



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.

2018. évi

Üzleti terve

TARTALOMJEGYZÉK

1. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	3
2. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA	4
3. EREDMÉNYTERV GAZDÁLKODÁSI EGYSÉGENKÉNT	5
3.1. Létesítményüzemeltetés	Hiba! A könyvjelző nem létezik.6
3.2. Kecskeméti Sportiskola	9
3.3. Kosárlabda Akadémia	10
4. BERUHÁZÁSI ÉS FEJLESZTÉSI TERVEK	11
4.1. Pályázatból támogatott beruházások	11
5. PÉNZÜGYI TERV, CASH-FLOW	12
6. ÖSSZEGZÉS	13

MELLÉKLETEK:

- eredménykimutatás
- mérleg, mutatószámok, cash-flow
- beruházási, fejlesztési javaslatok
- 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.

Társaságunk célja, hogy Kecskemét dinamikus fejlődésével párhuzamosan a növekvő igényekhez igazítva működtesse és fejlessze a város tulajdonában álló létesítményeket, illetve új létesítmények megvalósításával bővítse a kihasználási lehetőségeket.

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 rendszer bevezetését készítettük elő és 2017. július 1-től saját hatáskörben, saját ügyviteli rendszerrel zajlik könyvelésünk és bérszámfejtésünk.

Folyamatosan fejlesztjük minden lényegesebb létesítményünket a magasabb komfortérzet, jobb kihasználhatóság és a működési biztonság érdekében.

Működésünk és fejlesztéseink céljait a Város átfogó koncepciójával összhangban határozzuk meg. Vonatkozik ez a Városi Sportkonceptióra és a városrész folyamatban levő – illetve előkészítés alatt álló - fejlesztéseire egyaránt.

Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése Sport infrastruktúra működtetésével kapcsolatos előterjesztése alapján fontos szervezeti változás előtt áll társaságunk. 192/2017. (IX.21.) KMJV Közgyűlés határozata alapján ugyanis a közgyűlés úgy döntött, hogy 2018.07.01-től 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 a gazdasági társaság látja el a továbbiakban a sportlétesítményekben megrendezésre kerülő sportrendezvényekkel összefüggő szervezési és koordinálási feladatokat is.

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának, mint tulajdonosnak az átalakulással célja, hogy a Hírös Sport Nonprofit Kft. széleskörű működését átláthatóbbá és hatékonyabbá tegye.

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

- A Létesítményüzemeltetés működési támogatási igénye a 2018. januárjában aláírt támogatási szerződés szerinti összeggel került üzleti tervünkbe beállításra.
- Továbbra is jelentős beruházásokat hajtunk végre. 2018. legjelentősebb két beruházása a Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdapark területén található kültéri medence felújítása, valamint a Benkó Zoltán Szabadidő Központ előtti parkoló kialakítása.
- A társaság kiválással megvalósuló átalakítása értelmében a Hírös Sport Nonprofit Kft. 2018. évi gazdálkodását II. félévre a Kecskeméti Sportiskola és a Mercedes-Benz Kosárlabda Akadémia működtetése nélkül terveztük annak járulékos költség és bevétel tényezőit a tervezhetőség keretein belül figyelembe véve.
- Az átalakulás Hírös Sport Nonprofit Kft-re vonatkoztatható gazdasági hatásait beépítettük üzleti tervünkbe.
- Mérleg terveink alapját az átalakulás vagyonmérleg tervezete (2017.12.31.) képezte.

- Gazdálkodásunkban kiemelt figyelemmel vagyunk a szabályszerűség, átláthatóság és megbízhatóság követelményeire. Törekszünk a rendelkezésünkre álló források optimális felhasználására.

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 2018. 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 jelenleg 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 tulajdonos döntése értelmében társaságunk fenti működése 2018. július 01-től átalakul. Kiválással új, önálló nonprofit gazdasági társasággá alakul a Kecskeméti Sportiskola és a Mercedes-Benz Kosárlabda Akadémia és változatlan formában tovább működik a Hírös Sport Nonprofit Kft.

Létesítményüzemeltetés

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

A létesítmények közhasznú tevékenységeinek árbevétele főként jegybevételből, a gyógyászatból származó bevételből áll. A fennmaradó 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.

Kecskeméti Sportiskola

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 286/2008. (VI.24.) KH. számú határozatában döntött a sportiskolai képzés beindításáról.

A képzés 2008. szeptember 1-jétől a Hírös Sport Nonprofit Kft. szervezeti keretei között az alábbi sportágak indultak el: leány és fiú kézilabda, leány és fiú röplabda, leány kosárlabda, fiú vízilabda, cselgáncs, úszás (versenysport és úszásoktatás), leány és fiú asztalitenisz, ökölvívás.

2009. január 1-jétől a sportágak köre az atlétikával és a rögbivel, augusztus hónaptól a fiú kosárlabdával, szeptember hónaptól pedig a leány vízilabdával bővült ki. A 2013. első félévében megalakult Mercedes Benz Gyár Kosárlabda Akadémia létrejöttével a fiú és leány kosárlabda szakosztályaink az akadémiai képzésbe integrálódtak be.

A sportiskolai képzés 39 csoporttal 600 tanuló részvételével indult el. Jelenleg 50 csoportban 937 gyermek végez valamilyen sporttevékenységet.

A sportiskola működésében óriási előrelépést jelentett a látvány-csapatsportokat érintő sporttámogatási törvénycsomag lehetőségeinek kihasználása, melybe a kézilabda és vízilabda mellett 2017 év folyamán a röplabda is bekerült.

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 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.

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.

3. Eredményterv gazdálkodási egységenként

Az üzleti terv mellékleteként csatoljuk a társaság 2018. évi tervezett eredmény kimutatását és mérlegét a beszámolóknak megszokott formában. Ugyanakkor tevékenységünk és működésünk sajátosságaira való tekintettel tervünk levezetéséhez az alábbi táblázatok szolgálnak segítségül.

Megnevezés	Hírös Sport Nonprofit Kft.				
	2016. év BÁZIS	2017. év TÉNY	2018. év TERV	Index TERV / BÁZIS	Index TERV / TÉNY
Közhasznú tevékenység árbevétele	477 562	519 979	497 967	104%	96%
Vállalkozási tevékenység árbevétele	156 174	143 056	165 211	106%	115%
Egyéb bevételek	28 486	755 219	1 045	4%	0%
Bevételek	662 222	1 418 254	664 223	100%	47%
Anyagköltség	278 620	297 577	287 142	103%	96%
Igénybe vett szolgáltatások	698 973	778 626	729 045	104%	94%
Egyéb szolgáltatások	34 802	34 604	24 711	71%	71%
Egyéb anyagjellegű ráfordítások	32 081	20 615	20 612	64%	100%
Bérköltség	356 256	424 411	385 711	108%	91%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	41 832	58 046	45 320	108%	78%
Bérfelárak	91 094	97 132	83 001	91%	85%
Egyéb ráfordítások	97 562	1 557 712	53 037	54%	3%
Költségek, ráfordítások kamat és écs. nélkül	1 631 220	3 268 723	1 628 579	100%	50%
MŰKÖDÉSI EREDMÉNY	- 968 998	- 1 850 469	- 964 356	100%	52%
KMJV működési tám.	796 005	707 741	661 371	83%	93%
Eredmény működési támogatással	- 172 993	- 1 142 728	- 302 985	175%	27%
TAO támogatás	244 852	298 008	177 588	73%	60%
Eredmény működési és TAO támogatással	71 859	844 720	125 397	-175%	15%
KMJV céltámogatás fűtésre	28 542	15 103	15 103	53%	100%
KMJV céltámogatás szállítói tart-ra	106 578	-	-	0%	-
KMJV céltámogatás egyéb célra	6 464	1 336	1 900	29%	142%
Támogatás központi költségvetéstől	9 993	7 870	3 935	39%	50%
Támogatás magánszemélytől	2 285	-	-	0%	-
Támogatás egyéb szervezettől	32 925	39 015	22 709	69%	58%
Fejlesztési célra kapott támogatás	39 619	776 010	20 416	52%	3%
"EBITDA"	298 265	- 5 386	- 61 334	-21%	1139%
Értékcsökkenés	217 279	226 316	221 067	102%	98%
"EBIT"	80 986	- 231 702	- 282 401	-349%	122%
Pénzügyi műveletek bevétele	503	309	185	37%	60%
KMJV céltám. lízingdíj kamatára	204 465	188 648	176 856	86%	94%
KMJV céltám. lízingdíj tőkére	326 795	336 635	355 198	109%	106%
Lízing kamattal csökkentett pénzügyi ráfordítás	41 017	39 466	34 840	85%	88%
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	200 835	183 519	172 304	86%	94%
Adózás előtti eredmény	370 897	70 905	42 693	12%	60%

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 2018. évi terv tervezetünk benyújtásakor és

a 2018. évi végleges üzleti tervünk összeállításakor a nonprofit gazdálkodás alapján kalkulálható, szükséges pénzügyi fedezet mentén fogalmaztuk meg támogatási igényeinket.

A 2017-es üzleti évünk számaait az összehasonlíthatóság érdekében korrigálni kell a Mercedes-Benz Kosár Sport Akadémia beruházásának bevétel-, ráfordítás hatásaival. A létesítmény ugyanis térítésmentesen 752 549 e Ft értékben átadásra került a tulajdonos Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának (egyéb bevétel soron jelentkezik). Ezt nem számolva 665 705e Ft működési bevételt viszonyítunk.

Az egyéb ráfordításoknál a beruházás könyvszerinti értékének kivezetése és a térítésmentes átadás is könyvelésre került. Az egyéb ráfordítások összegét a térítés nélkül átadott támogatott eszközök miatt korrigálni kell 2017-ben 1 505 098 eFt-al, így 1 763 625e Ft működési költséget viszonyítunk.

Cég összesen 2017 működési eredménye e fenti korrekció figyelembe vételével -1 097 920e Ft (veszteség).

Tervezésünk során a bevételi keretszámok meghatározásánál elsősorban a közhasznú feladatok elvégzéséért tervezett működési célú önkormányzati támogatásokat, és 2018. I. félévében még a sportszakma által elérhető TAO támogatásokat valamint a közhasznú és vállalkozási tevékenységből származó árbevételeket vettük figyelembe.

Továbbiakban a divíziónkénti elemzésnél a Létesítményüzemeltetésre, mint teljes évben ellátandó és az átalakulást követően fennmaradó, egész éves fő tevékenységre koncentrálnunk.

3.1. Létesítményüzemeltetés

Megnevezés	Létesítmények				
	2016. év BÁZIS	2017. év TÉNY	2018. év TERV	Index TERV / BÁZIS	Index TERV / TÉNY
Közhasznú tevékenység árbevétele	398 063	439 867	457 131	115%	104%
Vállalkozási tevékenység árbevétele	145 459	117 692	152 528	105%	130%
Egyéb bevételek	28 478	2 664	1 042	4%	39%
Bevételek	572 000	560 223	610 701	107%	109%
Anyagköltség	227 313	233 316	245 972	108%	105%
Igénybe vett szolgáltatások	556 668	619 830	646 043	116%	104%
Egyéb szolgáltatások	16 397	14 743	14 580	89%	99%
Egyéb anyagjellegű ráfordítások	32 043	20 615	20 612	64%	100%
Béreköltség	196 592	224 767	263 359	134%	117%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 761	29 027	29 776	151%	103%
Bérjárulékok	53 281	53 523	57 996	109%	108%
Egyéb ráfordítások	54 960	51 993	52 753	96%	101%
Költségek, ráfordítások kamat és écs. nélkül	1 157 015	1 247 814	1 331 091	115%	107%
MŰKÖDÉSI EREDMÉNY	- 585 015	- 687 591	- 720 390	123%	105%
<i>KMJV működési tám.</i>	705 265	615 000	615 000	87%	100%
Eredmény működési támogatással	120 250	- 72 591	- 105 390	-88%	145%
<i>KMJV céltámogatás fűtésre</i>	28 542	15 103	15 103	53%	100%
<i>KMJV céltámogatás szállítói tart-ra</i>	106 578	-	-	0%	
<i>Fejlesztési célra kapott támogatás</i>	13 499	13 383	15 439	114%	115%
"EBITDA"	276 242	- 44 105	- 74 848	-27%	170%
Értékcsökkenés	206 426	210 584	212 498	103%	101%
"EBIT"	69 816	- 254 689	- 287 346	-412%	113%
<i>Pénzügyi műveletek bevétele</i>	347	64	70	20%	109%
<i>KMJV céltám. lízingdíj kamatára</i>	204 465	188 648	176 856	86%	94%
<i>KMJV céltám. lízingdíj tőkére</i>	326 795	336 635	355 198	109%	106%
<i>Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</i>	40 993	39 367	34 790	85%	88%
<i>Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások</i>	200 835	183 519	172 304	86%	94%
Adózás előtti eredmény	359 595	47 772	37 684	10%	79%

Bevételek

Közhasznú bevételeink jelentős részét fürdőink jegyár bevétele alapján terveztük. Összességében a 2017. évi gazdálkodáshoz viszonyítva 5%-os jegybevétel növekményt számszerűsítettünk.

Vállalkozási bevételeink tervezett növekménye az alábbi tényezőkre vezethető vissza:

- a kiválással létrejövő Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. (továbbiakban KJSN Kft.) TAO szakosztályai által használt létesítmények bérleti díjai a jövőben a sportfejlesztési programok mentén elszámolhatók lesznek. Érintett létesítményeink - kosárlabda vonatkozásában a 2017-ben

átadott Mercedes-Benz Sport Akadémia, vízilabda vonatkozásában a Kecskeméti Fürdő, kézilabda vonatkozásában a Messzi István Sportcsarnok.

Éves szinten a fenti létesítményhasználatból hozzávetőlegesen 45 mio HUF többlet bevételt remélhetünk.

A 2018/2019-es sportfejlesztési programok tervezésünk időpontjában még nem kerültek benyújtásra sem. Tervezésünk az egyes sportágak elszámolási irányelvei és a korábbi évek TAO programjai mentén terveztünk.

2018. II. félévétől a fentiek okán **22,85 mio HUF többlet sportcélú bérleti díj** bevétellel kalkuláltunk.

- Szintén az átalakulás hatása a kiváló gazdasági társaság ügyviteli feladatainak ellátásáért járó szolgáltatási díj bevétele. (2018-ra tervezett növekmény: **2,7 mio HUF**).
- A 2017. augusztusában átadott Mercedes-Benz Sport Akadémia 2018. teljes évi szabad kapacitásának és az általa felszabaduló Messzi István Sportcsarnok szabad kapacitásának hasznosítása is többlet bevételt eredményez 2018-ra.

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.

- A 2016-ban átvett Stadion és a 2017-ben átadott Mercedes-Benz Sport Akadémia üzemeltetése 2018-ban mind bázis, mind a 2017. évi gazdálkodási adatokhoz viszonyítottan költségnövekményt eredményez.

A Stadion 2018-ra tervezett működési költségei (anyag jellegű és személyi jellegű együttesen) 47 mio HUF, a Mercedes-Benz Sport Akadémia működési költségei 51 mio HUF éves kiadást jelentenek.

Az **igénybe vett szolgáltatásokon** belül:

- A létesítmények takarítása, őrzés védelme és diákmunka díjtételei esetében a 2018. januártól már érvényesített szolgáltatási díj emelkedéssel kell kalkulálnunk.
- 2018-ban a Tourinform Iroda ingyenes használatból bérleménybe (110e HUF bérleti díj + rezsi / hó) költözött, mely szintén pótlólagos költségtényező.

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

Humán erőforrásaink tekintetében szükséges a fluktuáció csökkentése, a növekvő munkaerő hiány kezelése, minőségi munkaerő megszerzése és megtartása, a vállalkozás iránti elkötelezettség növelése. Célunk elérése érdekében egy hosszabb távú humánstratégiát foglalmaztunk meg.

A korábbi években megvalósított lépések mellett humánstratégiánk részeként a 2018. évi személyi jellegű ráfordításaink tervezett növekményeinek jelentősebb tényezői:

- A 454/2015. (XII.29.) Kormányrendelet értelmében 35 fő esetében vált szükségessé bérkorrekció. (2018-ban minimálbér: 138.000,- HUF-ra, garantált bérminimum: 180.500,- HUF-ra emelkedett. 2017-ben minimálbér 127.500,- HUF, garantált bérminimum 161.000,- HUF).

A bérfejlesztés ezirányú éves bérköltségátvártása 8,1 mio HUF többlet kiadás (+ járulék).

- A bérkorrekción felül további bérfejlesztésekkel szükséges kalkulálnunk a bérek felzárkóztatása, a bérfezfűltségek elkerűlése céljából. 2018. március 1-től munkakörönként differenciált bérfejlesztést fogadosítottunk.

A fenti bérfejlesztés éves bérköltségátvártása 9,5 mio HUF többlet kiadás (+ járulék).

- Bűvűlű feladataink, az űzemeltetett létesítmények szakszerű űzemeltetése, igazgatása jelentűs létszámigényeket is támaszt. Tervezett létszáműbűvűlést lentebb részletezzűk.

A tervezett létszáműbűvűlés éves bérköltségátvártása 21 mio HUF többlet kiadás (+ járulék).

A létesítményüzemeltetés tervezett létszámalakulása számokban:

Létesítményüzemeltetés Létszám alakulása (fő)	2016.	2017.	2018. tervezett	Megjegyzés
Munkaviszony	72	74	84	Tervezett létszámbővülés: 1 fő marketing asszisztens, 1 fő logisztikai asszisztens, 2 fő pályamunkás, 1 fő ruhatáros, 2 fő úszómester, 3 fő mérnöki osztály
Megbízási jogviszony	2	6	6	
Összesen	74	80	90	

A fenti táblázatban részletezettek szerint 10 új munkavállaló felvételével kalkuláltunk 2018-ra. A 2 fő asszisztens 2018. januárjával munkába is állt támogatva az adott osztályok szakmai munkáját.

A folyamatban levő és tervezett beruházásaink, bővülő létesítményeink szakszerű irányítása, felügyelete és létesítményeink szakszerű karbantartása régóta indokolja mérnök kollega felvételét, melynek kereteit egy mérnöki osztály kialakításában látjuk megvalósíthatónak, több kollega hatékony munkamegosztásával kialakítva.

Az üzemeltetett létesítmények elvárt minőségben és mennyiségben történő karbantartása, gondozása szintén új munkaerőket igényel.

A fenti kollegák elvárt képzettsége szerint terveztük meg a 2018. évi bérköltséget és járulékos terheket.

Támogatások

Működési költségeink és bevételeink fenti megközelítésű levezetéséből látható, hogy bővülő feladataink és a piaci körülmények változása okán a létesítmények üzemeltetése a bevételeinknél nagyobb mértékű költségnövekedéssel tud megvalósulni.

Megnevezés	Létesítmények				
	2016. év BÁZIS	2017. év TÉNY	2018. év TERV	Index TERV / BÁZIS	Index TERV / TÉNY
MŰKÖDÉSI EREDMÉNY	- 585 015	- 687 591	- 720 390	123%	105%
KMJV működési tám.	705 265	615 000	615 000	87%	100%

A 2017-es gazdálkodási adatok 688 mio HUF működési vesztesége jól tükrözi, hogy a 2017-es tervezésünkkor helyesen fogalmaztuk meg a 680 mio HUF működési támogatási igényt, melyből ugyanakkor 615 mio HUF támogatási összeg került leszerződésre és folyósításra.

2018. évi terv tervezetünk összeállításakor is 680 mio HUF támogatási összeget fogalmaztuk meg támogatási igényként (óvatos megközelítéssel, ugyanis ténylegesen, a fentiek szerint készített eredménylevezetés szerint 720 mio HUF lenne az indokolt támogatási összeg), ugyanakkor a 2018-ra megkötött támogatási szerződésünk értelmében **615 mio HUF** összegű támogatási szerződéssel rendelkezünk, így ezen összeg befolyásával számolhatunk biztonsággal, ekkora működési támogatási összeggel kalkuláltunk. Amennyiben működési támogatásunk a megkötött szerződés szerinti szinten marad, forrás hiányában minőségi fejlesztésekről lesz szükséges lemondjunk.

Működési támogatáson felül céltámogatásként szerepeltetjük **15,103 mio HUF** fűtőkorszerűsítéshez kapcsolódó támogatási igényünket, mely a korszerűsítés keretében megvalósult rendszerek üzemeltetéséből adódó működési költségekre biztosít fedezetet.

A lízing töke- és kamattartozás 2018-ban esedékes részleteit az ütemezés szerinti kalkuláció alapján állítottuk be. Igényelt támogatás 2018-ra: **532,054 mio HUF**.

2018-ban a szabadidő központ Nyíri út felőli bejáratánál a 10956, 10976, valamint a 10975/1-es helyrajzi számú ingatlanokon kerül parkoló kialakításra, melynek megvalósításához **50 mio HUF** megítélt támogatással terveztünk.

2018-ban szeretnénk létesítményeinkben bővítő, fejlesztő beruházásokat megvalósítani. Kecskemét fejlődésével párhuzamosan ugyanis a lakosság sport és szabadidős igényei is nőnek.

Beruházási és fejlesztési elképzeléseinket üzleti tervünk mellékleteként csatoljuk. A szükségszerű és tervezett fejlesztések évek óta indokolják egy fejlesztési keret felállítását, melyet ismételten kérünk felállítani. Összegezésre éves **75 mio HUF fejlesztési keretben** gondolkodtunk.

A fejlesztési keret felhasználhatóságát ügyvezetői hatáskörben kérjük engedélyezni, ezáltal biztosítva, hogy az általunk kezelt és működtetett vagyon amortizációját ellensúlyozva a felmerülő problémákra rugalmasan tudjunk reagálni.

A szükségszerűen megvalósítandó fejlesztések mellett a rugalmas fejlesztési keret terhére olyan beruházásokat, felújításokat is képesek lennénk finanszírozni, melyek a társaság által nyújtott szolgáltatások színvonalát, egyben a cég egészének megítélését javíthatják a jövőben.

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 a Fürdő lízing finanszírozásának törlesztési ütemezés szerinti kamatterhét és árfolyam hatását tartalmazzák.

3.2. Kecskeméti Sportiskola

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.

Tekintettel a társaság 2018.07.01-vel történő tervezett átalakulására, mely szerint a Sportiskola és Kosárlabda Akadémia egy kiválással létrejövő új cégben folytatja működését, mint divíziók megszűnnek a Hírös Sport Nonprofit Kft. keretein belül.

Ezért ahogy üzleti tervünk 1. pontjában említettük a Hírös Sport Nonprofit Kft. 2018. évi gazdálkodását II. félévre a Kecskeméti Sportiskola és a Mercedes-Benz Kosárlabda Akadémia működtetése nélkül terveztük. Így alábbi kimutatásunk is csupán a Sportiskola 2018. I. félévi gazdálkodását tartalmazza a 2018. évi terv adatsorban.

A feltüntetett és kalkulált adatoknak a kiválást követően tovább működő, jogutód Hírös Sport Nonprofit Kft. 2018. évi egész éves üzleti tervének elemzése és értelmezése szempontjából van jelentősége.

Megnevezés	Kecskeméti Sportiskola				
	2016. év BÁZIS	2017. év TÉNY	2018. év TERV	Index TERV / BÁZIS	Index TERV / TÉNY
Közhasznú tevékenység árbevétele	57 422	62 960	31 780	55%	50%
Vállalkozási tevékenység árbevétele	2 500	5 393	2 697	108%	50%
Egyéb bevételek	3	6	3	100%	50%
Bevételek	59 925	68 359	34 480	58%	50%
Anyagköltség	35 589	42 789	28 934	81%	68%
Igénybe vett szolgáltatások	77 110	92 673	50 354	65%	54%
Egyéb szolgáltatások	12 063	13 139	6 770	56%	52%
Bérek	84 357	104 457	74 338	88%	71%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 761	16 659	9 364	73%	56%
Bérfelárak	20 113	22 459	14 230	71%	63%
Egyéb ráfordítások	41 059	461	231	1%	50%
Költségek, ráfordítások kamat és écs. nélkül	283 052	292 637	184 221	65%	63%
MŰKÖDÉSI EREDMÉNY	- 223 127	- 224 278	- 149 741	67%	67%
<i>KMJV működési tám.</i>	65 000	67 000	33 500	52%	50%
Eredmény működési támogatással	- 158 127	- 157 278	- 116 241	74%	74%
<i>TAO támogatás</i>	123 556	156 683	104 142	84%	66%
Eredmény működési és TAO támogatással	- 34 571	- 595	- 12 099	35%	2033%
<i>KMJV céltámogatás egyéb célra</i>	2 464	1 336	1 900	77%	142%
<i>Támogatás központi költségvetéstől</i>	9 873	7 870	3 935	40%	50%
<i>Támogatás egyéb szervezettől</i>	16 989	18 801	12 602	74%	67%
<i>Fejlesztési célra kapott támogatás</i>	25 727	6 051	3 025	12%	50%
"EBITDA"	20 482	33 463	9 363	46%	28%
Értékcsökkenés	8 727	10 603	4 237	49%	40%
"EBIT"	11 755	22 860	5 126	44%	22%
<i>Pénzügyi műveletek bevétele</i>	2	173	80	4000%	46%
<i>Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</i>	3	10	5	167%	50%
<i>Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások</i>	-	-	-	-	-
Adózás előtti eredmény	11 754	23 023	5 201	44%	23%

A korábban önálló divízió tervszámait jelen üzleti tervünkben nem részletezzük. Az átalakulást követően a kiválással létrejövő jogutód Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. önálló üzleti tervet készít.

3.3. Kosárlabda Akadémia

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

Sportiskolához hasonlóan az alábbi 2018. évi terv adatsor I. féléves adatokat tartalmaz és a jogutód Hírös Sport Nonprofit Kft. 2018. évi egész éves üzleti tervének elemzése és értelmezése szempontjából van jelentősége.

Megnevezés	Kosárlabda Akadémia				
	2016. év BÁZIS	2017. év TÉNY	2018. év TERV	Index TERV / BÁZIS	Index TERV / TÉNY
Közhasznú tevékenység árbevétele	22 077	17 152	9 056	41%	53%
Vállalkozási tevékenység árbevétele	8 215	19 971	9 986	122%	50%
Egyéb bevételek	5	752 549	-	0%	0%
Bevételek	30 297	789 672	19 042	63%	2%
Anyagköltség	15 718	21 472	12 236	78%	57%
Igénybe vett szolgáltatások	65 195	66 123	32 648	50%	49%
Egyéb szolgáltatások	6 342	6 722	3 361	53%	50%
Béreköltség	75 307	95 187	48 014	64%	50%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 310	12 360	6 180	66%	50%
Bérráfordítások	17 700	21 150	10 775	61%	51%
Egyéb ráfordítások	1 543	1 505 258	53	3%	0%
Költségek, ráfordítások kamat és écs. nélkül	191 153	1 728 272	113 267	59%	7%
MŰKÖDÉSI EREDMÉNY	- 160 856	- 938 600	- 94 225	59%	10%
<i>KMJV működési tám.</i>	25 740	25 741	12 871	50%	50%
Eredmény működési támogatással	- 135 116	- 912 859	- 81 354	60%	9%
<i>TAO támogatás</i>	121 296	141 325	73 446	61%	52%
Eredmény működési és TAO támogatással	- 13 820	- 771 534	- 7 908	57%	1%
<i>KMJV céltámogatás egyéb célra</i>	-	-	-		
<i>Támogatás központi költségvetéstől</i>	-	-	-		
<i>Támogatás egyéb szervezettől</i>	14 968	20 214	10 107	68%	50%
<i>Fejlesztési célra kapott támogatás</i>	393	756 576	1 952	497%	0%
"EBITDA"	1 541	5 256	4 151	269%	79%
Értékcsökkenés	2 126	5 129	4 332	204%	84%
"EBIT"	- 585	127	- 181	31%	-143%
<i>Pénzügyi műveletek bevétele</i>	154	72	35	23%	49%
<i>Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</i>	21	89	45	214%	51%
<i>Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások</i>					
Adózás előtti eredmény	- 452	110	- 192	42%	-175%

4. Beruházási és fejlesztési tervek

Társaságunk egyik fő működési irányelve az üzemeltett vagyon állapotának megőrzése és gyarapítása. Folyamatos célunk a már meglevő és használható állapotú létesítmények minél nagyobb kihasználtsága, a szükséges karbantartási és felújítási munkák elvégzése.

A folyamatos karbantartáson túl jelentős beruházásokat valósítunk meg évről-évre. A pályázati lehetőségek folyamatos figyelésével igyekszünk forrást biztosítani tervezett beruházásainkhoz.

Amihez nem tudunk támogatást elnyerni azt elsősorban a Tulajdonos által biztosított forrásokból tudjuk megvalósítani.

Beruházási, fejlesztési javaslatainkat üzleti tervünk mellékletében soroljuk fel tételesen. A felsorolás igen széles körben tartalmaz fejlesztéseket, melyekből az üzleti tervben kifejtett támogatási keretünk (75 mio HUF) terhére tudnánk évről-évre fejlesztéseket eszközölni, ezáltal szolgáltatásaink színvonalát emelni.

4.1. Támogatott beruházások

Benkó Zoltán Szabadidő Központ

2018-ban a szabadidő központ Nyíri út felőli bejáratánál a 10956, 10976, valamint a 10975/1-es helyrajzi számú ingatlanokon kerül parkoló kialakításra, melyhez az Önkormányzat 50 mio HUF összegű felhalmozási célú támogatást biztosít a 2018-as üzleti évben.

Kosárlabda Akadémia

A Mercedes-Benz Sport Akadémia beruházása kapcsán a 2016/2017-es programban jóváhagyott LED falak beszerzése a 2018-as évben valósulhat meg. A tárgyi eszköz beruházás 2017/2018 évi TAO pályázata tartalmazza a Sport Akadémia épületének parkoló kialakítását és napelemek telepítését továbbá egy kültéri Sportpark kialakítását. A sportpark két kültéri kosárpályát és egy futópályát foglal magában, mely beruházás a sportág népszerűsítése mellett az akadémiai komplex felkészüléseket segíti.

Ezen beruházások mind az Önkormányzat tulajdonában állnak illetve kerülnek, így a városi tulajdon értékét növelik.

A parkoló és Sportpark kialakítása tervezési fázisban tart, várhatóan a beruházás érdemben 2018.06.30-ig nem kezdődik meg, így a jogutód, kiváló cég keretei közt fog megvalósulni.

A tervezett beruházások megvalósításához az igénybe vehető TAO támogatások mellett 88,943 mio HUF (30%) fejlesztési célú támogatási igény fogalmazható meg, melyet a beruházás önrészeként Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata biztosít majd.

Az átalakulást követően a jogutód társaság fogja ezen fejlesztési célú támogatást megigényelni.

Kecskeméti Sportiskola

A **vízilabda szakosztály** a Kecskeméti Élmenyfürdő és Csúszdapark területén található kültéri medence felújítására még a 2015/2016-os programjában TAO pályázatot nyújtott be. A fejlesztés nagyobb vízfelület használhatóságot eredményez egész évben a sportolók és az úszók számára.

A támogatások begyűjtése megtörtént. A beruházás kivitelezési munkái 2017 végén megkezdődtek. A 2018-as szezonban már felújított medence várja a sportolni vágyókat.

A beruházás forrásszerkezete:

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

A beruházás önrészét az Önkormányzat biztosította még 2017-ben.

A felújítást követően a medence takarását tervezzük, így a vízfelület kihasználtságának szezonját kívánjuk meghosszabbítani. A vízilabda szakosztály 2017/2018 évi sportfejlesztési programja ezen beruházási cél tekintetében jóváhagyásra került.

A beruházás tervezett forrásösszetétele:

Beruházás megnevezése	Források (HUF)		
	Támogatás	Önrész	Összesen
Vízilabda - Kültéri medence takarás	51 011 710	21 862 161	72 873 871

A TAO támogatások jelentős részét sikerült begyűjteni, megvalósítása ugyanakkor még várat magára. Várhatóan hosszabbítást kér a szakosztály a kivitelezésre.

A tervezett beruházás megvalósításához az igénybe vehető TAO támogatások mellett 21,862 mio HUF (30%) fejlesztési célú támogatási igény fogalmazható meg, melyet a beruházás önrészeként Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata biztosít majd.

Az átalakulást követően a jogutód társaság fogja ezen fejlesztési célú támogatást is megigényelni.

5. Pénzügyi terv, Cash-flow

Az üzleti terv mellékleteként csatoljuk a társaság 2018. évi mérleg- és cash-flow tervét.

Mérleg terveink alapját az átalakulás vagyonmérleg tervezete (2017.12.31.) képezte, mely alapján mérlegszerkezetünk jelentősen átrendeződik.

A vagyonmegosztást és tőkerendezést (762,6 mio HUF apport) követően vagyonkezelt eszközállományunk nem lesz, így az ezzel kapcsolatos kötelezettségünk is megszűnik.

Szintén az átalakuláshoz köthető jelentős változás a pénzeszközök és ezzel párhuzamosan a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése a TAO támogatások jogutód cégnek történő átadása okán.

A támogatott beruházások eszközbővülésével és az igénybe vett támogatások elhatárolásával terveztünk.

Halasztott bevételek közt szerepel a tervekben a korábbi évek és a 2018-ban várhatóan támogatásból megvalósított, aktivált beruházások el nem számolt értékcsökkenése.

Jelentős tétel továbbra is a társaság devizában fennálló kötelezettségeinek forinton történő átértékelése után elszámolt, nem realizált árfolyam különbözet, melyet az aktív időbeli elhatárolások közt tartunk nyilván. Az elhatárolt összeg évente a törlesztésre eső árfolyam különbözettel csökken. Az elhatárolást a törlesztéssel arányosan 627 815e Ft értékben terveztük. Ez az összeg forrás oldalon a lekötött tartalék és céltartalék sorok közt oszlik meg.

A devizában fennálló kötelezettségek változatlanul az MNB 2017.12.31-i árfolyamán (310,14 HUF/EUR) lettek értékelve.

6. Összegzés

A Hírös Sport által működtetett létesítmények Kecskemét kiemelt fontosságú területén, az újonnan épülő, innovatív Campus közvetlen közelében 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.

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.

A működési feladatok között továbbra is kiemelten kell foglalkoznunk a humán stratégia kérdéseivel is. Évről évre komoly kihívásként szembesülünk a környezetünkben tapasztalható munkaerőhiánnyal és munkaerő elvándorlással. Bérfejlesztések nélkül a szaktudást nem igénylő feladatokra sem találunk elegendő munkaerőt. Képzett, minőségi szakemberekre is egyre nagyobb szükség van, bővülő és egyre komplexebb feladataink igénylik a szakképzett, minőségi munkaerőt. Kalkulációink alapján a létesítményeink szakszerű üzemeltetéséhez szükséges létszámfejlesztés jelentős éves többletköltséggel tudna megvalósulni, az indokoltnál alacsonyabb szintű támogatás – amelyre jelenleg szerződésünk van – ugyanakkor várhatóan nem teszi lehetővé a munkaerő minőségi fejlesztését.

A meglevő munkaerő megtartását a rendelkezésünkre álló forrásokhoz mérten versenyképes bérezéssel és teljesítmény ösztönzéssel igyekszünk elérni.

2018. évi üzleti tervünk összeállításakor figyelembe vettük társaságunk tulajdonos által elhatározott átalakulását.

Az átalakulás vagyonmérleg tervezete üzleti tervünk összeállításakor még nem került jóváhagyásra, annak fordulónapja a 2017. évi beszámolóunkkal (2017.12.31.) megegyezik, a tulajdonos önkormányzat üzleti tervünk jóváhagyásával egyidőben tárgyalja.

Támogatási igényünk megfogalmazásakor a megkötött támogatási szerződésekből és 2018. II. félévétől a kiváló Sportiskola és Kosárlabda Akadémia működtetése nélkül terveztük gazdálkodási adatainkat.

Az átalakulás megvalósulását követően szükségszerűnek látjuk a 2018. évi üzleti terv felülvizsgálatát mind a tovább működő, jogutód Hírös Sport Nonprofit Kft., mind a kiváló, jogutód Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. vonatkozásában. Szükség esetén kérjük az üzleti terv mellékletében részletezett támogatási igények módosításának lehetőségét.

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

Kecskemét, 2018.04.03.


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@hios-sport.hu
www.hios-sport.hu

Cégjegyzékszám: 05-09-116396, Adószám: 2180730-2-01, Bankkártyafizetés (Railfreen Bank) 1237493-0040394030006

EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)
2018. I-XII. hó TERV
Hírös Sport Nonprofit Kft.

Tétel- szám	Tétel megnevezése	Hírös Sport NKft. összesen			Index		Létesítmények		Sportiskola		Kosárlabda Akadémia	
		2016.év	2017.év	2018.év	Bázishoz	Tényhez	2017.év	2018.év	2017.év	2018.év	2017.év	2018.év
a	b	Bázis	Tény	Terv	%	%	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	633 736	663 035	663 178	104,6	100,0	557 558	609 659	68 353	34 477	37 123	19 042
	ebből: Közhatalmú tevékenység árbevétele	477 562	519 979	497 967	104,3	95,8	439 867	457 131	62 960	31 780	17 152	9 056
	Vállalkozási tevékenység árbevétele	156 174	143 056	165 211	105,8	115,5	117 692	152 528	5 393	2 697	19 971	9 986
02.	Export értékesítés nettó árbevétele							0				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	633 736	663 035	663 178	104,6	100,0	557 558	609 659	68 353	34 477	37 123	19 042
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke											
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.)	0	0	0			0	0			0	0
III.	Egyéb bevételek	1 827 009	3 125 584	1 436 120	78,6	45,9	1 171 432	1 178 638	257 747	159 107	1 696 405	98 375
	Kapott támogatások összesen	1 798 523	2 370 366	1 435 076	79,8	60,5	1 168 769	1 177 597	257 741	159 104	943 856	98 375
	ebből: Közhatalmú célú működésre kapott támogatás	1 758 904	1 594 356	1 414 660	80,4	88,7	1 155 386	1 162 157	251 690	156 079	187 280	96 424
	alapítótól működési támogatás	796 005	707 741	661 371	83,1	93,4	615 000	615 000	67 000	33 500	25 741	12 871
	központi költségvetéstől	9 993	7 870	3 935	39,4	50,0			7 870	3 935		
	helyi önkormányzattól célátamogatás lízingdíj kamatra	204 465	188 648	176 856	86,5	93,7	188 648	176 856				
	helyi önkormányzattól célátamogatás lízingdíj tőkére	326 795	336 635	355 198	108,7	105,5	336 635	355 198				
	helyi önkormányzattól célátamogatás egyéb célra	141 584	16 439	17 003	12,0	103,4	15 103	15 103	1 336	1 900		
	egyéb szervezettől	32 925	39 015	22 709	69,0	58,2		0	18 801	12 602	20 214	10 107
	magánszemélytől	2 285	0	0	0,0		0	0	0	0	0	0
	láványsport támogatása	244 852	298 008	177 588	72,5	59,6		0	156 683	104 142	141 325	73 446
	ebből: Fejlesztési célra kapott támogatás	39 619	776 010	20 416	51,5	2,6	13 383	15 439	6 051	3 025	756 576	1 952
	Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	39 619	776 010	20 416	51,5	2,6	13 383	15 439	6 051	3 025	756 576	1 952
05.	Anyag- és energiaköltség	278 620	297 577	287 142	103,1	96,5	233 316	245 972	42 789	28 934	21 472	12 236
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	698 973	778 626	729 045	104,3	93,6	619 830	646 043	92 673	50 354	66 123	32 648
07.	Egyéb szolgáltatások	34 802	34 604	24 711	71,0	71,4	14 743	14 580	13 139	6 770	6 722	3 361
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	5 134	315	315	6,1	100,0	315	315	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	26 947	20 299	20 297	75,3	100,0	20 299	20 297	0	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)	1 044 476	1 131 421	1 061 510	101,6	93,8	888 503	927 207	148 601	86 058	94 317	48 245
10.	Bérek költség	356 256	424 411	385 711	108,3	90,9	224 767	263 359	104 457	74 338	95 187	48 014
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	41 832	58 046	45 320	108,3	78,1	29 027	29 776	16 659	9 364	12 360	6 180
12.	Bérráfordítások	91 094	97 132	83 001	91,1	85,5	53 523	57 996	22 459	14 230	21 150	10 775
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)	489 182	579 589	514 032	105,1	88,7	307 317	351 131	143 575	97 932	128 697	64 969
VI.	Értékesítési költségek	217 279	226 316	221 067	101,7	97,7	210 584	212 498	10 603	4 237	5 129	4 332
VII.	Egyéb ráfordítások	97 562	1 557 712	53 037	54,4	3,4	51 993	52 753	461	231	1 505 258	53
	VII./a. ebből: vevői követelések értékesítése							0				
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. ± II. + III. - IV. - V. - VI. - VII.)	612 246	293 581	249 652	40,8	85,0	270 593	244 708	22 860	5 126	127	-182
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	498	309	185	37,1	59,9	64	70	173	80	72	35
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5	0	0			0	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)	503	309	185	36,8	59,9	64	70	173	80	72	35
18.	Befektetett pénzügyi eszköz árfolyamvesztése							0				
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	200 835	183 519	172 304	85,8	93,9	183 519	172 304	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	41 017	39 466	34 840	84,9	88,3	39 367	34 790	10	5	89	45
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. + 19. + 20. + 21.)	241 852	222 985	207 144	85,6	92,9	222 886	207 094	10	5	89	45
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	-241 349	-222 676	-206 959	85,8	92,9	-222 822	-207 024	163	75	-17	-10
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A + B)	370 897	70 905	42 693	11,5	60,2	47 771	37 684	23 023	5 201	110	-192
X.	Adófizetési kötelezettség	1 071	0	0			0	0	0	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C - X.)	369 826	70 905	42 693	11,5	60,2	47 771	37 684	23 023	5 201	110	-192

Kecskemét, 2018. április 03.


Szűcs Márton
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

21067202-8551-572-03

Statistikai számjel

03-09-116398

Cégjegyzékszám

MÉRLEG

2018. I-XII. hó TERV

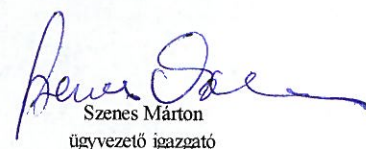
Hírös Sport Nonprofit Kft.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2016. év I-XII hó Bázis	2017. év I-XII hó Tény	2018. év I-XII hó Terv	Terv Index Bázishoz %	Terv Index Tényhez %
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18.)	8 666 598	8 045 257	7 279 578	84,0%	90,5%
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	873	13 976	10 675	1222,8%	76,4%
03.	Alapítás- átszervezés aktivált értéke					
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
05.	Vagyoni értékű jogok	873	13 976	10 675	1222,8%	76,4%
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	8 031 281	7 268 903	83,9%	90,5%
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 295 014	6 164 596	6 753 751	107,3%	109,6%
12.	Műszaki berendezések, gépek járművek	486 492	447 577	420 683	86,5%	94,0%
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	138 953	161 585	90 969	65,5%	56,3%
14.	Tenyészállatok					
15.	Beruházások, felújítások (befejezetlen)	551 885	16 275	3 500	0,6%	21,5%
16.	Beruházásokra adott előlegek		860			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	1 193 381	1 240 388	0	0,0%	0,0%
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 26. sorok)	0	0	0		
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	240	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	0	0	0,0%	
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					
27.	B. Forgóeszközök (28. + 35. + 43. + 49. sorok)	736 601	718 756	125 296	17,0%	17,4%
28.	I. KÉSZLETEK (29. - 34. sorok)	2 710	3 680	3 680	135,8%	100,0%
29.	Anyagok	476	1 077	1 077	226,3%	100,0%
30.	Befejezetlen termelés és félkész termék	0		0		
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	1 979	2 472	2 472	124,9%	100,0%
32.	Késztermék	0				
33.	Áruk	255	131	131	51,4%	100,0%
34.	Készletekre adott előlegek					
35.	II. KÖVETELÉSEK (36. - 42. sorok)	56 411	99 381	69 474	123,2%	69,9%
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	26 350	42 954	32 728	124,2%	76,2%
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
39.	Váltókövetelések					
40.	Egyéb követelések	30 061	56 427	36 746	122,2%	65,1%
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	615 695	52 142	7,7%	8,5%
50.	Pénztár, csekkek	3 618	4 429	4 429	122,4%	100,0%
51.	Bankbetétek	673 862	611 266	47 713	7,1%	7,8%
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53. - 55. sorok)	700 990	648 587	629 333	89,8%	97,0%
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	528	1 451	2		
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 023	1 687	1 516	74,9%	89,9%
55.	Halasztott ráfordítások	698 439	645 449	627 815	89,9%	97,3%
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 27. + 52. sorok)	10 104 189	9 412 600	8 034 207	79,5%	85,4%

Kecskemét, 2018. április 03.


 Szentes 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@hirus-sport.hu
www.hirus-sport.hu

21067202-8551-572-03

Statisztikai számjel

03-09-116398

Cégjegyzékszám

Cégjegyzékszám: 03-09-116398, Adószám: 21067202-2-03, Bankszámlaszám (Raiffeisen Bank): 1207903-0014519-000006

MÉRLEG

2018. I-XII. hó TERV

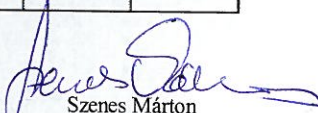
Hírös Sport Nonprofit Kft.

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2016. év I-XII hó	2017. év I-XII hó	2018. év I-XII hó	Terv Index Bázishoz	Terv Index Tényhez
		Bázis	Tény	Terv	%	%
57.	D. Saját tőke (58. - 59. + 60. + 61. + 62.+ 63.+ 64. sorok)	1 504 153	1 622 065	1 077 639	71,6%	66,4%
58.	I. JEGYZETT TŐKE	425 480	425 480	428 080	100,6%	100,6%
59.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0		
60.	III. TŐKETARTALÉK	69 309	69 309	0	0,0%	0,0%
61.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 100 579	-663 703	182 672	-16,6%	-27,5%
62.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	546 736	479 686	424 194	77,6%	88,4%
63.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	1 193 381	1 240 388	0	0,0%	0,0%
64.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	369 826	70 905	42 693	11,5%	60,2%
65.	E. Céltartalékok (66 - 68. sorok)	162 916	182 888	203 621	125,0%	111,3%
66.	Céltartalék a várható kötelezettségekre					
67.	Céltartalék a jövőbeni költségekre					
68.	Egyéb céltartalék	162 916	182 888	203 621	125,0%	111,3%
69.	F. Kötelezettségek (70. + 74. + 83. sorok)	7 860 855	7 186 858	6 146 265	78,2%	85,5%
70.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (alarendelt kölcsöntőke)	0	0	0	0	0
71.	(71. - 73. sorok)					
71.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
72.	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
73.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben					
74.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 651 531	6 288 954	5 692 569	85,6%	90,5%
75.	(75. - 82. sorok)					
75.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
76.	Átváltoztatható kötvények					
77.	Tartozások kötvénykibocsátásból					
78.	Beruházási és fejlesztési hitelek	6 406 380	6 043 803	5 691 682	88,8%	94,2%
79.	Egyéb hosszulejáratú hitelek					
80.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
81.	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
82.	Egyéb hosszulejáratú kötelezettségek	245 151	245 151	887	0,4%	0,4%
83.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 209 324	897 904	453 696	37,5%	50,5%
84.	(84. - 93. sorok)					
84.	Rövid lejáratú kölcsönök					
85.	Rövid lejáratú hitelek	337 306	344 359	352 121	104,4%	102,3%
86.	Vevőktől kapott előlegek	526	698	698		
87.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	236 663	152 730	96 076	40,6%	62,9%
88.	Váltótartozások					
89.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
90.	Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
91.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	634 829	400 117	4 801	0,8%	1,2%
92.	Kötelezettségek értékelési különbözete					
93.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					
94.	G. Passzív időbeli elhatárolások (95. - 97. sorok)	576 265	420 789	606 682	105,3%	144,2%
95.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	176 570	34			
96.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 878	10 492	7 718	112,2%	73,6%
97.	Halasztott bevételek	392 817	410 263	598 964	152,5%	146,0%
98.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	10 104 189	9 412 600	8 034 207	79,5%	85,4%
	(57. + 65. + 69. + 94. sorok)					

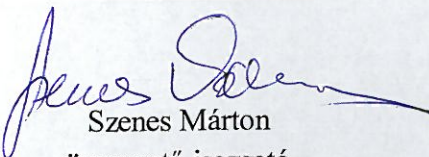
Kecskemét, 2018. április 03.


 Szénés Márton
 ügyvezető igazgató

CASH-FLOW KIMUTATÁS
HÍRŐS SPORT Nonprofit Kft.

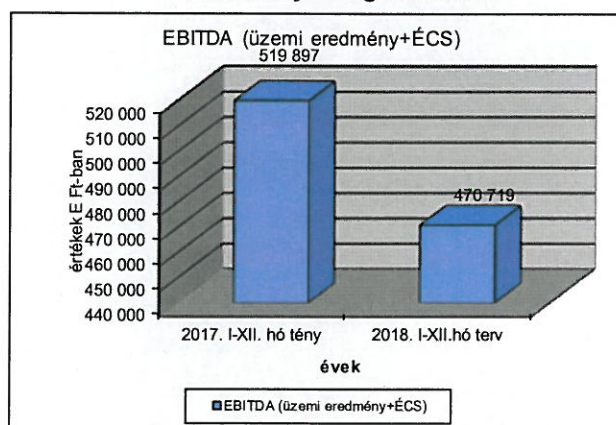
Megnevezés	2017	2018
	tény	terv
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13. sorok)	-166 931	75 339
1. Korrigált adózás előtti eredmény ±	70 905	42 693
2. Elszámolt amortizáció, és egyéb állományváltozás +	226 316	221 067
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás vevő ±	-610	0
4. Céltartalék-képzés és felhasználási különbözete ±	19 972	20 733
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-512	0
6. Szállítói kötelezettség változása ±	-83 933	-56 654
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-234 540	-387 554
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-155 476	185 893
9. Vevőkövetelés változása ±	-15 994	10 226
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása ±	-27 336	19 681
11. Korrigált aktív időbeli elhatárolások változása ±	34 277	19 254
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)	442 544	-45 107
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-312 517	-272 246
15. Befektetett eszközök eladása	755 061	227 139
16. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash-flow 17-27. sorok)	-337 398	-593 785
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás) +	0	0
18. kibocsátás bevétele +	0	0
19. Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, átsorolás +	0	0
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
23. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24. Hitel és kölcsön törlesztés, visszafizetés -	-337 398	-352 264
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
27. Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	-241 521
IV. Pénzeszközök változása (± I. ± II. ± III. sorok)	-61 785	-563 553

Kecskemét, 2018. április 03.

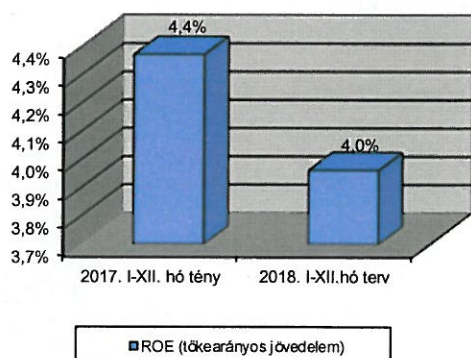

 Szenes Márton
 ügyvezető igazgató

Főbb gazdálkodási mutatók alakulása Hírös Sport Nonprofit Kft.

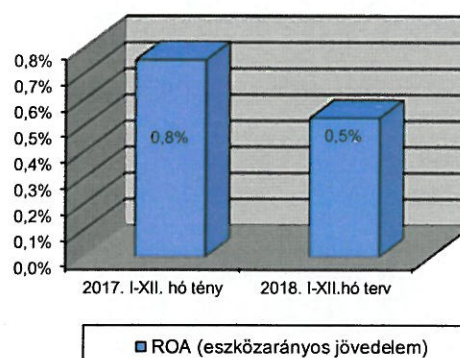
Eredményesség alakulása



ROE (tőkearányos jövedelem)



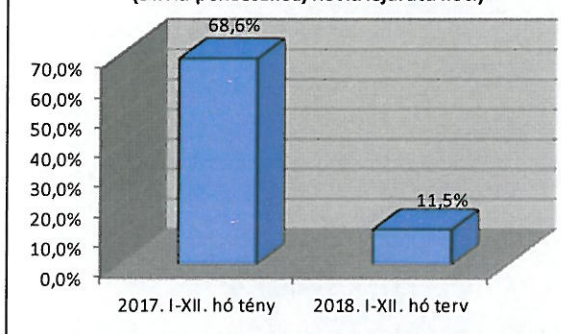
ROA (eszközárányos jövedelem)



Likviditás alakulása

Likviditási gyorsráta mutató

(Likvid pénzeszköz/Rövid lejáratú köt.)



**Beruházási, fejlesztési javaslatok - 2018. évi
HÍRŐS SPORT Nonprofit Kft.**

Híros Sport Nonprofit Kft.		2018. évi beruházási, fejlesztési javaslatok létesítményenként	
Létesítmény	Tervezett beruházás	Várható nettó bekerülési költség (eFt)	
Szabadidő Központ	Játszótér fejlesztése		3 000
	Fedett szabadidő pihenőhelyek, sütőgépek fejlesztése		2 500
	Világítás javítása, korszerűsítése		5 000
	Csatorna felújítása		4 500
	Új áramellátó hálózat kiépítése		60 000
	Garázs-műhely kialakítása		15 000
	Fásítás		1 000
	Trailer, gépmozgató beszerzése		11 000
	Kisgép vásárlás (fűkasza, lombfűvő)		700
Szabadidő Központ összesen			102 700
Messzi István Sportcsarnok	Bejárati ajtó cseréje		13 000
	Raktár építése		8 000
	Raktárhelyiség kialakítása		500
	VIP boxok átalakítása		4 000
	Öltözők felújítása		3 000
	Parketta felújítása		9 000
	Audió rendszer korszerűsítése		2 000
Messzi István Sportcsarnok összesen			39 500
Kecskeméti Fürdő	Lift védelem		1 500
	Free Wi-Fi fejlesztése		360
	Hőcserélők áttelepítése		5 000
	Szerszám, gép, berendezés beszerzés		500
	Műszaki átalakítás		4 000
	Fürdőruha centrifuga beszerzés		1 000
	Fásítás, beltéri növények telepítése		1 000
Kecskeméti Fürdő összesen			13 360
Kecskeméti Élmenyfürdő és Csúszdapark	Csúszda forgalomba helyezése		27 000
	Termál medence felújítás		8 000
	Élmenyelem fejlesztés		7 000
	Kültéri sportolási lehetőségek fejlesztése, bővítése		3 000
	Pihenést szolgáló berendezések, eszközök (nyugágyak, napernyő, padok stb.) beszerzése		5 000
	Fásítás		500
	Free Wi-Fi fejlesztése		230
	Egységes pavilonok beszerzése, építése (5 db)		5 000
	"Spray Park" kialakítás		50 000
Kecskeméti Élmenyfürdő és Csúszdapark összesen			105 730
Bóbis Gyula Edzőcsarnok	Hőszigetelés		70 000
	Világítás korszerűsítés		
Bóbis Gyula Edzőcsarnok összesen			70 000
Mercedes-Benz Sport Akadémia	Centerpálya rámpa építése		1 000
	Parkettavédő szőnyeg beszerzése		8 000
Mercedes-Benz Sport Akadémia összesen			9 000
Stadion	Audió rendszer felújítása		1 500
	Eredményjelző beszerzés		15 000
	Garázs fejlesztés		8 000
Stadion összesen összesen			24 500
Híros Sport Nonprofit Kft. mindösszesen:			364 790



Hírös Sport Nonprofit Kft.
H-4003 Kecskemét, Olimpia u. 1/A
Tel.: +36-76/401728 Fax: +36-76/418500
Email: iltaras@hirus-sport.hu
www.hirus-sport.hu

Cégjegyzékszám: 018011000, Levelezési cím: 2622-20, Borsodlak, Rákóczi u. 1. (2622-20) 018011000

Feladatcsoport/Feladat/Előirányzat/ Kiemelt előirányzat	2018. évi igényelt támogatások megbontása			
	kötelező feladat előirányzata (Ft)		önként vállalt feladat előirányzata (Ft)	
	2017.	2018. tev	2017.	2018. tev
Működési célú pénzeszköztáradás	707 741 000	707 741 000	-	-
Hírös Sport Nonprofit Kft.				
Létesítményüzemeltetés*	615 000 000	615 000 000	-	-
Kecskeméti Sportiskola*	67 000 000	33 500 000	-	-
Kosárlabda Akadémia*	25 741 000	12 870 500	-	-
Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.	-	46 370 500	-	-
Felhalmozási célú pénzeszköztáradás	-	-	671 604 126	782 962 000
Hírös Sport Nonprofit Kft.				
Fűtéstámogatás*	-	-	15 103 000	15 103 000
Lízingdíj*	-	-	525 283 126	532 054 000
SZIK parkoló kialakítás*	-	-	-	50 000 000
Beruházások - Finanszírozási keret	-	-	-	75 000 000
Kecskeméti Sportiskola (Tao tárgyi eszköz beruházás önrész)	-	-	55 948 000	-
Kosárlabda Akadémia (Tárgyi eszköz beruházás, felújítás önrész)	-	-	75 270 000	-
Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.				
Kosárlabda Akadémia tárgyi eszköz beruházásokhoz szükséges önrész	-	-	-	88 943 000
Vízilabda szakosztály - Kültéri medence takarásához szükséges önrész	-	-	-	21 862 000

*A jelzett támogatások szerződött összegek

Kecskemét, 2018. április 03.



Szentes Márton
ügyvezető igazgató