.

A fedett uszoda átalakításának beruházásához és LED falak megvásárlásához elnyert TAO támogatás önrész összegének biztosítására további 75 270 eFt-t fejlesztési célú támogatással kalkuláltunk.

Látvány csapatsport támogatások (TAO) a szövetség határozata alapján:

TAO - Látványsport támogatás (e Ft)		
Támogatás jogcíme	Kosárlabda	
	2016/2017 támogatási időszak	
	Támogatás összesen	Megvalósításhoz szükséges önrész
Tárgyi eszköz beruházás (előfinanszírozott)	35 202	15 087
Tárgyi eszköz beruházás (utófinanszírozott)	140 428	60 183
Utánpótlás nevelési feladatok	151 637	16 849
Személyi jellegű ráfordítások	4 467	4 467
Összesen	**331 734**	**96 586**

A Sportszövetség által megítélt TAO támogatásokból a 2016-os üzleti évben 121 296e Ft került felhasználásra. 2017-re közel azonos összeggel, 122 000e Ft-tal terveztünk.
A működés költségei tartalmazzák az utánpótlás-neveléshez kapcsolódó sporteszköz, sportfelszerelések beszerzését, a használt sportlétesítmények bérleti díjait, sportszakemberek költségeit, adminisztrációs szakemberek költségeit, rendezés, játékengedélyek, szállás és étkezés, logisztikai-személyszállítás, versenyeztetés kifizetéseket. A 2017-es tervszámok a sportfejlesztési programnak megfelelően készültek.

5. Beruházási és fejlesztési tervek

Társaságunk egyik fő működési irányelve az üzemeltett vagyon állapotának megőrzése és gyarapítása. Folyamatos célunk a már meglevő és használható állapotú létesítmények minél nagyobb kihasználtsága, a szükséges karbantartási és felújítási munkák elvégzése. Mindezt a sport- és szabadidős tevékenységet végző sportolók illetve vendégek minél magasabb színvonalú élményének elérése érdekében tesszük.
A folyamatos karbantartáson túl jelentős beruházásokat valósítunk meg évről-évre. A pályázati lehetőségek folyamatos figyelésével igyekszünk forrást biztosítani tervezett beruházásainkhoz.
Amihez nem tudunk támogatást elnyerni azt elsősorban a Tulajdonos által biztosított forrásokból tudjuk megvalósítani.

5.1. Pályázatból támogatott beruházások

Régi Fedett Uszoda Multifunkcionális Sportcsarnokká alakítása

A Kosárlabda Akadémia 2014/2015-re benyújtott TAO pályázatában jelentős támogatást nyert el a létesítmény sportcsarnokká alakítására egy 3 évig tartó beruházás keretében.

A pályázott beruházásból 2015-ben megvalósult a kültéri kosárlabdapálya.
2016-ban a Fedett Uszoda átalakítási beruházás I. és II. üteme lezárult. Ezzel elértük a beruházás 74%-os készültségi állapotát.

A beruházás ütemenkénti forrásszükséglete:

Fedett uszoda átépítésének beruházása (e Ft)				
Források	I. ütem	II. ütem	Tervezett III. ütem	Összesen
Tárgyi eszköz beruházás, felújítás önrész (30%)	63 121	109 628	60 183	232 932
TAO támogatás (70%)	147 283	255 799	140 428	543 510
Összesen	**210 404**	**365 427**	**200 611**	**776 442**

A beruházás önrészét megállapodásunk alapján az Önkormányzat biztosítja.
2017-re a beruházás 3. ütemének forrásszükségletével terveztünk.

A beruházás szerződés szerinti befejezése 2017. május 31., a használatba vétel augusztus folyamán várható.

Kecskeméti Sportiskola
A sportfejlesztési pályázatok lehetőségével élve egy hosszabbított pályázat alapján megvalósítandó beruházást tervez a Sportiskola 2017-ben.

A **vízilabda szakosztály** a Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdapark területén található kültéri medence felújítására és befedésére TAO pályázatot nyújtott be. A fejlesztés nagyobb vízfelület használhatóságot eredményezné egész évben a sportolók és az úszók számára. A pályázott támogatást a sportiskola elnyerte, 2015/2016-ban azonban nem sikerült a pályázatban szereplő összeget begyűjteni. 2016/2017-ben a jóváhagyás alapján folytattuk a forrás begyűjtését, amit a jelen üzleti terv előkészítési időszakában sikerült teljessé tenni.

A beruházás forrásszerkezete:

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

A beruházás önrészét ebben az esetben is az Önkormányzat biztosítja.
Jelenleg a beruházás előkészítési fázisában tartunk, a tényleges kivitelezést 2017. őszére tervezzük.

5.2. Egyéb, tervezett fejlesztések

Az üzleti terv részeként összesen 75 millió Ft értékben terveztünk önkormányzati támogatásból megvalósuló fejlesztéseket – beruházásokat és felújításokat. Társaságunk fejlődési pályáját mutatja, hogy ebben az évben már nem kell korábbi évek felhalmozott kötelezettségeinek teljesítéséhez többlet támogatást igényelnünk. Ezzel szemben olyan fejlesztésekhez kérünk támogatást, amelyek a cég korszerűsítését, a minőség emelését, a jobb ügyfél-élmény elérését szolgálják.

Az egyes konkrét célokat az alábbiakban írjuk le:

Vállalatirányítási és számítástechnikai rendszer fejlesztése
A Társaság jelenleg nem rendelkezik önálló könyveléssel, ami a vállalatirányítás szempontjából súlyos hátrányokat jelent. A forrásokkal való optimális gazdálkodás megvalósítása érdekében szükségesnek tartjuk egy korszerű vállalatirányítási rendszer (SAP) bevezetését. Ebben az évben a könyvelési modul és a hozzá közvetlenül kötődő szoftver egységek megvásárlására kerül sor. Bevezetésre kerül a személyügyi és bér adminisztrációt (Nexon) kezelő rendszer is. Ezek megvalósítására 15 mióFt támogatási igényt terveztünk.
Számítástechnikai rendszerünk rendkívül elavult, a szerver már a jelenlegi adminisztrációt sem tudja megfelelő biztonsággal kezelni, a kiosztható címek már több éve elfogytak, a kollégák jelentős része nem tud önálló felhasználóként bejelentkezni. Szükség van tehát a szerver és a belső hálózat fejlesztésére, amit 4,5 mióFt értékben tervezünk megvalósítani.

Benkó Zoltán Szabadidőközpontban megvalósuló fejlesztések
A Szabadidőközpontban jelenleg folyamatban van egy Camping megépítése kb. 120 mióFt vállalkozói tőke befektetésével.
A SZIK növekvő látogatottsága miatt szükséges az ide látogatók komfort érzetének növelése. Szükséges az utak (pl. dombra felvezető út) és járdák egy részének felújítása (5 mióFt), az esti rendezvényeken is használt utak kivilágítása (1,5 mióFt), illetve az elektromos hálózat fejlesztése a rendezvények megfelelő ellátása érdekében (1,5 mióFt).
Ugyancsak szükség van a bejárattól távolabb eső területeken tájba illő WC-k telepítésére (3 mióFt) és a központi WC épület felújítására a víz- és csatorna hálózat részleges cseréjével együtt (5 mióFt).
A terület karbantartásához szükséges géppark felújítására illetve új eszköz (rézsű-vágó) beszerzésére 3,5 mióFt-ot terveztünk.

További fejlesztést tervezünk a különleges népszerűségnek örvendő szabadtéri sütögető helyek kihasználhatóságának illetve komfortjának növelése érdekében (2 mióFt).
A szabadtéri testmozgás új lehetőségeként tervezünk telepíteni egy „street-workout" pályát is (8 mióFt), amivel egy új, eddig még nem ismert sportolási lehetőséget kívánunk biztosítani.

Mindezen tervekkel azt is ki szeretnénk fejezni, hogy a Szabadidőközpont egyre kiemeltebb helyet foglal el a fejlesztési elképzeléseinkben.

Kecskeméti Fürdő és az Élményfürdő és Csúszdapark (Strand) fejlesztései
Régi problémát kívánunk megoldani a Fürdőben levő csúszdák fékező vályúinak magasításával (3 mióFt). A vízpótlási igény csökkentése, a gépészeti tér beázásának elkerülése és a vendégek számára rendezettebb környezet kialakítása érdekében egyaránt szükség van erre fejlesztésre.
A Strand csúszdaparkjának részleges felújítását 6 mióFt értékben tervezünk elvégezni. A Strand főépületének részleges felújítását (3 mióFt) ugyancsak tervezzük elvégezni.

Messzi István Sportcsarnokban megvalósítandó fejlesztések
A Sportcsarnok intenzív használata rendszeres felújítást igényel. Emellett a lehetőségekhez mérten a komfort és a biztonság növelése is folyamatos célunk.
Legköltségesebb felújításunk az idei évben a parketta teljes felújítása és újrafestése (8 mióFt). A komfort növelését öltözők részleges felújításával (2 mióFt), a lelátók alatti raktárak kialakításával (0,7 mióFt) és az elektromos és hangosító rendszer fejlesztésével (1,5 mióFt) kívánjuk elérni.
A biztonság növelését szolgálja új kamerák telepítése és a füstzáró függöny cseréje (1,8 mióFt).
További fejlesztéseket (pl. világítás korszerűsítés) döntően TAO forrásból kívánunk megvalósítani, de ennek magvalósítása várhatóan már csak a következő évben fog megtörténni.

Ebben a fejezetben tervezett fejlesztési előirányzataink összegzése:

Fejlesztési célterület	eFt
Vállalatirányítási és számítástechnikai rendszer fejlesztése	19 500
Benkó Zoltán Szabadidőközpontban megvalósuló fejlesztések	29 500
Kecskeméti Fürdő és az Élményfürdő és Csúszdapark (Strand) fejlesztései	12 000
Messzi István Sportcsarnokban megvalósítandó fejlesztések	14 000
Összesen:	**75 000**

A Bóbis Gyula Edzőcsarnokban és a Széktói Stadionban saját forrásból 2017-ben nem tervezünk fejlesztéseket, itt csak a szükséges karbantartásokat végezzük el.

6. Pénzügyi terv, Cash-flow

Az üzleti terv mellékleteként csatoljuk a társaság 2017. évi mérleg- és csah-flow tervét.

A befektetett eszközökön belül 2017. decemberi aktiválásával terveztük az Élményfürdő és Csúszdapark területén 100% támogatásból megvalósítandó kültéri medence felújítását, mely a vagyonkezelésre való tekintettel visszapótlási kötelezettségünket kedvezően alakítja. Az év végi befejezés nem vehető biztosra, nagy mértékben függ a közbeszerzési folyamat időigényétől és az időjárás alakulásától is.
A 2017. nyarán befejeződő Multifunkcionális Sportcsarnok Önkormányzatnak történő térítésmentes átadásával számoltunk.
A nagyértékű amortizáció mellett a fejlesztési elképzeléseknél részletezett eszközbővüléseket a várható megvalósítás arányában állítottuk be a tervekbe.

Jelentős tétel továbbra is a társaság devizában fennálló kötelezettségeinek forinton történő átértékelése után elszámolt, nem realizált árfolyam különbözet, melyet az aktív időbeli elhatárolások közt tartunk nyilván. Az elhatárolt összeg évente a törlesztésre eső árfolyam különbözettel csökken. Az elhatárolás forrás oldalon a lekötött tartalék és céltartalék sorok közt oszlik meg.

Likviditásunk javítása folyamatos célkitűzésünk volt az elmúlt években. A célkitűzést sikerrel teljesítettük, 2016-ra javultak likviditási mutatóink. Lejárt szállítói tartozásainkat maradéktalanul visszafizettük.
A társaság hosszú távú eladósodottságát ugyanakkor a Kecskeméti Fürdő finanszírozását célzó deviza lízing és annak árfolyamveszteségei továbbra is befolyásolják. A lízing fizetési kötelezettségeinek teljesítéséhez és a közfeladatok ellátása érdekében szükséges az Önkormányzat folyamatos támogatása.
A 2017-es tervek működési cash flowja is mutatja a tervezett támogatási mérték indokoltságát.

7. Összegzés

Az elmúlt évek munkájának eredményeként hatékony, biztonságos és jól tervezhető gazdálkodás jellemzi Társaságunkat. Ezzel a háttérrel a 2017. évi üzleti terv kialakításánál már a minőségi színvonal emelésére, a fejlődésre és a jövő feladataira való felkészülésre fordíthattunk nagyobb figyelmet.

Társaságunk feladatai folyamatosan bővülnek, évről-évre több létesítmény üzemeltetése tartozik hozzánk. 2017. második felében a régi Fedett Uszoda átalakításával létrejövő új multifunkcionális sportcsarnok működésbe állításával kell terveznünk.

Működési feladataink megvalósítása mellett 2017-ben még nagyobb hangsúlyt fektetünk létesítményeink karbantartására, a hibák kijavítása mellett egyre inkább a hibák megelőzésére, a tervszerű karbantartásra fordítjuk figyelmünket.

A működési feladatok között kiemelten kell foglalkoznunk a humán stratégia kérdéseivel is. Egyre feszítőbb munkaerő hiány tapasztalható környezetünkben, ami már Társaságunkban is erősen érezhető. Hiányos a Hírös Sport humán erőforrása pl. műszaki szaktudás, rendezvény szervezői kapacitás, pályázati- és közbeszerzési szakismert, ingatlan üzemeltetői szaktudás valamint karbantartó/javító szakemberek területén is. Jelenlegi bérstruktúránkban szaktudást nem igénylő feladatokra sem találunk elegendő munkaerőt és folyamatosan magas a fluktuáció.
Mindezen kihívásokra átfogó megoldásokat igyekszünk találni. A hatékony toborzás érdekében partneri együttműködésben vagyunk a Kormányhivatal Foglalkoztatási Főosztályával, kapcsolatokat keresünk szakképző intézményekkel, törekszünk bevonni a sportolói környezet kapcsolati tőkéjét is.
A meglevő munkaerő megtartását versenyképes bérezéssel és teljesítmény ösztönzéssel igyekszünk elérni.
A trendek alapján a munkaerő-piaci nehézségek rövid távon fokozódni fognak és nekünk mindenképpen meg kell tartanunk Társaságunk megbízható működőképességét.
Mindezek megoldása természetesen anyagi ráfordításokkal is jár, amit üzleti tervünkben is érvényesíteni kell.

A társaság pénzügyi mutatóit továbbra is nagy mértékben meghatározza a Kecskeméti Fürdő beruházásának finanszírozási terhe. A finanszírozás kedvezőbbé tételének lehetőségét megvizsgáltuk az elmúlt év során. A lízing jellegű finanszírozás strukturális kötöttségei miatt nem tudtunk elérni olyan módosítást, amely Társaságunk illetve a kezességet vállaló tulajdonos Önkormányzat számára egyértelműen kedvezőbb lenne. A feltételrendszer részletes vizsgálata ugyanakkor segíthet abban, hogy egy esetlegesen a jövőben adódó jó lehetőséget megfelelően ki tudjunk használni.

Beruházások, fejlesztések 2017-ben is jelentős értékben valósulnak meg a Társaság által kezelt vagyonban. Ezek közül értékben kiemelkedő a régi Fedett Uszoda átalakításával megvalósuló új multifunkcionális sportcsarnok. Működésbe állításával létesítmény üzemeltetési feladataink is bővülnek.

Ebben az évben megkezdődik a Strand úszómedencéjének felújítása is. Ezen túlmenően – hosszú idő után – érdemi tervet készíthettünk több létesítményünkben olyan kisebb összegű fejlesztések megvalósítására, amelyek javíthatják az ügyfél-élményt és a működtetés biztonságát is.
Vállalatirányítási és számítástechnikai rendszerünk fejlesztésében olyan fejlesztést tervezhettünk, ami alapfeltétele a korszerű és sikeres működésnek.

A Hírös Sport által működtetett létesítmények Kecskemét „Nyugati Városkapu" fejlesztési programjához szorosan kapcsolódó területen vannak. Ez a sokoldalúan fejlesztett terület meghatározza jövőbeni fejlesztéseink irányát és – meggyőződésünk szerint – sikereink lehetőségeit is. Éppen ezért üzletpolitikánkban nemcsak az eredményes működtetésre gondolunk, hanem kultúrát kívánunk építeni az ifjúság sportra nevelésében és a felnőttek rendszeres sportolásában, a fürdőkultúrában és az aktív szabadidős tevékenységekben.

Tevékenységünkben fontosnak tartjuk a társadalmi felelősségvállalás érvényesülését. Ennek keretében vállaltuk be többek között 2017. év elején a Szabadidőközpont gondozása során kitermelt tűzifa eljuttatását a rászorulókhoz a Városi Szociális Alapítvány segítségével. Társadalmi felelősségvállalás programunk keretében ilyen irányú tevékenységünk fokozatos kiterjesztését tervezzük.

Kiemelt feladatként kezeljük gazdálkodásunk szabályszerűségének, átláthatóságának és biztonságának folyamatos kontrollját. 2016. év során alakítottuk ki belső ellenőrzési rendszerünket. 2017. évben már éves ellenőrzési terv szerint végzi tevékenységét a Társaság függetlenített belső ellenőrzése.

Tisztelettel kérjük üzleti tervünk támogatását és az igényelt támogatási összegek jóváhagyását.

Kecskemét, 2017.03.31.

Szenes Márton
ügyvezető igazgató

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

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

Tétel-szám	Tétel megnevezése	Hírös Sport NKft. összesen			Index		Létesítmények		Sportiskola		Kosárlabda Akadémia	
		2015. év	2016.év	2017.év	Bázishoz	Tényhez	2016.év	2017.év	2016.év	2017.év	2016.év	2017.év
a	b	Bázis	Tény	Terv	%	%	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	678 419	633 736	627 071	92,4	98,9	543 522	534 005	59 922	60 168	30 292	32 898
	ebből: Közhasznú tevékenység árbevétele	466 425	477 562	488 843	104,8	102,4	398 063	407 896	57 422	58 049	22 077	22 898
	Vállalkozási tevékenység árbevétele	211 994	156 174	138 228	65,2	88,5	145 459	126 109	2 500	2 119	8 215	10 000
02.	Export értékesítés nettó árbevétele						0	0				
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)**	**678 419**	**633 736**	**627 071**	**92,4**	**98,9**	**543 522**	**534 005**	**59 922**	**60 168**	**30 292**	**32 898**
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	602			0,0		0	0				
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.)**	**602**	**0**	**0**	**0,0**		**0**	**0**				
III.	**Egyéb bevételek**	**1 606 348**	**1 827 009**	**2 381 702**	**148,3**	**130,4**	**1 420 995**	**1 249 370**	**243 612**	**216 698**	**162 402**	**915 634**
	Kapott támogatások összesen	1 389 472	1 798 523	2 373 999	170,9	132,0	1 392 517	1 241 867	243 609	216 498	162 397	915 634
	ebből : Közhasznú célú működésre kapott támogatás	*1 371 780*	*1 758 904*	*1 600 343*	116,7	91,0	*1 379 018*	*1 228 266*	*217 882*	*210 836*	*162 004*	*161 241*
	alapítótól működési támogatás	576 721	796 005	772 741	134,0	97,1	705 265	680 000	65 000	67 000	25 740	25 741
	központi költségvetéstől	11 284	9 993	8 500	75,3	85,1	120	0	9 873	8 500		
	helyi önkormányzattól céltámogatás lízingdíj kamatra	227 162	204 465	186 388	82,1	91,2	204 465	186 388				
	helyi önkormányzattól céltámogatás lízingdíj tőkére	185 346	326 795	346 575	187,0	106,1	326 795	346 575				
	helyi önkormányzattól céltámogatás egyéb célra	170 390	141 584	16 639	9,8	11,8	139 120	15 303	2 464	1 336		
	egyéb szervezettől	20 589	32 925	22 500	109,3	68,3	968	0	16 989	9 000	14 968	13 500
	magánszemélytől	50	2 285		0,0	0,0	2 285	0				
	látványsport támogatása	180 238	244 852	247 000	137,0	100,9	0	0	123 556	125 000	121 296	122 000
	ebből : Fejlesztési célra kapott támogatás	*17 692*	*39 619*	*773 656*	4372,9	1952,7	*13 499*	*13 601*	*25 727*	*5 662*	*393*	*754 393*
	Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	17 692	39 619	773 656	4372,9	1952,7	13 499	13 601	25 727	5 662	393	754 393
05.	Anyag- és energiaköltség	300 868	278 620	286 229	95,1	102,7	227 313	231 289	35 589	38 436	15 718	16 504
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	759 041	698 973	771 212	101,6	110,3	556 668	619 478	77 110	83 279	65 195	68 455
07.	Egyéb szolgáltatások	32 509	34 802	38 561	118,6	110,8	16 397	18 874	12 063	13 028	6 342	6 659
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	11 509	5 134		0,0	0,0	5 134	0	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	23 118	26 947	38 691	167,4	143,6	26 909	38 651	0	0	38	40
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)**	**1 127 045**	**1 044 476**	**1 134 693**	**100,7**	**108,6**	**832 421**	**908 292**	**124 762**	**134 743**	**87 293**	**91 658**
10.	Bérköltség	326 730	356 256	410 765	125,7	115,3	196 592	244 388	84 357	90 068	75 307	76 309
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	32 973	41 832	41 803	126,8	99,9	19 761	18 940	12 761	14 583	9 310	8 280
12.	Bérjárulékok	84 554	91 094	86 996	102,9	95,5	53 281	52 278	20 113	19 097	17 700	15 621
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)**	**444 257**	**489 182**	**539 564**	**121,5**	**110,3**	**269 634**	**315 606**	**117 231**	**123 748**	**102 317**	**100 210**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**215 146**	**217 279**	**226 678**	**105,4**	**104,3**	**206 426**	**215 962**	**8 727**	**8 482**	**2 126**	**2 234**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**126 290**	**97 562**	**803 222**	**636,0**	**823,3**	**54 960**	**49 222**	**41 059**		**1 543**	**754 000**
	VII./a. ebből: vevői követelések értékvesztése						0	0				
A.	**ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**372 631**	**612 246**	**304 616**	**81,7**	**49,8**	**601 076**	**294 293**	**11 755**	**9 893**	**-585**	**430**
	(I. ± II. + III. - IV. - V. - VI. - VII.)						0	0				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevétek	461	498	400	86,8	80,3	344	350			154	50
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	38	5		0,0	0,0	3	0	2			0
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)**	**499**	**503**	**400**	**80,2**	**79,5**	**347**	**350**	**2**	**0**	**154**	**50**
18.	Befektetett pénzügyi eszköz árfolyamvesztesége						0	0				
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	226 987	200 835	183 748	81,0	91,5	200 835	183 748				
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	29 026	41 017	42 000	144,7	102,4	40 993	42 000	3	0	21	
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. + 19. + 20. + 21.)**	**256 013**	**241 852**	**225 748**	**88,2**	**93,3**	**241 828**	**225 748**	**3**	**0**	**21**	**0**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)**	**-255 514**	**-241 349**	**-225 348**	**88,2**	**93,4**	**-241 481**	**-225 398**	**-1**	**0**	**133**	**50**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A + B)**	**117 117**	**370 897**	**79 268**	**67,7**	**21,4**	**359 595**	**68 895**	**11 754**	**9 893**	**-452**	**480**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	167	1 071	228	136,5	21,3	1 071	228				
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (C- X.)**	**116 950**	**369 826**	**79 040**	**67,6**	**21,4**	**358 524**	**68 667**	**11 754**	**9 893**	**-452**	**480**

Szenes Márton
ügyvezető igazgató

Kecskemét, 2017. március 31.

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

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

MÉRLEG
2017. I-XII. hó TERV
Hírös Sport Nonprofit Kft.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2015. év I-XII. hó Bázis	2016. év I-XII. hó Tény	2017. év I-XII. hó Terv	Terv Index Bázishoz %	Terv Index Tényhez %
01.	**A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18.)**	**8 305 450**	**8 666 598**	**8 234 864**	**99,2%**	**95,0%**
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	**1 294**	**873**	**13 497**	**1043,0%**	**1546,0%**
03.	Alapítás- átszervezés aktivált értéke					
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
05.	Vagyoni értékű jogok	1 294	873	13 497	1043,0%	1546,0%
06.	Szellemi termékek					
07.	Üzleti vagy cégérték					
08.	Immateriális javakra adott előlegek					
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése					
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	**8 304 156**	**8 665 725**	**8 221 367**	**99,0%**	**94,9%**
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 423 762	6 295 014	6 404 194	99,7%	101,7%
12.	Műszaki berendezések, gépek járművek	532 212	486 492	444 941	83,6%	91,5%
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	160 217	138 953	128 851	80,4%	92,7%
14.	Tenyészállatok					
15.	Beruházások, felújítások (befejezetlen)	35 800	551 885	50 000	139,7%	9,1%
16.	Beruházásokra adott előlegek					
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	1 152 165	1 193 381	1 193 381	103,6%	100,0%
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 26. sorok)	**0**	**0**	**0**		
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	240	240	240	100,0%	100,0%
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					
21.	Egyéb tartós részesedés					
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalk-ban					
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön					
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-240	-240	-240	100,0%	100,0%
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					
27.	**B. Forgóeszközök (28. + 35. + 43. + 49. sorok)**	**564 057**	**736 601**	**577 552**	**102,4%**	**78,4%**
28.	I. KÉSZLETEK (29. - 34. sorok)	**4 006**	**2 710**	**2 700**	**67,4%**	**99,6%**
29.	Anyagok	983	476	500	50,9%	105,0%
30.	Befejezetlen termelés és félkész termék		0	0		
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	1 872	1 979	2 000	106,8%	101,1%
32.	Késztermék		0	0		
33.	Áruk	1 151	255	200	17,4%	78,4%
34.	Készletekre adott előlegek			0		
35.	II. KÖVETELÉSEK (36. - 42. sorok)	**160 593**	**56 411**	**125 000**	**77,8%**	**221,6%**
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	54 740	26 350	25 000	45,7%	94,9%
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
39.	Váltókövetelések					
40.	Egyéb követelések	105 853	30 061	100 000	94,5%	332,7%
41.	Követelések értékelési különbözete					
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete					
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44. - 48. sorok)	**0**	**0**	**0**		
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
45.	Egyéb részesedés					
46.	Saját részvények, saját üzletrészek					
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					
48.	Értékpapírok értékelési különbözete					
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50. - 51. sorok)	**399 458**	**677 480**	**449 852**	**112,6%**	**66,4%**
50.	Pénztár, csekkek	1 858	3 618	921	49,6%	25,5%
51.	Bankbetétek	397 600	673 862	448 931	112,9%	66,6%
52.	**C. Aktív időbeli elhatárolások (53. - 55. sorok)**	**793 943**	**700 990**	**665 584**	**83,8%**	**94,9%**
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 969	528	0		
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11 170	2 023	2 000	17,9%	98,9%
55.	Halasztott ráfordítások	779 804	698 439	663 584	85,1%	95,0%
56.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 27. + 52. sorok)**	**9 663 450**	**10 104 189**	**9 478 000**	**98,1%**	**93,8%**

Szenes Márton
ügyvezető igazgató

Kecskemét, 2017. március 31.

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

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

MÉRLEG
2017. I-XII. hó TERV
Hírös Sport Nonprofit Kft.

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2015. év I-XII. hó Bázis	2016. év I-XII. hó Tény	2017. év I-XII. hó Terv	Terv Index Bázishoz %	Terv Index Tényhez %
57.	**D. Saját tőke (58. - 59. + 60. + 61. + 62.+ 63.+ 64. sorok)**	**1 097 840**	**1 504 153**	**1 583 193**	**144,2%**	**105,3%**
58.	I. JEGYZETT TŐKE	425 480	425 480	425 480	100,0%	100,0%
59.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0		
60.	III. TŐKETARTALÉK	69 309	69 309	69 309	100,0%	100,0%
61.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 315 214	-1 100 579	-659 575	50,1%	59,9%
62.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	649 150	546 736	475 558	73,3%	87,0%
63.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	1 152 165	1 193 381	1 193 381	103,6%	100,0%
64.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	116 950	369 826	79 040	67,6%	21,4%
65.	**E. Céltartalékok (66 - 68. sorok)**	**144 069**	**162 916**	**188 026**	**130,5%**	**115,4%**
66.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 216				
67.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0				
68.	Egyéb céltartalék	142 853	162 916	188 026	131,6%	115,4%
69.	**F. Kötelezettségek (70. + 74. + 83. sorok)**	**8 013 578**	**7 860 855**	**7 082 120**	**88,4%**	**90,1%**
70.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (alárendelt kölcsöntőke) (71. - 73. sorok)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
71.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
72.	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. Szemben					
73.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben					
74.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (75. - 82. sorok)	**7 039 182**	**6 651 531**	**6 306 456**	**89,6%**	**94,8%**
75.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
76.	Átváltoztatható kötvények					
77.	Tartozások kötvénykibocsátásból					
78.	Beruházási és fejlesztési hitelek	6 791 004	6 406 380	6 061 305	89,3%	94,6%
79.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek					
80.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
81.	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
82.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	248 178	245 151	245 151	98,8%	100,0%
83.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (84. - 93. sorok)	**974 396**	**1 209 324**	**775 664**	**79,6%**	**64,1%**
84.	Rövid lejáratú kölcsönök					
85.	Rövid lejáratú hitelek	326 392	337 306	345 075	105,7%	102,3%
86.	Vevőktől kapott előlegek	764	526			
87.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	313 820	236 663	180 589	57,5%	76,3%
88.	Váltótartozások					
89.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
90.	Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
91.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	333 420	634 829	250 000	75,0%	39,4%
92.	Kötelezettségek értékelési különbözete					
93.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					
94.	**G. Passzív időbeli elhatárolások (95. - 97. sorok)**	**407 963**	**576 265**	**624 661**	**153,1%**	**108,4%**
95.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	26	176 570			
96.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	548	6 878	6 500	1186,1%	94,5%
97.	Halasztott bevételek	407 389	392 817	618 161	151,7%	157,4%
98.	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57. + 65. + 69. + 94. sorok)**	**9 663 450**	**10 104 189**	**9 478 000**	**98,1%**	**93,8%**

Szenes Márton
ügyvezető igazgató

Kecskemét, 2017. március 31.

CASH-FLOW KIMUTATÁS

HÍRÖS SPORT Nonprofit Kft.

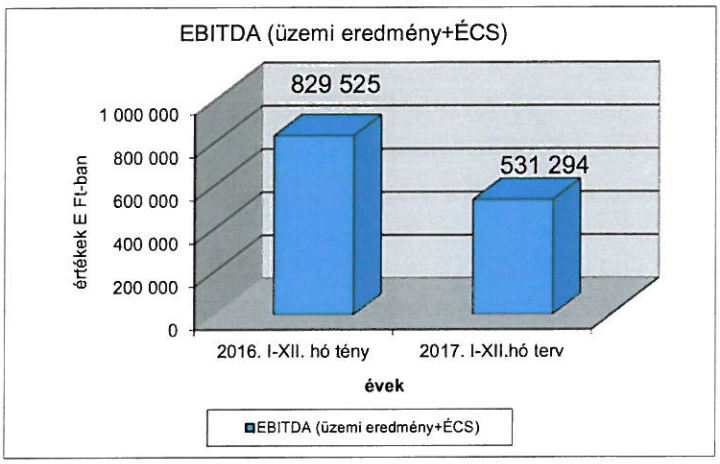
	Megnevezés	2015 bázis	2016 tény	2017 terv
I.	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13. sorok)**	**184 020**	**1 157 411**	**-95 378**
1.	Korrigált adózás előtti eredmény ±	117 117	370 897	79 268
2.	Elszámolt amortizáció, és egyéb állományváltozás +	215 146	217 279	226 678
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás vevő ±	581	-479	0
4.	Céltartalék-képzés és felhasználási különbözete ±	28 011	18 847	25 110
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-97 924	6 240	0
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-180 614	-77 157	-56 074
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	95 841	301 171	-385 355
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	5 044	168 302	48 396
9.	Vevőkövetelés változása ±	-11 882	28 869	1 350
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása ±	-3 455	77 088	-69 929
11.	Korrigált aktív időbeli elhatárolások változása ±	16 322	47 425	35 406
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-167	-1 071	-228
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -			
II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)**	**113 867**	**-546 478**	**205 056**
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-63 253	-570 308	-548 944
15.	Befektetett eszközök eladása	177 120	23 830	754 000
16.	Kapott osztalék, részesedés +			
III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash-flow 17-27. sorok)**	**-230 530**	**-332 911**	**-337 306**
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás) +			
18.	kibocsátás bevétele +			
19.	Hitel és kölcsön felvétele +			
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, átsorolás +			
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +			
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -			
23.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -			
24.	Hitel és kölcsön törlesztés, visszafizetés -	-230 530	-328 182	-337 306
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -			
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		-4 729	
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±			
IV.	**Pénzeszközök változása (± I. ± II. ± III. sorok)**	**67 357**	**278 022**	**-227 628**

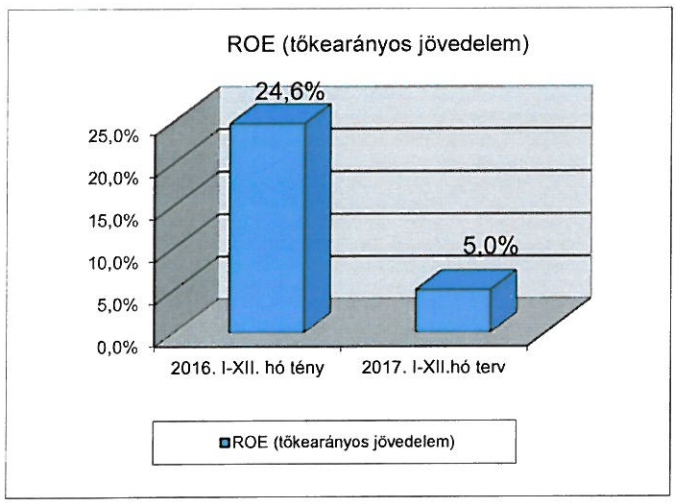
Kecskemét, 2017. március 31.

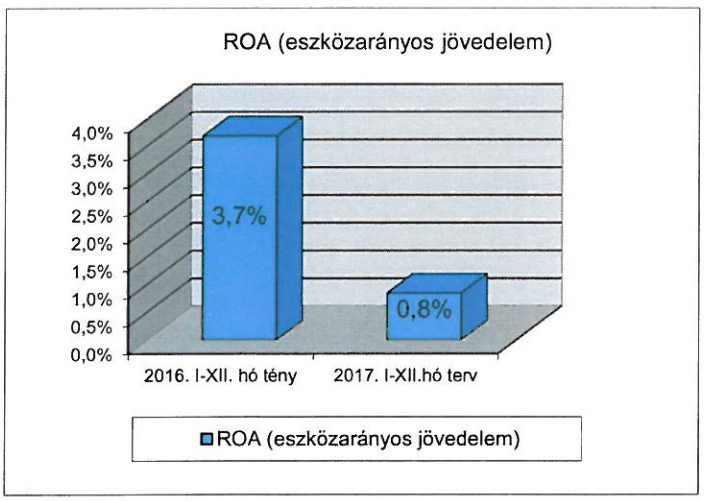
Szenes Márton
ügyvezető igazgató

Főbb gazdálkodási mutatók alakulása
Hírös Sport Nonprofit Kft.

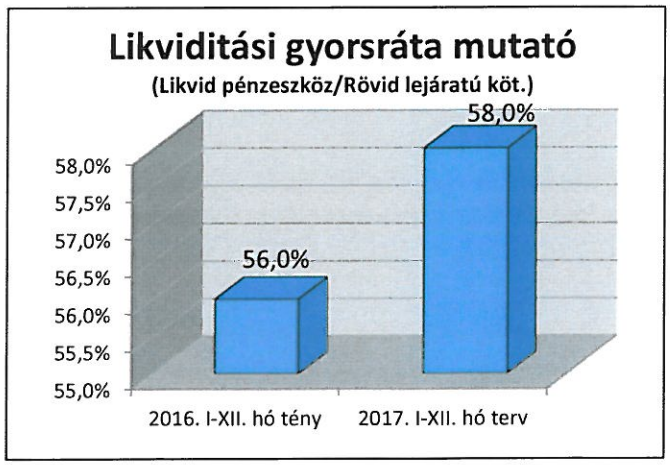
Eredményesség alakulása







Likviditás alakulása



Melléklet: Támogatások megbontása
Hírös Sport Nonprofit Kft. 2017. évi Üzleti tervéhez

Feladatcsoport/Feladat/Előirányzat/ Kiemelt előirányzat	2017. évi Igényelt támogatások megbontása			
	kötelező feladat előirányzata (Ft)		önként vállalt feladat előirányzata (Ft)	
Hírös Sport Nonprofit Kft. által ellátott feladatok támogatása	2016.	2017. tervezett	2016.	2017. tervezett
Működési célú pénzeszközátadás	**796 005 000**	**772 740 515**	**-**	**-**
Létesítményüzemeltetés	705 265 000	680 000 000	-	-
Kecskeméti Sportiskola	65 000 000	67 000 000	-	-
Kosárlabda Akadémia	25 740 000	25 740 515	-	-
Felhalmozási célú pénzeszközátadás	**-**	**-**	**786 186 917**	**754 284 491**
Létesítményüzemeltetés	-	-	673 274 917	623 066 000
ebből: *Fűtéstámogatás*	-	-	*28 542 000*	*15 103 000*
szállítói tartozás rendezésére	-	-	*106 577 917*	-
Lízingdíj	-	-	***538 155 000***	***532 963 000***
ebből tőke:	-	-	*322 031 000*	*346 575 000*
ebből kamat:	-	-	*216 124 000*	*186 388 000*
Fejlesztések (Üzleti tervben részletezett célokra)	-	-	-	*75 000 000*
Kecskeméti Sportiskola (Tao tárgyi eszköz beruházás önrész)	-	-	5 984 000	55 948 333
Kosárlabda Akadémia (Tárgyi eszköz beruházás, felújítás önrész)	-	-	106 928 000	75 270 158

Kecskemét, 2017.03.31.

Szenes Márton
ügyvezető igazgató

Hr 16- 294/2017

Könyvvizsgálói vélemény
a Hírös Sport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
(6000. Kecskemét, Olimpia u 1/a.) Cg. 03-09-116398
2017. évi üzleti tervéhez

A társaság **2017. évi üzleti tervének** - melyben a mérleg főösszege 9.478.000 EFt, az összes bevétel 3.009.173 Eft, az **adózás utáni eredmény 79.040 E Ft,** és a várható saját tőke 1.583.193 Eft - **véleményezésére** választott könyvvizsgálói minőségben került sor.

A 2017-re vonatkozó üzleti terv bevételi és költség számításához, becsléseihez a jelenlegi ismeretek szolgáltak, a becslések, várakozások reálisnak elfogadhatók.

A tervhez a következő megjegyzéseket fűzöm:

A tény oszlopban a 2016. évre vonatkozó elkészült beszámoló szerepel, így tervszámai, azok változása megalapozott.
Tervében az egyéb bevételek és az egyéb ráfordítások kivételével a többi bevétel és költség-ráfordítás kategóriában csak nem jelentős, indokolt változással számol, szöveges beszámolójában a várható hatásokat, változásokat részletesen ismerteti.

Az egyéb bevételek és azonos összegben az egyéb ráfordítások nagymértékű növekedését a 2017. nyarán befejeződő Multifunkcionális Sportcsarnok Önkormányzatnak történő átadásával kapcsolatos elszámolás okozza. Az eszközátadás bevétel – kiadás egyenlege az eredményt nem befolyásolja.

Az egyéb bevételekre ható tényező továbbá, hogy olyan intézkedések történtek az elmúlt évek folyamán, amelyek lehetővé tették, hogy működési támogatási igényét jelentősen csökkentse. Igényelt beruházási többlet támogatásai 206 M Ft összege halasztott bevételként a passzív időbeli elhatárolásokban szerepel, eredmény hatása a későbbi időszakban lesz a támogatásnak az értékcsökkenés arányos elszámolásával. Szükségességüket részletes indoklással támasztja alá.

Szállítói tartozásai kiegyenlítéséhez már nincs támogatás igénye (szállító állománya a bázis évhez képest 25%-kal csökkent, és további 24 %-os csökkenését tervezi), összes kötelezettsége is 10 %-kal alacsonyabb a 2016. december 31-i értéknél.

Eladósodottsága a javuló tendencia ellenére magas, kötelezettségei teljesítéséhez továbbra is folyamatosan szüksége van az alapítói támogatásokra.

Itt meg kell jegyeznem, hogy a tőketörlesztés céltámogatása a társaság olyan egyéb bevétele, amely adózás előtti eredményét, ezzel saját tőkéjét is jelentősen javítja, ugyanakkor likviditási hatása nincs.

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

Felhívom a tisztelt Tulajdonosok és a Felügyelő Bizottság figyelmét arra, hogy a **kötelezettségek mértéke** továbbra is függ az év folyamán ingadozó és az év végére kialakuló devizaárfolyamtól, amelynek hatása jelenlegi ismeretei birtokában ugyan nem számszerűsíthető, mégis reális kockázatot hordoz (tervében a 2016.dec.31-i MNB EUR árfolyam szinten maradásával számol).

További kedvező tényező, hogy a már többször jelzett **saját tőke/jegyzett tőke arány** folyamatos javulást mutat (forrása főleg a 2015. év pozitív eredményét követő 2016. évi jelentős adózás utáni eredmény – amiben a támogatások növekedése és javuló gazdálkodása mellett szerepe volt a deviza árfolyamok csökkenésének is – 2015. év végéhez képest a csökkenés 2,10 Ft/EUR volt).

Tervében az ingatlanok értékhelyesbítését (a becsült, zálogterhekkel csökkentett piaci értéket) nem módosította. Saját tőkéje tovább javult, jegyzett tőkéjének már háromszorosa , de az értékelési tartalék nélkül a tervezett saját tőkéje a jegyzett tőkénél még mindig alacsonyabb 9 %-kal.

Szöveges értékelésében részéletesen kitér a gazdálkodását befolyásoló lényeges tényezőkre, várható kilátásokra. számításai alátámasztottak, nincsenek ellentmondásban 2016. évi beszámolójának tényadataival, és beszámolójának könyvvizsgálata során szerzett ismereteimmel sem.

Véleményem szerint a társaság 2017. évi üzleti terve megalapozott, elfogadásra javaslom.

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

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

Kecskemét, 2017. április 10.

GAUDIT KFT

Kovácsné Bordás Gabriella