

HÍR 1366-1/2013



Szabadidő Létesítményeket Működtető és
Szolgáltató Nonprofit Kft.

Hírös Sport Nonprofit Kft.

H- 6000 Kecskemét, Olimpia u. 1/a.

Tel.: +36-76/481-724, Fax: +36-76/418-910

E-mail: titkarsag@hiros-sport.hu

www.hiros-sport.hu

Cégjegyzékszám: 03-09-116398, Adószám: 21067202-2-03, Bankszámlaszám (Raiffeisen Bank): 12076903-00143519-00100006

A Hírös Sport Nonprofit Kft. 2012. évi számviteli beszámolója

TARTALOMJEGYZÉK

I. Szöveges jelentés	3
1. Bevezető	3
2. A Társaság működési köre	4
3. A beszámolási időszak legfontosabb eseményei	5
4. Látogatószámok alakulása a létesítményekben	6
 II. Üzleti jelentés	 7
1. Létesítményüzemeltetés	7
1.1 Bevételek	7
1.2 Költségek, ráfordítások	9
2. Kecskeméti Sportiskola	14
2.1 Bevételek	14
2.2 Költségek, ráfordítások	17
3. Pénzügyi helyzet alakulása	20
3.1 Fennálló tartozások, követelések	20
3.2 KMJV felé fennálló tartozásaink	21
3.3 Egyéb fennálló tartozások, kötelezettségek	21
 III. Főbb fejlesztések alakulásának bemutatása	 24

MELLÉKLETEK:

Eredménykimutatás

Mérleg

Mutatószámok

I. SZÖVEGES JELENTÉS

1. Bevezető

Az önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 25/2003. (VI.02.) sz. rendelet 7.§ (7) pontja alapján a Hírös Sport Nonprofit Kft., mint kizárólagos önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság, a 2012. évi gazdálkodásról az alábbi beszámolót nyújtjuk be:

2012-ben a Hírös Sport Nonprofit Kft. **137/2012. (V. 30.) KVB. sz. határozatával** elfogadott módosított üzleti terve alapján végezte tevékenységét. Az Üzleti tervben meghatározott prioritások és keretszámok teljesülése, tarthatósága érdekében társaságunk menedzsmentje és munkatársaink kiemelt figyelemmel végezték munkájukat.

A Kecskeméti Sportlétesítményeket Működtető Kht-t Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata alapította 2001. évben 3 000 e Ft jegyzett tőkével, mely társaság 2008. augusztus 11-vel átalakult Hírös Sport Nonprofit Kft.-vé, melyről KMJV Közgyűlése döntött a 307/2008. (VI.24.) KH számú határozatával. 2009. január 12. napjával a következő 100%-os önkormányzati tulajdonú Kft-k olvadtak társaságunkba: Hírös Park Ingatlanhasznosító Kft. (Cg. 03-09-114077); Széktó Működtető és Szolgáltató Kft. (Cg. 03-09-109513). A beolvadás után a társaság jegyzett tőkéje 425 480 e Ft lett.

A társaság a sport- és rekreációs szolgáltatások területén 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 biztosította.

2. A Társaság működési köre

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

Hírös Sport Nonprofit Kft. tulajdonában:

- ◊ Szauna Hotel
- ◊ Domb
- ◊ Tórendszer
- ◊ Erdőterület 33 ha
- ◊ Közterületek, szennyvíztisztító, szemételep
- ◊ Szabadidő Központ 2376/1 hrsz-ú területe

Hírös Sport Nonprofit Kft. használatában – közhasznú megállapodás alapján:

- ◊ Széktói Stadion I. és III. ingatlanrészei
- ◊ Szabadidő Központ 2377 hrsz
- ◊ Fedett Uszoda
- ◊ Messzi István Sportcsarnok
- ◊ Bóbis Gyula Edzőcsarnok
- ◊ Épület (kazánház uszoda mellett)
- ◊ Hetényegyházi sportpálya I. és V. ingatlanrészei

Hírös Sport Nonprofit Kft. vagyonkezelésében:

- ◊ Kecskeméti Élmenyfürdő és Csúszdapark

Hírös Sport Nonprofit Kft. üzemeltetésében lízingkonstrukció keretében:

- ◊ Kecskeméti Fürdő

3. A beszámolási időszak legfontosabb eseményei

- **70/2012. (III. 26.) KVB. sz. határozatával** elfogadta Jánosi István, mint a Hírös Sport Nonprofit Kft. ügyvezető igazgatója 2012. május 31.-ig történő kinevezését.
- **120/2012. (V. 18.) KVB. sz. határozatával** elfogadta társaságunk számviteli törvény szerinti 2011. évi beszámolóját, valamint a 2011-es évre vonatkozó Közhasznúsági mellékletet.
- **135/2012. (V. 30.) KVB. sz. határozatával** elfogadta a Hírös Sport Nonprofit Kft. Szervezeti Működési szabályzatát, valamint döntést hozott új vezető tisztségviselőre vonatkozó pályázat kiírásával kapcsolatban.
- **137/2012. (V. 30.) KVB. sz. határozatával** elfogadta a társaság 2012-es évre vonatkozó üzleti tervét.
- Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése a **156/2012. (V. 31.) KH. számú határozatával** jóváhagyta a változásokkal egységes szerkezetbe foglalt alapító okiratát valamint a Közgyűlés a Hírös Sport Nonprofit Kft-vel megkötött közhasznú megállapodásnak a módosítását.
- **213/2012. (VIII. 30.) KVB. sz. határozatával** a Bizottság úgy dönt, hogy a Társaság ügyvezetőjének Zámbori Pétert választja meg, 2012. szeptember 1. napjától határozatlan időre.
- Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése a **311/2012. (X. 18.) KH. számú határozatával** elfogadta a Kecskeméti Sportiskola által készített 2011/2012. tanévi működéséről szóló tájékoztatót.
- **335/2012. (XI. 26.) KVB. számú határozatával** a Bizottság elfogadta a társaság Szervezeti és Működési Szabályzatát.
- **337/2012. (XI. 26.) KVB. számú határozatával** a Bizottság elfogadta a Hírös Sport Nonprofit Kft. 2012. I. félévre vonatkozó beszámolóját.
- A Közgyűlés újabb módosítást fogadott el a **357/2012. (XII.13.) KH. számú határozatával** a közhasznú megállapodást illetően.

4. Látogatószámok alakulása a létesítményekben

Kecskeméti Fürdő

Dátum	Fő
2011. szeptember 16-december 31.	17 223
2012. január 01- december 31.	334 273

Kecskeméti Fürdő

Látogatottság 2012. év (fő)				
Fizető	Ingyenes		Gyógyászat	Összesen
	Sportoló	Egyéb		
228 004	10 636	14 973	80 660	334 273

A 2012. évi látogatószám 334 273 fő volt, ebből 80 660 fő vette igénybe a gyógykezelést. Az ingyenes (egyéb) belépések után társaságunk SZJA-t és EHO-t fizetett. 2013. január hónaptól bevezettük a napi látogatószám statisztikai kimutatást, mely alapján már az első két hónapban látható, hogy az átlagos napi látogatószám 402 fő, a legmagasabb 667 fő, legalacsonyabb 227 fő látogató volt.

Kecskeméti Élmenyfürdő és Csúszdapark

Dátum	Fő
2011. május 28.- szeptember 4.	70 606
2012. június.16-szeptember.20.	57 694

Az Élmenyfürdő és Csúszdapark működése és látogatottsága teljes mértékben időjárásfüggő. Az Élmenyfürdő alacsonyabb látogatószámának oka Kecskeméti Fürdő egész éves működése, mivel rendelkezik kültéri medencékkel, a strand mellett nyáron is csábítja a fürdőzni vágyókat.

Szabadidő Központ

Dátum	Fő
2011. január 01.-december 31.	62 661
2012. január 01-december 31.	60 314

A Szabadidő Központ látogatottságának javításán társaságunk nagy erővel dolgozik, 2013-ban számos fejlesztéseket és felújításokat hajtottunk végre, annak érdekében, hogy a 2012-es ~60 ezer fős statisztikánkat túlszárnyaljuk.

III. Főbb fejlesztések alakulásának bemutatása

A 2012. évi üzleti tervünkben részletesen ismertetett fejlesztési terveink az alábbiak szerint valósultak meg:

1. Messzi István Sportcsarnok

A 2012-es fejlesztési terveink között szerepelt a tornyok befejezése, a 4 toronyból a 2. emeleten egy helyiség került kialakításra, a többi azonban szerkezetkész állapotban került átadásra. Saját erőből és a sportiskolát támogatók segítségével 2010-ben a teniszpálya felőli torony 2. emeletén, majd 2011. évben a 3. emeleten (1 helyiség) elkészültek a sportiskola irodái. 2012-ben a Fedett Uszoda felőli oldalon az utcafrontra néző torony saját erőből történő felújítása megtörtént.

2. Kecskeméti Élmenyfürdő és Csúszdapark

Középtávú célként tűztük ki a meglévő strand fejlesztését, átépítését. 2012-ben is a medencék kisebb javítását, a szükséges karbantartási munkákat, a nagy úszó-, strand-, csúszda érkező-, élmeny-, és gyermekmedencék és lábmosók járófelületének valamint a két jakuzzi és a sziget felületének burkolat javítását, felújítását végeztük el.

3. Fedett Uszoda

A Fedett Uszoda mind a lakosság, mind a sportolók számára szórakozási és aktív sportolási lehetőséget biztosított az új fürdő megépüléséig. A fejlesztésére, átalakítására már nem tervezünk beruházást, csak a szükséges őrzés- védelmet biztosítjuk, valamint a karbantartásokat, állagmegóvásokat végezzük el.

4. Bóbis Gyula Edzőcsarnok

A csarnok épülete teljes felújítást igényel, melyre 2012-ben pályázati forrásokat kerestünk. 2013. tavaszán a tetőszerkezet víz- és hőszigetelése megvalósul, melyre az Önkormányzat 2012. év végén támogatást biztosított.

5. Kecskeméti Fürdő

2012. volt az első teljes év üzemeltetés szempontjából, 2012. áprilisában a beruházás első üteme, majd decemberben a második üteme számviteli lezárására, aktiválására került sor.

A magas energia költségek miatt megvizsgáltuk azon lehetőségeket, melyek kiadásainkat csökkentik. Hatósági előírás miatt szükséges a termálmedencéből felszabaduló metángáz elégetése, melyet egy gázkazán építésével fogunk hasznosítani.

Az Önkormányzattal és a Bácsvíz Zrt.-vel közösen a Kecskeméti Fürdő önálló vízellátását céloztuk meg egy törpe vízmű beruházással.

Terveink között szerepel továbbá a gyógyászati részleg további három masszázs helyiséggel történő bővítése. Folyamatban van a Fürdő gyógyfürdővé történő minősítése, mely után lehetséges a gyógyszolgáltatás helyi besorolásból körzeti/regionális besorolásba történő minősítése. Ezzel társaságunk magasabb ártámogatásban részesülhet.

6. Szauna Hotel

A bevételek növelésének lehetőségei között merült fel az a gondolat, hogy az évek óta kihasználatlanul álló Szauna Hotel hasznosítási, esetleg értékesítési lehetőségeit ismételten megvizsgáljuk. 2012. évben pályázatot hirdettünk ki az épület értékesítésére, mely eredménytelenül zárult, ezért egy részét továbbra is bérbeadással hasznosítjuk. A hotel értékesítésére vonatkozó terveket a 2013-as évre is fenntartjuk.

7. Benkó Zoltán Szabadidő Központ

2012-ben elkészült a Domb tetőre tervezett kerítés, mely biztonságosabbá, komfortosabbá teszi a fenti területet.

A Szabadidő Központ Fürdő felőli oldalán elkezdtük felmérni egy kemping kialakításának lehetőségeit, mely megvalósítását 2013-ra tervezzük.

Kidolgoztuk a Domb Büfé saját üzemeltetésének lehetőségét, mely alapján 2013-ban az egység már a mi vendéglátó egységeink közé tartozik.

8. Vendéglátó egységek

A Kecskeméti Fürdőben található vendéglátó egységeket a Fürdő megnyitásától kezdve bérbeadással hasznosítottuk, majd 2012. július 4-től társaságunk átvette az üzemeltetést.

A Fürdő területén öt külön álló egység működik: egy Ala'carte étterem, Gyorsétterem, Karibi bár, Lelátó büfé és Szauna bár.

2012. fontosabb Étteremben, Gyorsétteremben lebonyolított rendezvényei a következők voltak:

- nyári úszótábor résztvevői folyamatos étkeztetése
- vízilabda edzőtábor résztvevői étkeztetése
- KTE focisták heti rendszerességű ebédeltetése
- a Fürdőben megrendezésre került úszóversenyek csapatainak étkeztetése
- Márton napi borvacsora
- Torkos csütörtök
- év végi záró céges rendezvények, vacsorák
- Jóképű Klub által szervezett éjszakai buli lebonyolítása
- a Fürdőben megrendezésre került úszóversenyek csapatainak étkeztetése
- Pálinkakóstoló a Karibi Bárban

Elmondhatjuk, hogy társaságunk 2012-ben is különös figyelmet fordított létesítményei rendben tartására, fejlesztésére, 2013-ra további tervek megvalósítását tervezzük. Kiemelt figyelmet kap majd a Szabadidő Központ fejlesztése, látogatottságának javítása.

Kecskemét, 2013. május 23.

Hírös Sport Szabadidő Létesítményeket
Működ. és Szolgáltató Nonprofit Kft.
6000 Kecskemét, Olimpia u. 1/A
Tel.: 76/ 481-724, Fax: 76/ 418-910
Banksz.: 12076903-90143519-00100006
Adóigazgatási szám: 12076903-90143519-00100006
Zámbor Péter (s)
ügyvezető igazgató

EREDMÉNYKIMUTATÁS (Összköltség eljárással) 2012. I-XII. hó Hírös Sport Nonprofit Kft.

Tétel- szám	Tétel megnevezése	2011. év I-XII. hó	2012. év I-XII. hó	2012. év I-XII. hó	Index Bázishoz %	Index Tervhez %
a	b	Bázis	Terv	Tény		
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	221 581	776 172	469 339	211,8%	60,5%
02.	Export értékesítés nettó árbevétele					
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	221 581	776 172	469 339	211,8%	60,5%
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása					
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke					
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.)	0	0	0		
III.	Egyéb bevételek	617 749	982 252	1 046 893	169,5%	106,6%
	III/a. ebből : vevői visszaírt követelések értékvesztése	1 836			0,0%	
	III/b. ebből : CO ₂ kereskedelem összesen					
	III/c. ebből : Közhatalmi célú működésre kapott támogatás	614 987	982 252	1 046 349	170,1%	106,5%
	alapítótól működési támogatás	596 780	578 166	608 166	101,9%	105,2%
	központ költségvetéstől			4 819		
	alapítótól céltámogatás	1 607	259 316	282 935	17606,4%	109,1%
	egyéb	1 025		2 111	206,0%	
	magánszemélytől kapott támogatás					
	Látványsport támogatása	15 575	144 770	148 318	952,3%	102,5%
	III/d. ebből : Pályázati úton elnyert támogatás					
05.	Anyag- és energiaköltség	234 951	517 361	407 686	173,5%	78,8%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	386 033	612 435	640 341	165,9%	104,6%
07.	Egyéb szolgáltatások	15 015	22 428	21 961	146,3%	97,9%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke					
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	24 438	30 516	31 156	127,5%	102,1%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)	660 437	1 182 740	1 101 144	166,7%	93,1%
10.	Béreköltség	168 429	253 499	274 080	162,7%	108,1%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 876	41 858	35 490	170,0%	84,8%
12.	Bérfelrakások	48 699	79 527	78 321	160,8%	98,5%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)	238 004	374 884	387 891	163,0%	103,5%
VI.	Értéksökkenési leírás	34 898	34 500	176 237	505,0%	510,8%
VII.	Egyéb ráfordítások	12 171	3 950	67 064	551,0%	1697,8%
	VII/a. ebből : vevői követelések értékvesztése					
	VII/b. ebből : CO ₂ kereskedelem összesen					
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. ± II. + III. - IV. - V. - VI. - VII.)	-106 180	162 350	-216 104	203,5%	-133,1%
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés					
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége					
15.	Befektetett pénzügyi eszköz kamatai, árfolyamnyeresége					
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5 142	1 000	4 145	80,6%	414,5%
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			3 748		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)	5 142	1 000	7 893	153,5%	789,3%
18.	Befektetett pénzügyi eszköz árfolyamvesztése					
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 106	177 000	139 234	4482,7%	78,7%
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése					
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	309		3 739	1210,0%	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. + 19. + 20. + 21.)	3 415	177 000	142 973	4186,6%	80,8%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	1 727	-176 000	-135 080	-7821,7%	76,8%
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A + B)	-104 453	-13 650	-351 184	336,2%	2572,8%
X.	Rendkívüli bevételek	13 383	13 650	16 135	120,6%	118,2%
XI.	Rendkívüli ráfordítások					
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X. - XI.)	13 383	13 650	16 135	120,6%	118,2%
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C + D)	-91 070	0	-335 049	367,9%	
XII.	Adófizetési kötelezettség					
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E - XII.)	-91 070	0	-335 049	367,9%	
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre					
23.	Fizetett (jövőbeli) osztalék és részesedés					
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F + 22. - 23.)	-91 070	0	-335 049	367,9%	

MÉRLEG

2012. I-XII. hó

Hírös Sport Nonprofit Kft.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2011. év I-XII. hó Bázis	2012. év I-XII. hó Terv	2012. év I-XII. hó Ténv	Index Bázishoz %	Index Tervhez %
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18.)	1 269 950	1 234 613	8 079 754	636,2%	654,4%
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	775	533	2 100	271,0%	394,0%
03.	Alapítás- átszervezés aktivált értéke					
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
05.	Vagyoni értékű jogok	775	533	2 100	271,0%	394,0%
06.	Szellemi termékek					
07.	Üzleti vagy cégérték					
08.	Immateriális javakra adott előlegek					
09.	Immateriális javak érték helyesbítése					
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	1 196 205	1 161 350	8 004 684	669,2%	689,3%
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 122 133	1 110 000	6 738 928	600,5%	607,1%
12.	Műszaki berendezések, gépek járművek	5 666	4 500	669 481	11815,8%	14877,4%
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	29 118	40 000	163 728	562,3%	409,3%
14.	Tenyészállatok					
15.	Beruházások, felújítások (befejezetlen)	39 288	6 850	1 647	4,2%	24,0%
16.	Beruházásokra adott előlegek					
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			430 900	-	-
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 26. sorok)	72 970	72 730	72 970	100,0%	100,3%
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	240		240	100,0%	
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					
21.	Egyéb tartós részesedés	72 730	72 730	72 730	100,0%	100,0%
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					
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					
27.	B. Forgóeszközök (28. + 35. + 43. + 49. sorok)	257 516	94 723	525 384	204,0%	554,7%
28.	I. KÉSZLETEK (29. - 34. sorok)	1 649	1 781	3 004	182,2%	168,7%
29.	Anyagok	1 262	1 394	1 825	144,6%	130,9%
30.	Befejezetlen termelés és félkész termék					
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	387	387	422	109,0%	109,0%
32.	Késztermék					
33.	Áruk			757		
34.	Készletekre adott előlegek					
35.	II. KÖVETELÉSEK (36. - 42. sorok)	57 145	75 000	133 097	232,9%	177,5%
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	19 632	40 000	32 107	163,5%	80,3%
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
39.	Váltókövetelések					
40.	Egyéb követelések	37 513	35 000	100 990	269,2%	288,5%
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)	198 722	17 942	389 283	195,9%	2169,7%
50.	Pénztár, csekkek	2 939	1 942	9 483	322,7%	488,3%
51.	Bankbetétek	195 783	16 000	379 800	194,0%	2373,8%
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53. - 55. sorok)	14 054	11 004	298 802	2126,1%	2715,4%
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 181	1 004		0,0%	0,0%
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 994	5 000	3 809	76,3%	76,2%
55.	Halasztott ráfordítások	7 879	5 000	294 993	3744,0%	5899,9%
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 27. + 52. sorok)	1 541 520	1 340 340	8 903 940	577,6%	664,3%

MERLEG

2012. I-XII. hó

Hírös Sport Nonprofit Kft.

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

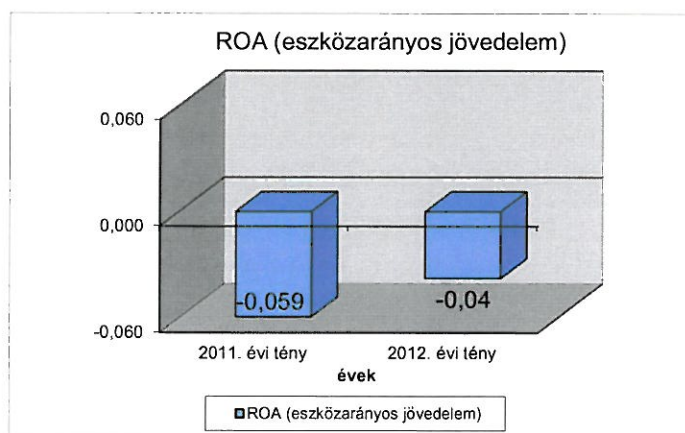
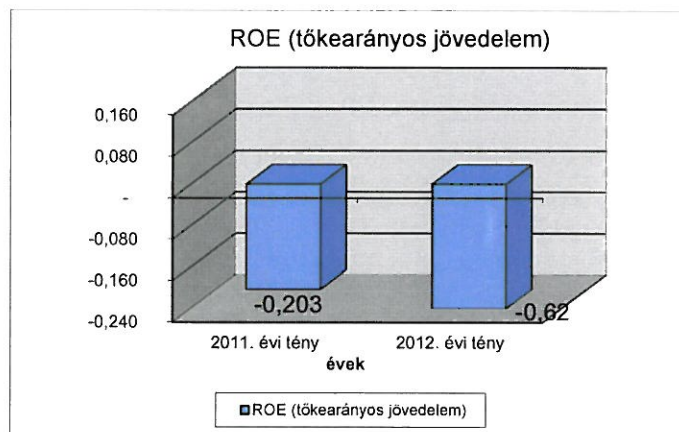
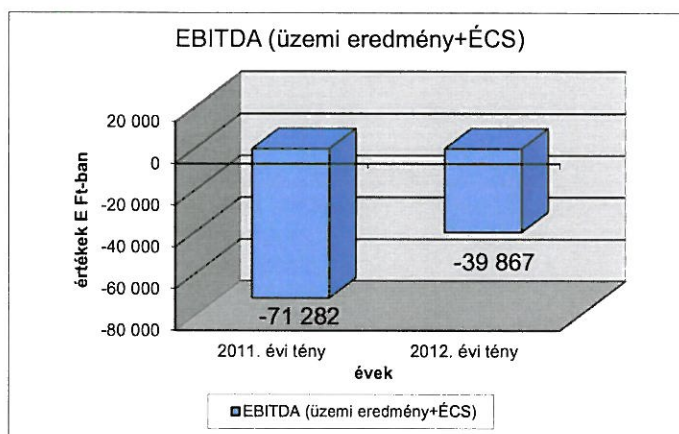
Sor- szám	A tétel megnevezése	2011. év I-XII. hó	2012. év I-XII. hó	2012. év I-XII. hó	Index Bázishoz %	Index Tervhez %
		Bázis	Terv	Tény		
57.	D. Saját tőke (58. - 59. + 60. + 61. + 62.+ 63.+ 64. sorok)	448 942	448 942	544 792	121,4%	121,4%
58.	I. JEGYZETT TOKE	425 480	425 480	425 480	100,0%	100,0%
59.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TOKE (-)	0	0			
60.	III. TÖKETARTALEK	69 309	69 309	69 309	100,0%	100,0%
61.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	45 223	-45 847	-338 319	-748,1%	737,9%
62.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	292 471		
63.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	430 900	-	-
64.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-91 070		-335 049	367,9%	
65.	E. Céltartalékok (66 - 68. sorok)	0	0	17 097	0	0
66.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	6 612		
67.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0			
68.	Egyéb céltartalék	0	0	10 485		
69.	F. Kötelezettségek (70. + 74. + 83. sorok)	635 146	485 536	7 924 272	1247,6%	1632,1%
	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (alárendelt kölcsöntőke)					
70.	(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					
	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK					
74.	(75. - 82. sorok)	275 863	267 282	7 056 281	2557,9%	2640,0%
75.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
76.	Átváltoztatható kötvények					
77.	Tartozások kötvénykibocsátásból					
78.	Beruházási és fejlesztési hitelek	2 395	1 894	6 793 018		
79.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek	58 080	50 000	47 875	82,4%	95,8%
80.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
81.	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
82.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	215 388	215 388	215 388	100,0%	100,0%
	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK					
83.	(84. - 93. sorok)	359 283	218 254	867 991	241,6%	397,7%
84.	Rövid lejáratú kölcsönök					
85.	Rövid lejáratú hitelek	8 207	8 000	7 092	86,4%	88,7%
86.	Vevőtől kapott előlegek					
87.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	181 571	160 254	606 850	334,2%	378,7%
88.	Váltótartozások					
89.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
90.	Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
91.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	169 505	50 000	254 049	149,9%	508,1%
92.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0			
93.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0			
94.	G. Passzív időbeli elhatárolások (95. - 97. sorok)	457 432	405 862	417 779	91,3%	102,9%
95.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2			0,0%	
96.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	39 715	862	200	0,5%	
97.	Halasztott bevételek	417 715	405 000	417 579	100,0%	103,1%
98.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN					
	(57. + 65. + 69. + 94. sorok)	1 541 520	1 340 340	8 903 940	577,6%	664,3%

Hírös Sport Szabadidő Létesítményeket
Működ. és Szolgáltató Nonprofit Kft.
6000 Kecskemét, Olimpia u. 1/A
Tel.: 76/481-724 - Fax: 76/418-910
Banksz.: 1207603001651940100008
Adóigazgatási szám: 2106720203 (6)

Kecskemét, 2013.05.23.

Zámbori Péter
ügyvezető igazgató

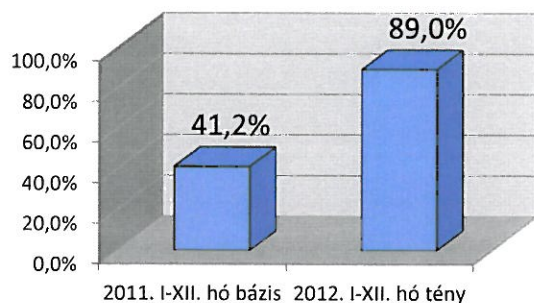
	2011. évi tény	2012. évi tény	
EBITDA (üzemi eredmény+ÉCS)	-71 282	-39 867	üzemi er.+ÉCS
	2011. évi tény	2012. évi tény	
ROE (tőkearányos jövedelem)	-0,203	-0,62	adózott er./saját tőke
	2011. évi tény	2012. évi tény	
ROA (eszközarányos jövedelem)	-0,059	-0,04	adózás előtti er./eszk.össz.



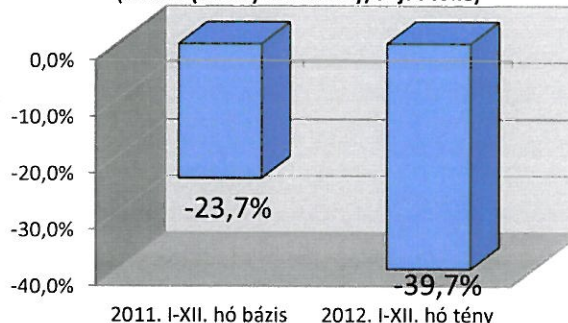
Főbb gazdálkodási mutatók alakulása Hírös Sport Nonprofit Kft.

Vagyoni helyzet és tőkestruktúra alakulása

Tőkeszerkezet
(Idegen tőke/Összes forrás)

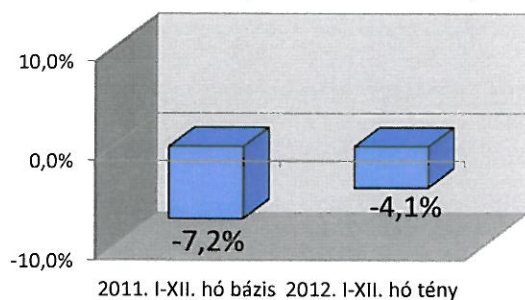


Saját tőkearányos eredmény
(Üzemi (üzleti) eredmény/Saját tőke)

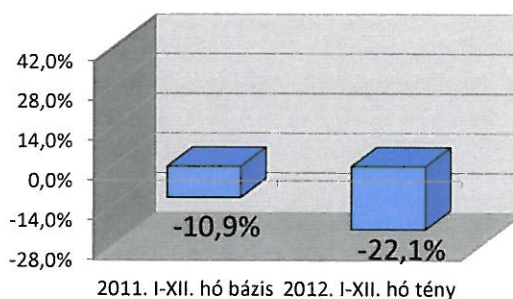


Jövedelmi helyzet és hatékonyság alakulása

Eszközarányos nyereség
(Adózott eredmény/Befektetett eszközök)

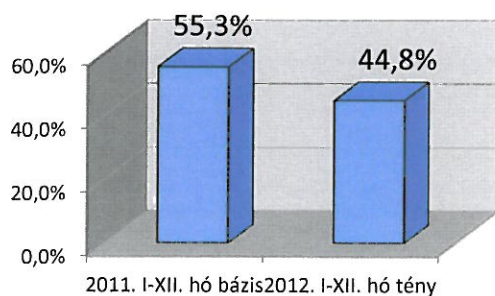


Árbevétel arányos nyereség
(Adózott eredmény/Nettó árbevétel)

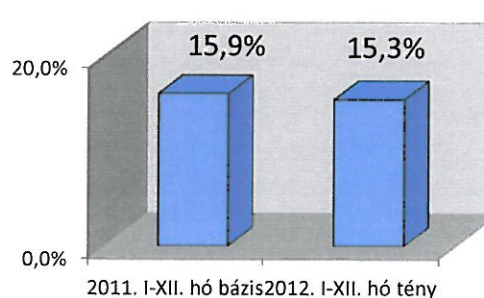


Likviditás és adósságállomány alakulása

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



Adósságfedezeti mutató
(Követelések/Rövid lejáratú köt.)





Szabadidő Létesítményeket Működtető és
Szolgáltató Nonprofit Kft.

Hírös Sport Nonprofit Kft.

H- 6000 Kecskemét, Olimpia u. 1/a.

Tel.: +36-76/481-724, Fax: +36-76/418-910

E-mail: titkarsag@hiros-sport.hu

www.hiros-sport.hu

Cégjegyzékszám: 03-09-116398, Adószám: 21067202-2-03, Bankszámlaszám (Raiffeisen Bank): 12076903-00143519-00100006

2012. évi

Közhasznúsági melléklet

TARTALOMJEGYZÉK

I. A Társaság működési köre	3
II. A Társaság fontosabb tevékenységei	4
III. Közhasznú támogatások	6
IV. A Társaság 2012. évi működése során megoldott, kiemelt feladatok	7

MELLÉKLETEK:

Közhasznú eredménykimutatás

Közhasznúsági melléklet

I. A Társaság működési köre

A Kecskeméti Sport Kht-t Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése a 199/2001. (IV.18.) KH. sz. határozatával alapította meg. A társaságot az Önkormányzat 3.000 e Ft törzstőkével hozta létre, mely társaság a 307/2008. (IV.24.) KH számú határozat alapján 2008. augusztus 11-vel átalakult Hírös Sport Nonprofit Kft-vé; majd 2009. január 12. napjával a 100%-os önkormányzati tulajdonú Hírös Park Ingatlanhasznosító Kft. valamint Széktó Működtető és Szolgáltató Kft. is beolvadtak társaságunkba. A beolvadás után a társaság jegyzett tőkéje 425 480,- e Ft lett.

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Hírös Sport Nonprofit Kft. között létrejött közhasznú tevékenység folytatásának feltételeiről szóló Közhasznú Megállapodás alapján:

◇ Közhasznú megállapodás 1. sz. melléklete alapján:

- Széktói Stadion a használati megosztási rajzon I. és III. jelzésekkel feltüntetett ingatlanrészei (ingyenes használatban)
- Szabadidő Központ területe (ingyenes használatban)
- Messzi István Sportcsarnok, tenispálya a 24/1998. mksz. használati megosztás vázrajzban II-vel jelölt terület (ingyenes használatban)
- Fedett Uszoda (ingyenes használatban)
- Épület – kazánház uszoda mellett (ingyenes használatban)
- Hetényegyházi sportpálya a használati megosztási rajzon I. és V. jelzésekkel feltüntetett ingatlanrészei (ingyenes használatban)
- Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdapark (ingyenes kezelésben)

◇ Közhasznú megállapodás 2. sz. melléklete alapján:

- Messzi István Sportcsarnok
- Bóbis Gyula Edzőcsarnok
- Benkó Zoltán Szabadidő Központ
- Hetényegyházi Lovaspálya
- Fedett Uszoda
- Kecskeméti Fürdő

II. A Társaság fontosabb tevékenységei

1. Közhasznú tevékenységek köréből az alábbi közhasznú szolgáltatásokat végzi TEAOR szerint:

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

2. A 2011. évi CLXXV. törvény, valamint az Alapító Okirata alapján a társaság az alábbi Önkormányzat által elismert közhasznú tevékenységeket végzi:

- egészségmegőrzés, betegségmegelőzés, gyógyító-, egészségügyi rehabilitációs tevékenység;
- nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés;
- kulturális tevékenység;
- természetvédelem, állatvédelem;
- gyermek- és ifjúságvédelem, gyermek- és ifjúsági érdekképviselés;
- hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségeinek elősegítése;
- a magyarországi nemzeti és etnikai kisebbségekkel, valamint a határon túli magyarsággal kapcsolatos tevékenység;
- sport, a munkaviszonyban és a polgári jogi jogviszony keretében megbízás alapján folytatott sporttevékenység kivételével;
- euroatlanti integráció elősegítése;
- közhasznú szervezetek számára biztosított – csak közhasznú szervezetek által igénybe vehető – szolgáltatások.

3. A társaság az alábbi feladatokat végzi a sport és egészségmegőrzés közhasznú tevékenységi körben:

- a sportszervezési, sportszakmai feladatok ellátása, koordinálása;
- városi szabadidősport rendezvények szervezése, koordinálása, lebonyolítása;
- városi Diáksport Bizottság működési feltételeinek biztosítása;
- városi diákolimpiai rendezvények szervezése, bonyolítása;

- kötelező úszásoktatás szervezésének elősegítése, gyógy-testnevelés igény szerinti feltételeinek biztosítása;
- a sportlétesítmények diák- és szabadidősport rendezvények céljára való biztosítása,
- uszoda és szabadidő központ üzemeltetése és az ezekhez kapcsolódó szolgáltatások biztosítása,
- továbbá Kecskemét Megyei Jogú Város intézményei körébe tartozó Kecskeméti Sportiskola (6000 Kecskemét, Olimpia u. 1/a) működtetése, üzemeltetése.

4. A társaság település-egészségügyi és a természetes gyógy tényezőkkel kapcsolatos tevékenységi köre:

- a Kecskeméti Fürdő szolgáltatásainak igénybevételéhez kapcsolódó egészségmegőrzést segítő szolgáltatások nyújtása

5. A társaság egyéb feladatai a sport tevékenységi körben:

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

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

III. Közhasznú támogatások

A társaság a közhasznú feladatainak ellátására, működésre összesen 1 046 349 e Ft támogatást kapott. (Közhasznú eredmény kimutatás A.1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás sor)

Az összegből 891 101 e Ft volt az alapító önkormányzattól kapott támogatás:

- **608 166 e Ft** működési támogatás
- **282 935 e Ft** céltámogatás

A beszámolási időszak végén a Társaság **8 079 754 e Ft** összegben rendelkezett befektetett eszközökkel és **525 384 e Ft** összegben forgóeszközökkel.

A beszámolási időszakban a Társaság egyebekben **2 000 e Ft** támogatásban részesült Megyei Jogú Városok X. Sporttalálkozója rendezési költségeihez.

Közhasznú szervezet ügyvezetője a beszámolási időszakban bruttó **11 378 e Ft** juttatásban részesült, mely szerződés szerinti béréből, és prémiumból tevődik össze. A Társaság Felügyelő Bizottsága és a Felügyelő Bizottság elnöke összesen bruttó **2 640 e Ft** juttatásban részesült 2012. évre vonatkozóan.

IV. A Társaság 2012. évi működése során megoldott, kiemelt feladatok

1. Messzi István Sportcsarnok

A 2012-es fejlesztési terveink között szerepelt a tornyok befejezése, a 4 toronyból a 2. emeleten egy helyiség került kialakításra, a többi azonban szerkezetkész állapotban került átadásra. Saját erőből és a sportiskolát támogatók segítségével 2010-ben a tenispálya felőli torony 2. emeletén, majd 2011. évben a 3. emeleten (1 helyiség) elkészültek a sportiskola irodái. 2012-ben a Fedett Uszoda felőli oldalon az utcafrontra néző torony saját erőből történő felújítása megtörtént.

2. Kecskeméti Élmenyfürdő és Csúszdapark

Középtávú célként tűztük ki a meglévő strand fejlesztését, átépítését. 2012-ben is a medencék kisebb javítását, a szükséges karbantartási munkákat, a nagy úszó-, strand-, csúszda érkező-, élmeny-, és gyermekmedencék és lábmosók járófelületének valamint a két jakuzzi és a sziget felületének burkolat javítását, felújítását végeztük el.

3. Fedett Uszoda

A Fedett Uszoda mind a lakosság, mind a sportolók számára szórakozási és aktív sportolási lehetőséget biztosított az új fürdő megépüléséig. A fejlesztésére, átalakítására már nem tervezünk beruházást, csak a szükséges őrzés- védelmet biztosítjuk, valamint a karbantartásokat, állagmegóvásokat végezzük el.

4. Bóbis Gyula Edzőcsarnok

A csarnok épülete teljes felújítást igényel, melyre 2012-ben pályázati forrásokat kerestünk. 2013. tavaszán a tetőszerkezet víz- és hőszigetelése megvalósul, melyre az Önkormányzat 2012. év végén támogatást biztosított.

5. Kecskeméti Fürdő

2012. volt az első teljes év üzemeltetés szempontjából, 2012. áprilisában a beruházás első üteme, majd decemberben a második üteme számviteli lezárására, aktiválására került sor.

A magas energia költségek miatt megvizsgáltuk azon lehetőségeket, melyek kiadásainkat csökkentik. Hatósági előírás miatt szükséges a termálmedencéből felszabaduló metángáz elégetése, melyet egy gázkazán építésével fogunk hasznosítani.

Az Önkormányzattal és a Bácsvíz Zrt.-vel közösen a Kecskeméti Fürdő önálló vízellátását céloztuk meg egy törpe vízmű beruházással.

Terveink között szerepel továbbá a gyógyászati részleg további három masszázs helyiséggel történő bővítése. Folyamatban van a Fürdő gyógyfürdővé történő minősítése, mely után lehetséges a gyógyszolgáltatás helyi besorolásból körzeti/regionális besorolásba történő minősítése. Ezzel társaságunk magasabb ártámogatásban részesülhet.

6. Szauna Hotel

A bevételek növelésének lehetőségei között merült fel az a gondolat, hogy az évek óta kihasználatlanul álló Szauna Hotel hasznosítási, esetleg értékesítési lehetőségeit ismételten megvizsgáljuk. 2012. évben pályázatot hirdettünk ki az épület értékesítésére, mely eredménytelenül zárult, ezért egy részét továbbra is bérbeadással hasznosítjuk. A hotel értékesítésére vonatkozó terveket a 2013-as évre is fenntartjuk.

7. Benkó Zoltán Szabadidő Központ

2012-ben elkészült a Domb tetőre tervezett kerítés, mely biztonságosabbá, komfortosabbá teszi a fenti területet.

A Szabadidő Központ Fürdő felőli oldalán elkezdjük felmérni egy kemping kialakításának lehetőségeit, mely megvalósítását 2013-ra tervezzük.

Kidolgoztuk a Domb Büfé saját üzemeltetésének lehetőségét, mely alapján 2013-ban az egység már a mi vendéglátó egységeink közé tartozik.

8. Vendéglátó egységek

A Kecskeméti Fürdőben található vendéglátó egységeket a Fürdő megnyitásától kezdve bérbeadással hasznosítottuk, majd 2012. július 4-től társaságunk átvette az üzemeltetést.

A Fürdő területén öt külön álló egység működik: egy Ala'carte étterem, Gyorsétterem, Karibi bár, Lelátó büfé és Szauna bár.

2012. fontosabb Étteremben, Gyorsétteremben lebonyolított rendezvényei a következők voltak:

- nyári úszótábor résztvevői folyamatos étkeztetése
- vízilabda edzőtábor résztvevői étkeztetése
- KTE focisták heti rendszerességű ebédeltetése
- a Fürdőben megrendezésre került úszóversenyek csapatainak étkeztetése
- Márton napi borvacsora
- Torkos csütörtök
- év végi záró céges rendezvények, vacsorák
- Jóképű Klubb által szervezett éjszakai buli lebonyolítása
- a Fürdőben megrendezésre került úszóversenyek csapatainak étkeztetése
- Ingyenes pálinkakóstoló a Karibi Bárban

A Társaság 2012. évi gazdálkodása során teljesült az az elvárás, hogy a szervezet vállalkozási tevékenységet csak közhasznú céljainak megvalósítása érdekében végezhet, azokat nem veszélyeztetve.

156/2012. (V. 31.) KH. számú határozattal elfogadott, a Hírös Sport Nonprofit Kft. és az Önkormányzat között kötött Közhasznú Megállapodásban meghatározott feladatokat maradéktalanul, zökkenőmentesen láttuk el.

Kecskemét, 2013. május 23.

Hírös Sport Szabadidő Létesítményeket
Működési és Szolgáltatási Nonprofit Kft.
6000 Kecskemét, Olimpia u. 1/A.
Tel.: 76/ 481-724 Fax: 76/ 418-910
Banksz.: 12076903-00143519-00100006
Adóigazgatási szám: 21067202203 (5)

Zámbori Péter

ügyvezető igazgató

A közhasznú eredménykimutatás

	Megnevezés	Közhasznú	Vállalkozási	Összesen
1.	Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	1 046 349		1 046 349
a.)	Alapítótól	608 166		608 166
b.)	Központi költségvetéstől	4 819		4 819
c.)	Helyi önkormányzattól	282 935		282 935
d.)	Egyéb forrásból	2 111		2 111
e.)	Sporttámogatás	148 318		148 318
2.	Pályázati úton elnyert támogatás			0
3.	Árbevétel	345 981	123 358	469 339
4.	Tagdíjból származó bevétel			0
5.	Egyéb bevétel	494	50	544
6.	Pénzügyi műveletek bevételei	7 167	726	7 893
7.	Rendkívüli bevétel	6 205	9 930	16 135
A.	Összes bevétel	1 406 195	134 065	1 540 260
	Anyagjellegű ráfordítások	1 041 684	59 460	1 101 144
	Személyi jellegű ráfordítások	360 561	27 330	387 891
	Értékcsökkenési leírás	152 151	24 086	176 237
	Egyéb ráfordítások	63 617	3 447	67 064
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	142 943	29	142 972
	Rendkívüli ráfordítások			0
B.	Összes ráfordítás	1 760 956	114 352	1 875 308
C.	Adózás előtti eredmény (A - B)	-354 761	19 712	-335 049
D.	Adófizetési kötelezettség			
E.	Tárgyévi mérleg szerinti eredmény (C - D)	-354 761	19 712	-335 049

Közhasznúsági melléklet

adatok eFt-ban

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai		
név:	HÍRŐS SPORT NONPROFIT Kft.	
székhely:	6000 Kecskemét, Olimpia u. 1/a.	
bejegyző határozat száma:	03-09-116398	
nyilvántartási szám:	21067202-2-03	
képviselő neve:	Zámbori Péter	
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása		
- Sport- és szabadidős képzés - Sportlétesítmények működtetése - Mns egyéb közösségi, társadalmi tevékenységek - Mns egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység		
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése:		
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:		
- Sport- és szabadidő létesítmények üzemeltetése és az ezekhez kapcsolódó szolgáltatások biztosítása - Egészségmegőrző szolgáltatások nyújtása - Sportszervezési és sportszakmai feladatok ellátása - Verseny-, diák- és szabadidősport, iskolai és gyógytestnevelés feladatainak		
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Lakosság, oktatási intézmények, városba látogató turisták.	
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	452 281 fő	
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	- egészségmegőrzés, egészségügyi rehabilitáció, prevenció - sportiskolai utánpótlás nevelés - sportversenyek, mérkőzések rendezése - fürdőszolgáltatások regionálisan a legnagyobb vízfelületen	
4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása		
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
Eredménytartalék	-335 049	Létesítmények működési költségeinek fedezete
5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
Létesítmények üzemeltetésére	599 412	615 096
Lizingdíjra és fűtőkorszerűsítésre		282 935
Látvány csapatsport támogatása	15 575	148 318
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
Ügyvezető igazgató	11 493	11 378
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:		
7. Közhasznú jogállá megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	857 855	1 540 260
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. Törvény alapján átutalt összeg	0	
D. közszolgáltatási bevétel		
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kozázios Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	857 855	1 540 260
H. Összes ráfordítás (kiadás)	948 925	1 875 309
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	238 004	387 891
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	892 854	1 760 956
K. Adózott eredmény	-91 070	-335 049
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005.évi LXXXVIII.törvénynek megfelelően)		
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv.32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,-Ft]	igen	
Ectv.32. § (4) b) [(K1+K2)≥0]		nem
Ectv.32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)≥0,25]		nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv.32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)≥0,02]		nem
Ectv.32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)≥0,5]	igen	
Ectv.32. § (5) c) [(L1+L2)/2≥10 fő]		nem



Szabadidő Létesítményeket Működtető és Szolgáltató Nonprofit Kft.

Hírös Sport Nonprofit Kft.

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

Cégjegyzékszám: 03-09-116398, Adószám: 21067202-2-03, Bankszámlaszám (Raiffeisen Bank): 12076903-00143519-00100006

**Kiegészítő melléklet a
Hírös Sport Szabadidő Létesítményeket
Működtető és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt
Felelősségű Társaság
2012. évi
Éves beszámolójához**

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás általános bemutatása:

A cég neve és székhelye:

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

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

Működési formája:

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

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

A társaság alapítója:

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

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

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

Felügyelő Bizottság

Felügyelő Bizottság elnöke:

Tagjai:

Sipos Zsolt
Kovács Klára
Szénási Tibor
Darida József
Turcsán Szabolcs

Társaság ügyvezetője:

Jánosi István 2012.08.31-ig
6000 Kecskemét, Súlyom utca 17.

Zámbori Péter 2012.09.01-től
6000 Kecskemét, Kecskeméti Végh Mihály tér 1.

Honlap:

www.hiros-sport.hu

E-mail:

titkarsag@hiros-sport.hu

A társaság célja, feladatai:

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

A társaság célja:

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

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

- Fedett Uszoda, 6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
- Messzi István Sportcsarnok, 6000 Kecskemét, Olimpia utca 1/a
- Bóbis Gyula Edzőcsarnok, 6000 Kecskemét, Csabay Géza körút 1.
- Kecskeméti Élmenyfürdő és Csúszdapark, 6000 Kecskemét Csabay Géza krt. 2/b (bérleti jogviszony alapján)
- Kecskeméti Fürdő, 6000 Kecskemét, Csabay Géza krt. 5.
- Benkó Zoltán Szabadidő Központ, 6000 Kecskemét, Csabay Géza körút 7.
- Széktói Stadion 6000 Kecskemét, Csabay G. krt. 1/a.
- Szabadidő Központ 6000 Kecskemét, Csabay G. krt. 1/a.
- Hetényegyházai sportpálya

CIB Lízing Zrt-vel kötött Lízingszerződés alapján a Hírös Sport NKft. tulajdonában lévő kecskeméti 10211/1 hrsz-ú telek ingatlanon Kecskemét, Csabay Géza krt. 5., felépült a Kecskeméti Fürdő. A részleges üzembe helyezés 2011. szeptember 16-án a Versenyuszoda részátadásával kezdődött, majd 2011. december 23-án a beruházó a teljes létesítményt terheléses próbaüzemeltetésre átadta. A műszaki átadás-átvétel 2012. április 23-án megtörtént. Az üzemeltetést nem akadályozó további munkák üzembe helyezése 2012. december 21-én befejeződött.

A Társaság fontosabb tevékenységei a következők:

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

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

b) 2011. december 31-ig hatályban volt a 1997. évi CLVI. Tv., 2012. január 1-től a 2011. évi CLXXV. tv. 75. § (5) bekezdése a hatályba lépése előtt nyilvántartásba vett társaságunknak lehetővé teszi, hogy 2014. május 31. napjáig a korábbi jogszabályok szerint működjön, és ez alapján a társaság az alább, az Önkormányzat által elismert közhasznú tevékenységet végzi:

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

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

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

19. euroatlanti integráció elősegítése,

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

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

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

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

d.) A Kft. az alábbi feladatokat végzi a település egészségügyi és természetes gyógytényezőkkel kapcsolatos tevékenységi körben:

a 2011. évi CLXXV. tv. 2. § 19. pontja szerinti közfeladat – az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. tv. szerint:

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

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

- a sportszervezési és sportszakmai feladatok ellátása, koordinálása, sportdiplomáciai kapcsolatok kiépítése, fejlesztése;
- a verseny-, diák-, és szabadidősporttal kapcsolatos feladatok szervezésének segítése, létesítmény lehetőség szerinti biztosítása szerződés szerint;

- egészségmegőrző, betegségmegelőző, gyógyító, rehabilitációs tevékenység elősegítése, abban közreműködés;
- Városi Diáksport Egyesület által szervezett versenyek, rendezvények lebonyolításában való közreműködés;
- a gyógytestnevelés feltételeinek igény és lehetőség szerinti biztosítása;
- az iskolai testneveléshez – lehetőség szerint – biztosítja a feltételeket a város iskolái számára.

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

2. Számviteli politika főbb vonásai:

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

A beszámoló formája: éves beszámoló

A könyvvizetés módja: kettős könyvvitel

A mérleg fordulónapja: december 31.

A mérleg készítésének időpontja : március 31.

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

Beszámolót készítette: Szondi Györgyné (Regisztrációs száma: 167305)

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

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

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

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

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

3. Mérlegkételemek értékelése:

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

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

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

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

Saját tőke: A mérlegben könyv szerinti értékben szerepel.

Devizás tételek értékelése: A devizás tételeket az MNB középárfolyamán értékeljük.

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

Valós képet lényegesen befolyásoló hiba: a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik (növekszik vagy csökken).

A Kft-nál az év során valós képet befolyásoló hiba miatt önellenőrzés nem történt.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

4. Vagyoni és pénzügyi helyzet értékelése:

	Eszközök összetétele	
	2011.XII.31.	2012.XII.31.
Immateriális javak	0,05	0,02
Tárgyi eszközök	77,60	89,9
Pénzügyi befektetések	4,73	0,82
Készletek	0,11	0,04
Követelések	3,71	1,49
Értékpapírok	-	-
Pénzeszközök	12,89	4,37
Időbeli elhatárolás	0,91	3,36
	100,00	100,00

Források összetétele

Jegyzett tőke	27,60	4,78
Tőketartalék	4,50	0,78
Eredménytartalék	2,93	-
Lekötött tartalék	-	3,28
Értékelési tartalék	-	4,84
Mérleg szerinti eredmény	-	5,91
Céltartalékok	-	0,19
Kötelezettségek	41,20	89
Időbeli elhatárolás	29,67	4,69
	100,00	100,00

Tőkeszerkezeti és jövedelmezőségi mutatók

	2011.XII.31.	2012.XII.31.
Tőkeszerkezet %		
(Idegen tőke/Összes forrás)	41,2%	89,0%
Saját tőkearányos eredmény %		
(Üzemi eredmény/Saját tőke)	-23,7%	-39,7%
Eszközarányos eredmény %		
(Adózott eredmény/Befektetett eszközök)	-7,2%	-4,1%
Bevételarányos eredmény %		
(Adózott eredmény/Nettó árbevétel + egyéb bevétel)	-10,9%	-22,1%
Likviditási gyorsráta mutató %		
(Likvid pénzeszköz/Rövid lejáratú kötelezettség)	55,3%	44,8%
Adósságfedezeti mutató %		
(Követelések/Rövid lejáratú kötelezettség)	15,9%	15,3%
ROE (tőkearányos jövedelem)		
(Adózott eredmény/Saját tőke)	-20,29%	-0,62%
ROA (eszközarányos jövedelem)		
(Adózás előtti eredmény/Összes eszköz)	-1,07%	-0,04%
EBITDA		
(Üzemi eredmény + écs.)	- 71 282	- 39 867

Az idegen tőke a társaság tőkeszerkezetében 46,3 %-al nőtt, amely a szállítói állomány 425 279,- eFt-os (334 %) növekedéséből, a 2013. június 30-ig felhasználandó sporttámogatás 61 276,- eFt-os növekedéséből, valamint a Kecskeméti Fürdő lízingdíjából adódik, amely árfolyam különbözettel együtt 6 790 959,- eFt.

Az üzemi eredmény az előző évhez képest, 109 924,- eFt-al csökkent. A veszteséges gazdálkodás főbb okai: A Kecskeméti Fürdő a bevételeiből – a működésre kapott támogatással együtt - az üzemeltetés költségeit nem tudta fedezni.

A társaság eszközarányos nyeresége a befektetett eszközök 6 809 804,- eFt-os növekedése miatt, az adózott eredmény nagyarányú csökkenése ellenére az előző évhez képest javult.

A társaság árbevétele az előző évhez képest az új Fürdő üzembe helyezésével, 247 758,- eFt-al nőtt, adózott eredménye -335 049,- eFt, amely az előző évi eredményhez képest, 243 979,- eFt csökkenést jelent.

A likviditási mutató romlását elsősorban az okozza, hogy az előző évhez képest a rövid lejáratú kötelezettségek 508 708,- eFt-al növekedtek, amelyből a szállítói állomány növekedése 425 279,- eFt, a rövid lejáratú kötelezettségek növekedése 84 544,- eFt.

Az adósságfedezeti mutató az előző évhez képest szinten maradt, a társaság a követeléseivel, rövid lejáratú kötelezettségeinek továbbra is csak 15%-át tudja finanszírozni.

5. Tőkehelyzet és eladósodottság

A társaság 2012. december 31-i üzemi eredménye a saját tőke majd 75 %-os csökkenését okozta. Ezért a társaság élt a Számviteli tv. adta lehetőséggel és 5 évnél régebbi saját tulajdonú ingatlanait a piaci értékre felértékelítette. E döntésével a befektetett eszközök állományának értékét, ezen belül a tárgyi eszközök értékhelyesbítését és azonos 430 900 e Ft összeggel a saját tőkén belül az értékelési tartalékot módosította. Így a társaság saját tőkéje a jegyzett tőkét 28%-kal meghaladja. Rövid lejáratú kötelezettségeink másfélszeresét mutatják forgóeszközeinknek. Hosszú lejáratú kötelezettségeink nagyságrenddel nagyobbak. A társaság szállító állománya is több, mint háromszorosa az előző évinek. Szállítóink közül két nagy forgalmú partnerünkkel – a szállító állomány éven túli kötelezettségei ezzel a két partnerrel szemben állnak fenn – fizetés átütemezési megállapodást kötöttünk.

A társaság üzemi eredménye 216 104 e Ft veszteséget mutatott.

A társaság által üzemeltetett Kecskeméti Fürdő értékcsökkenési leírása önmagában ez évben 163 M Ft-ot (a teljes tárgyi eszköz állományának várható értékcsökkenése 210 M Ft-ot igényelt), a pénzügyi műveletek eredménye 135 080 veszteség volt, ami nagyrészt ugyancsak a Kecskeméti Fürdő lízingdíj kamataiból adódott. A működtetés költségei olyan mértékű terhet rónak a társaságra, amit csak a tulajdonos céltámogatásainak az eddigiekhez képest is nagymértékű emelésével lehet ellensúlyozni (a Fürdő 256 M Ft nettó árbevétellel szemben 1.081 E Ft költség, ráfordítás keletkezett).

II. MÉRLEGTÉTELEKHEZHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaságnak öt évnél hosszabb, zálogjoggal biztosított kötelezettségei vannak.

2010. évben a Raiffeisen Bank Zrt-től 219 138,- EUR devizahitelt vett fel a társaság a Messzi István Sportcsarnok parketta cseréjére. A Bank jelzálogjogot alapított a 6000 Kecskemét, Széktói körút alatti, 2376/4 helyrajzi számú ingatlanra. 2012. december 31-én fennálló tartozás 188 703,- EUR. A devizakölcsönt az MNB középárfolyamán ártértékeltük. A kölcsön lejáratára 2020. augusztus 31.

A Kecskeméti Fürdő a társaság és a CIB Lízing Zrt. között létrejött „Pénzügyi lízingszerződés” alapján, a tulajdonos Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának készfizető kezessége mellett valósult meg. A lízingszerződésből adódó kötelezettség 2012. december 31-én 23 313 396,- EUR, amely az MNB középárfolyamán került ártértékelésre. A kölcsön lejáratára 2032. május 5.

A tárgyév során a Társaság átmenő aktívákat és passzívákat is képzett. Az időbeli elhatárolások a számviteli törvény általános előírásai alapján történtek meg.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

1. Befektetett eszközök

A következő táblázat a befektetett eszközök állományváltozását mutatja be:

Bruttó érték	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Bruttó érték záró	Nettó érték záró
Immateriális javak	1 410	3 623		5 033	2 100
Ingatlanok	1 243 347	5 709 319		6 952 666	6 738 928
Műszaki berendezések, gépek, járművek	13 247	695 076		708 323	669 481
Egyéb berendezések	212 685	184 763		397 448	163 728
Beruházások	39 288		37 641	1 647	1 647
Értékhelyesbítés	0	430 900		430 900	430 900
Befektetett pénzügyi eszközök	72 970			72 970	72 970
Összesen:	1 582 947	7 023 681	37 641	8 568 987	8 079 754

A következő táblázat a halmozott értékcsökkenés állományváltozását mutatja be:

Értékcsökkenés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	635	2 298		2 933
Ingatlanok	121 214	92 524		213 738
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 581	31 261		38 842
Egyéb berendezések	183 567	50 153		233 720
Beruházások				-
Befektetett pénzügyi eszközök				
Összesen:	312 997	176 236	-	489 233

A 100,- eFt egyedi érték alatti, a tárgyévben használatba vételkor egyösszegű értékcsökkenésként elszámolt eszközök értéke: 34 050,- eFt

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31	Változás	%
2. Készletek	1 649	3 004	1 355	182,2
Anyagok	1 262	1 825	563	144,6
Halak	387	422	35	109,0
Áruk	-	757	757	

2012. július 1-től a társaság üzemelteti a Kecskeméti Fürdőben lévő Aqua Éttermet, a készletek értékének növekedése emiatt következett be. A készleteket december 31-én az utolsó beszerzési áron értékelik.

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31	Változás	%
3. Követelések	57 145	133 097	75 952	232,9
Vevőkkel szembeni követelés	19 632	32 107	12 475	163,5
Egyéb követelés	37 513	100 990	63 477	269,2
ebből:			-	
NAV-val szembeni követelés ÁFA	32 128	96 576	64 448	300,6
Munkavállalókkal szembeni követelés	550	1 030	480	187,3
Utalványok, bankkártyák	896	3 018	2 122	
Egyéb követelés	3 939	366	- 3 573	9,3

A vevő követelések teljes összege elismert teljesítés. A társaság 2012. évben behajthatatlan követelésként – a társaságok elvesztették vagyonukat - 8 523,- eFt vevő követelést írt le, valamint a vevők egyedi minősítése, ill. a rendelkezésre álló adatok alapján, 22 053,- eFt értékvesztést számolt el.

A NAV-val szembeni 96 576,- eFt az ÁFA elszámolásból adódik, amelyből a III. - IV. névi bevallásban szerepel 66 192,- eFt, amely visszaigénylésre került, a fennmaradó 30 134,- eFt-ot a folyamatos szolgáltatások ÁFA tartalmát csak a 2013. I. névi ÁFA bevallásban lehet érvényesíteni.

A társaság árbevételének 85%-a készpénzben realizálódik, de a pénztáraknál elfogadják mindhárom bank által kibocsátott SZÉP kártyát valamint bankkártyákat is

<u>Megnevezés</u>	2011.12.31	2012.12.31	Változás	%
<u>4. Pénzeszközök</u>	198 722	389 283	190 561	195,9
			-	
Pénztár	2 939	9 483	6 544	322,7
Bankszámlák	195 783	379 800	184 017	194,0
ebből:			-	
Fel nem használt TAO-s pénzeszköz	155 743	225 089	69 346	144,5

A társaság létesítményei folyamatosan nyitva tartanak, ezért 2012. december 31-én 4 napi jegybevétel a pénztárban maradt.

Az utolsó banki napon kapott az alapítótól a társaság 100 000,- eFt támogatást, de ebből szállítói számlák már aznap nem lehettek kifizetve. Az előző évhez képest 69 346,- eFt-al nőtt a Sportiskola TAO támogatásból kapott, fel nem használt pénzeszköze.

<u>Megnevezés</u>	2011.12.31	2012.12.31	Változás	%
<u>5. Aktív időbeli elhatárolás</u>	14 054	298 802	284 748	2126,1
Bevételek elhatárolása	1 181	-	- 1 181	0,0
2013. évet érintő költségek	4 994	3 809	- 1 185	76,3
Devizahitel nem realizált árfolyam különbözet	7 879	294 993	287 114	3744,0
ebből:		-	-	
Sportcsarnok fejlesztésére	7 879	3 744	- 4 135	47,5
Kecskeméti Fürdő Lízingsdíjára		291 079	291 079	
Gépkocsi lízingre		170	170	

Az alábbi táblázat a társaság devizában (EUR) fennálló kötelezettségét mutatja. Nem realizált árfolyam különbözetként került kimutatásra a 2012. december 31-én fennálló tartozásnak az MNB középárfolyamára történő átértékelése.

<u>Megnevezés</u>	2011.12.31	2012.12.31	Változás	Lejárat
<u>5. a) Devizahitelek, lízingdíjak EUR</u>	222 009	23 509 168	23 287 159	
Sportcsarnok fejlesztésére	213 051	188 703	- 24 348	2020.08.31
Kecskeméti Fürdő Lízingsdíjára		23 313 396	23 313 396	2032.05.05.
Gépkocsi lízingre	8 958	7 069	- 1 889	2014.12.31

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31	Változás	%
6. Saját tőke	448 942	544 792	95 850	121,35
Jegyzett tőke	425 480	425 480	-	100,0
Tőketartalék	69 309	69 309	-	100,0
Eredménytartalék	45 223	- 338 319	- 383 542	-748,1
Lekötött tartalék	-	292 471	292 471	100,0
Értékelési tartalék	-	430 900	430 900	-
Mérleg szerinti eredmény	- 91 070	- 335 049	- 243 979	367,9

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31	Változás
7. Céltartalékok	-	17 097	17 097
			-
Várható kötelezettségre	-	6 612	6 612
Egyéb céltartalék	-	10 485	10 485

A 2013-ban várható kötelezettségre (részben 2013-ban jogerőssé vált bírósági határozat alapján, illetve folyamatban lévő peres ügyekre) 6 612,- eFt céltartalék lett képezve.

A devizaalapú hitelre illetve lízingdíjra a 2012. december 31-i MNB középárfolyamra történő ártértékelés miatti nem realizált árfolyam különbözet számviteli tv. 38. § (3) d) pontja szerint számított értéke lekötött tartalékba 284 508,-eFt és a 41.§ (4) szerint céltartalékba (egyéb) 10.485,- eFt lett helyezve. Lekötött tartalékban van kimutatva a vagyonkezeléssel kapcsolatban fennálló kötelezettség, amely 7 963,- eFt.

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31	Változás	%
8. Kötelezettségek	635 145	7 924 272	7 289 127	1247,6

A társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

Hosszú lejáratú kötelezettség	275 863	7 056 281	6 780 418	2557,9
ebből:				
Kecskeméti Fürdő lízingdíja		6 790 959	6 790 959	
Tehergépkocsi lízingdíj	2 395	2 059	- 336	86,0
Devizahitel (Sportcsarnok)	58 080	47 875	- 10 205	82,4
Vagyonkezelési kötelezettség	212 673	212 673	-	100,0
Garanciális visszatartás	2 715	2 715	-	100,0

A Messzi István Sportcsarnok parkettájának cseréjére felvett devizaalapú hitelből 2012-ben 10 205,- eFt törlesztésre került, a 2013. évi törlesztő rész a rövid lejáratú hitelek között szerepel. A Kecskeméti Fürdő Lízingdíjából 2012-ben tőketörlesztés nem történt, 2013-ban 272 EUR tőketörlesztés valósul meg.

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata a társaságnak 2009-ben vagyonkezelésbe adta a Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdapark eszközeit, melynek akkori értéke 212 673,- eFt és hosszú lejáratú kötelezettségként szerepel. A vagyonkezelésből származó kötelezettségből 2012-ben a társaság 7 400,- eFt-ot teljesített - értéknövelő beruházást

hajtott végre 7.400,- eFt értékben -, a további kötelezettséget 7 963,- eFt-ot lekötött tartalékba helyezett.

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31	Változás	%
Rövid lejáratú kötelezettség	359 282	867 991	508 709	241,6
Rövid lejáratú hitelek (Sportcsarnok)	8 207	7 092	- 1 115	86,4
Szállítói tartozások	181 571	606 850	425 279	334,2
Egyéb kötelezettségek	169 504	254 049	84 545	149,9
ebből:			-	
NAV-al szembeni kötelezettség	24 195	28 420	4 225	117,5
KÖVICE (vízterhelési díj)	2 811	5 393	2 582	191,9
Sporttámogatás (2013. 06. 30-ig)	141 910	203 186	61 276	143,2
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	404	12 756	12 352	3157,4
Kapott kaució	100	630	530	630,0
Egyéb kötelezettségek	84	3 664	3 580	4361,9

A mérleg fordulónapján a társaságnak lejárt köztartozása nem volt.

A szállítói állomány 425 279,- eFt-al nőtt, a két legnagyobb szállítóval, amelynél a 30 napon túli tartozás értéke 381 682,- eFt a társaság a fizetés átütemezéséről megállapodást kötött.

Kecskeméti Sportiskola a Sporttörvény és a Társasági adótörvény lehetőségeit kihasználva, a látványsportok támogatására, figyelembe véve a 107/2011. (VI.30.) Korm. rend. előírásait, a 2011.07.01. - 2012.06.30. időszakra 171 909,- eFt és a 2012.07.01. - 2013.06.30 közötti időszakra 210 169, eFt utánpótlás nevelési és fejlesztési támogatásban részesült. 2012-ben az alábbi felhasználás történt:

Kézilabda	70 066,- eFt
Kosárlabda	60 194,- eFt
Vízilabda	33 057,- eFt
Összesen:	163 317,- eFt

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31	Változás	%
9. Passzív időbeli elhatárolás	457 432	417 779	- 39 653	91,3
Bevételek elhatárolása	2	-	- 2	0,0
Költségek elhatárolása	39 715	200	- 39 515	0,5
Fejlesztési támogatások elhatárolása	417 715	417 579	- 136	100,0

III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A társaság az összköltség eljárással elkészített eredmény kimutatás mellett készít közhasznú beszámolót is, hogy a közhasznú és vállalkozási tevékenység eredményét megállapítsa. A közhasznú tevékenység bevételei és ráfordításai a felmerülés időpontjában kerülnek minősítésre. Azon bevételek és ráfordítások, amelyek a felmerüléskor egyik tevékenységhez sem sorolhatók be, felosztásra kerülnek. A költségek felosztása a közhasznú és vállalkozási tevékenység bevételeinek arányában történik.

1. A közhasznú és vállalkozási tevékenység megoszlása:

	Megnevezés	Közhasznú	Vállalkozási	Összesen
1.	Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	1 046 349		1 046 349
a.)	Alapítótól	608 166		608 166
b.)	Központi költségvetéstől	4 819		4 819
c.)	Helyi önkormányzattól	282 935		282 935
d.)	Egyéb forrásból	2 111		2 111
e.)	Sporttámogatás	148 318		148 318
2.	Pályázati úton elnyert támogatás			0
3.	Árbevétel	345 981	123 358	469 339
4.	Tagdíjból származó bevétel			0
5.	Egyéb bevétel	494	50	544
6.	Pénzügyi műveletek bevételei	7 167	726	7 893
7.	Rendkívüli bevétel	6 205	9 930	16 135
A.	Összes bevétel	1 406 195	134 065	1 540 260
	Anyagjellegű ráfordítások	1 041 684	59 460	1 101 144
	Személyi jellegű ráfordítások	360 561	27 330	387 891
	Értékcsökkenési leírás	152 151	24 086	176 237
	Egyéb ráfordítások	63 617	3 447	67 064
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	142 943	29	142 972
	Rendkívüli ráfordítások			0
B.	Összes ráfordítás	1 760 956	114 352	1 875 308
C.	Adózás előtti eredmény (A - B)	-354 761	19 712	-335 049
D.	Adófizetési kötelezettség			
E.	Tárgyévi mérleg szerinti eredmény (C - D)	-354 761	19 712	-335 049

Az összköltség eljárással készített eredmény kimutatáshoz tartozó kiegészítések.

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31	Változás	%
<u>2. Egyéb bevétel</u>	617 749	1 046 893	429 144	169,5
Támogatások	614 987	1 046 349		
ebből:				
Alapítótól kapott működési támogatás	596 780	608 166	11 386	101,9
Alapítótól kapott céltámogatás	1 607	282 935	281 328	17606,4
Egyéb szervezettől kapott támogatás	1 025	2 111	1 086	206,0
Költségvetésből		4 819	4 819	
Sporttámogatás (felhasznált)	15 575	148 318	132 743	952,3
Visszaírt értékvesztés	1 836	-	1 836	0,0
Egyéb bevételek	926	544	- 382	58,7
ebből:			-	
Értékesített eszköz	340	36	- 304	10,6
Kapott kötbér, késedelmi kamat	5	10	5	200,0
Kerekítések	96	61	- 35	63,5
Különféle egyéb bevételek	485	437	- 48	90,1

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31	Változás	%
3. Egyéb ráfordítás	12 171	67 064	54 893	551,0
Értékesítetett, kivezetett eszközök	375	-	375	0,0
Kötbérek, késedelmi kamatok	4 608	12 616	8 008	273,8
Bírságok, önellenőrzési pótlék		4 386	4 386	
Céltartalék képzés		17 097	17 097	
Követelések értékvesztése		22 053	22 053	
Helyi adók	2 239	2 242	3	100,1
Cégautó adó	62	110	48	177,4
Behajthatatlan követelés	4 864	8 523	3 659	175,2
Kerekítések	23	37	14	160,9

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31	Változás	%
4. Pénzügyi műveletek eredménye	1 727	- 135 080	- 136 807	-7821,7
4.a) Pénzügyi műveletek bevétele	5 142	7 893	2 751	153,5
Pénzeszközök után kapott kamat	5 142	4 145	- 997	80,6
Árfolyamnyereség	-	3 748	3 748	
4.b) Pénzügyi műveletek ráfordítása	3 415	142 973	139 558	4186,6
Devizaalapú hitel kamata	3 106	3 101	- 5	99,8
Kecskeméti Fürdő lízingdíja		136 133	136 133	
Árfolyamvesztesség	309	3 739	3 430	

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31	Változás	%
5.Rendkívüli bevétel	13 383	16 135	2 752	120,6
Fejlesztési támogatások écs.arányos bevétele	13 383	15 135	1 752	113,1
Elengedett kötelezettség		1 000	1 000	

A társaságnak helyi iparüzési adó fizetési kötelezettsége 2012. évre a 1990.évi C. tv., a helyi adókról készült tv. értelmében nincs.

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

A társaságnak a 2012. évre társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett a veszteséges gazdálkodás miatt.

IV. BÉR, LÉTSZÁM ALAKULÁSA

	Fizikai	Szellemi	Összesen
Összes kereset eFt	104 493	141 131	245 624
Állományba nem tartozók keresete			28 456
Összes bérköltség			274 080
Egyéb jövedelem eFt	8 483	5 855	14 338
Összes jövedelem eFt	112 976	146 986	259 962
Átlagos állományi létszám fő	59	57	116

A Társaság Felügyelő Bizottsága és a Felügyelő Bizottság elnöke összesen bruttó 2 640,- eFt juttatásban részesült 2012. évre vonatkozóan.

A Társaság könyvvizsgálója, a GAUDIT Kft. 1 800,- eFt + ÁFA/év összegben részesült a 2012. üzleti évben.

A beszámolási időszakban veszélyes hulladék nem keletkezett, a környezetre káros anyagok kezelése (elfolyó termálvíz) az előírásoknak megfelelően történt. A levegő tisztasági (légszennyezési) adatszolgáltatásnak eleget tett.

A vállalkozás a vonatkozó jogszabályokat figyelembe vette tevékenysége folytatásánál. A gazdasági eseményeket a Számviteli Törvény, és a saját számviteli politikája betartásával rögzítette, megfelelő bizonylatokkal támasztotta alá. A mérlegben szereplő adatok leltárral egyezők. Az elkészített Beszámoló a vállalkozásról valós összképet mutat.

Kecskemét, 2013. május 23.

Hírös Sport Szabadidő Létesítményeket
Működ. és Szolgáltató Nonprofit Kft.
6000 Kecskemét, Olimpia u. 1/A.
Tel.: 76/ 431-724 Fax: 76/ 418-910
Banksz.: 12076903-00143519-00100006
Adóigazgatási szám: 21067202203 (5)



Vállalkozás vezetője

CASH FLOW KIMUTATÁS

	Megnevezés	2012.12.31
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	- 33 600
1.	Adózás előtti eredmény +	- 335 049
2.	Elszámolt amortizáció +	176 237
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	-
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete +	17 097
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-
6.	Szállítói kötelezettség változása + (váltótartozás)	425 279
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	84 544
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	- 39 653
9.	Vevőkövetelés változása +	- 12 475
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) vált. +	- 64 832
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	- 284 748
12.	Fizetett, fizetendő adó	-
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	- 6 555 142
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	- 6 555 177
15.	Befektetett eszközök eladása +	36
16.	Kapott osztalék, részesedés +	-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	6 779 303
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	6 791 128
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	-
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	-
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	- 11 825
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +	-
IV.	Pénzeszközök változása (+/-II+III. sorok)	190 561

Kecskemét, 2013.05.23.

Hírös Sport Szabadidő Létesítményeket
Működ. és Szolgáltató Nonprofit Kft.
6000 Kecskemét, Olimpia u. 1/A.
Tel.: 76/ 481-724 Fax: 76/ 418-910
Banksz.: 12076903-00143519-00100006
Adószám: 21067202203 (5)


vállalkozás vezetője

Független könyvvizsgálói jelentés

A **Hírös Sport Nonprofit KFT** tulajdonosainak

Elvégeztük a **Hírös Sport Nonprofit KFT** mellékelt 2012. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített Mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 8.903.940E Ft, a mérleg szerinti eredmény – 335.049 E Ft (veszteség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó Eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó Kiegészítő mellékletből, és Közhasznúsági jelentésből áll.

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Véleményünk szerint az éves beszámoló **megbízható és valós képet ad a Hírös Sport Nonprofit KFT 2012. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről** a számviteli törvényben és a civil törvény átmeneti, rá vonatkozó részeiben foglaltakkal összhangban.

Figyelemfelhívás

A társaságnál az év folyamán 2012. december 31-ig a saját tőke 61,5 %-ának megfelelő veszteség keletkezett, amely nagyrészt egy új létesítménye üzemeltetési költségeiből, valamint lízingdíjának kamataiból származott.

Jelen beszámolójában élt a Számviteli Törvény adta lehetőséggel, mely szerint az 5 évnél régebben saját tulajdonában lévő ingatlanokra vonatkozóan értékbecslő által elkészített ingatlan értékelésében foglaltakat a beszámolóban érvényesítette, ezért az Ingatlanok befektetett eszközei között 430.900 EFt értékhelyesbítést, a saját tőke elemei között azonos összegű értékelési tartalékot mutat ki.

*Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet a **Kiegészítő melléklet I./5. pontjára.***

A Kiegészítő melléklet I/5. pontja részletesen tartalmazza, hogy a társaság által üzemeltetett új létesítmény működtetés költségei és értékcsökkenési leírása olyan mértékű terhet rónak a társaságra, amit csak a tulajdonos céltámogatásainak az eddigiekhez képest is nagymértékű emelésével lehet ellensúlyozni.

A társaság saját tőkéje a fentiekben részletezett értékhelyesbítés elszámolásával 544.792 EFt, a jegyzett tőke 121,4 %-a. A súlyos eladósodottság, továbbá a folyamatos veszteséges működés saját tőkét csökkentő hatása továbbra is fennáll, várhatóan ennek hosszú távú rendezéséről gondoskodnia kell.

A közhasznúsági jelentés:

Véleményünk szerint a **Hírös Sport Nonprofit KFT** 2012.éviéves beszámolójának Közhasznúsági Jelentése a Civil tv. és a vonatkozó kormányrendelet által előírt adatokat teljeskörűen, megfelelően tartalmazza, 2012. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Az üzleti jelentésről készült jelentés:

Elvégeztük a **Hírös Sport Nonprofit KFT** mellékelt 2012. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2012. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért.

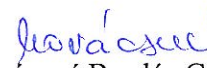
A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a **Hírös Sport Nonprofit KFT** 2012. évi üzleti jelentése a **Hírös Sport Nonprofit Kft** 2012. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Kecskemét, 2013. május 23.


Gaudit KFT

6044. Kecskemét, Belsőnyír 325/E
000393


Kovácsné Bordás Gabriella
002185

**Hírös Sport Nonprofit Kft.
Felügyelő Bizottsága**

KIVONAT

a Hírös Sport Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága
2013. május 24-i ülésének jegyzőkönyvéből

56. (V. 24.) sz. FB határozat

A Hírös Sport Nonprofit Kft. 2012. évi beszámolójának és közhasznúsági mellékletének megtárgyalása

A Hírös Sport Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága 2013. május 24-i ülésén az alábbi határozatot hozta:

A Hírös Sport Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta a társaság 2012. évi beszámolóját és közhasznúsági mellékletét, 8 903 940 e Ft mérleg főösszeggel, valamint – 335 049 e Ft mérleg szerinti eredménnyel és elfogadásra javasolja KMJV Költségvetési és Vagyongazdálkodási Bizottsága számára.

Kmf.

Határidő: 2013. május

Felelős: Zámbari Péter


Sipos Zsolt
elnök

