



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.
2013. évi
Számviteli Beszámolója**

TARTALOMJEGYZÉK

I. Szöveges jelentés	3
1. Vezetői összefoglaló.....	3
2. Bevezető	4
3. A Társaság működési köre	5
4. A beszámolási időszak legfontosabb eseményei	6
5. Látogatószámok alakulása a létesítményekben	8
 II. Üzleti jelentés	 9
1. Létesítményüzemeltetés	9
1.1 Bevételek	9
1.2 Költségek, ráfordítások	13
2. Kecskeméti Sportiskola	17
2.1 Bevételek	17
2.2 Költségek, ráfordítások	19
3. Kosárlabda Akadémia	22
3.1. Bevételek	22
3.2 Költségek, ráfordítások	23
4. Pénzügyi helyzet alakulása	25
4.1 Fennálló tartozások, követelések	25
4.2 KMJV felé fennálló tartozásaink	26
4.3 Egyéb fennálló tartozások, kötelezettségek	26
 III. Főbb fejlesztések alakulásának bemutatása.....	 28

MELLÉKLETEK:

Eredménykimutatás

Mérleg

I. SZÖVEGES JELENTÉS

1. Vezetői összefoglaló

2012 szeptemberében új szemléletű vezetés vette át az önkormányzati tulajdonban működő Hírös Sport Nonprofit Kft. irányítását. A sport és szabadidő létesítmények üzemeltetése mellett a Kecskeméti Sportiskolát is magába foglaló társaságnál két kiemelt tevékenységi területet jelölt ki az új menedzsment: a gyógyturizmus és gyógyszolgáltatás erősítését, valamint a sporthoz kapcsolódó turizmus növekedését. Előbbi esetben a Kecskeméti Fürdőben – az Ölelő Kéz Alapítvánnyal közösen – nyújtott szolgáltatások mennyiségi és minőségi növelése, utóbbi esetben a sportlétesítmények jobb kihasználtságával bíró edzőtáborok, sportversenyek Kecskemétre vonzása volt a cél. Ezen célok megvalósulása nem csak a nonprofit vállalkozást, hanem a tulajdonos Kecskemét Várost is érintik. A Hírös Sport Nonprofit Kft. 2013. évben racionális költségcsökkentés mellett megpróbálta bevételeit is növelni. Komoly tételt jelent a társaság könyveiben azon létesítmények száma és vagyoni értéke, melyek jelen pillanatban nem használhatóak: ilyen többek között a régi uszoda, a Szauna Hotel. Ezen vagyonelemek értékcsökkenési leírása komoly összeggel szerepel a könyvelésben. A legnagyobb tételt a lízingelt Kecskeméti Fürdő jelenti, melyhez még komoly pénzügyi kiadások is társulnak.

Az üzemi tevékenység eredménye számottevően javult a 2012. bázisévhez képest, az akkori 216 milliós veszteséget sikerült 64 milliós veszteségre csökkenteni. Ebből a javulásból 62 M Ft az új intézkedések eredményeként jelentkezett, mint ahogy arról a Kiegészítő melléklet is számot adott. (A különbözet az üzemi eredményben szereplő, lízingkamatra adott támogatás növekménye, míg maga a kamatnövekmény a pénzügyi ráfordítások között került kimutatásra.) Amennyiben a tulajdonos önkormányzattal közösen eltervezett beruházások megvalósulnak, úgy a Kecskeméti Fürdő igénybevett szolgáltatásai és anyagköltségei is jelentősen csökkenni fognak.

Szakmai szempontból a 2013-as esztendőben sportrendezvények közül kiemelkedik a 16 ország több mint 250 versenyzőjét felvonultató Grappling Európa-bajnokság, a Magyarország-Oroszország Világliga vízilabda mérkőzés a Kecskeméti Fürdőben, a sportcsarnokban megrendezett röplabda és kosárlabda Európa-bajnoki válogatott selejtezőmérkőzések. Az új szemlélet a sportturizmusban is visszaköszön, korosztályos és felnőtt válogatottak, hazai és nemzetközi csapatok vették igénybe a Hírös Sport szolgáltatásait edzőtáborok idején. A céghez köthető sporteseményeknek,

edzőtáboroknak köszönhetően több ezer vendégéjszaka realizálódott a hírös város turisztikai szolgáltatóinál. A 2013-as esztendőben 30 nemzet sportolói látogattak el Kecskemétre társaságunknak köszönhetően, olyan távoli országokból is érkeztek vendégek, mint Brazília, Abu Dhabi, Azerbajdzsán.

A 2014-es esztendőre három célt fogalmazott meg a menedzsment: a pénzügyi helyzetre a tulajdonossal közösen megoldást kell találni, az évente félmilliónál is több látogatót vonzó létesítményeinkben a szolgáltatások színvonalát tovább növelni, illetve hogy Kecskemét világversenyek segítségével felkerüljön a nemzetközi sportélet térképére.

2. 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 2013. évi gazdálkodásról az alábbi beszámolót nyújtjuk be.

2013. évben a Hírös Sport Nonprofit Kft. **142/2013. (V. 27.) KVB. számú határozatával** elfogadott üzleti terve alapján végezte tevékenységét. Az Üzleti tervben meghatározott prioritások és keretszámok teljesülése, tarthatósága érdekében társaságunk menedzsmentje és munkatársaink kiemelt figyelemmel végezték munkájukat.

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

3. 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, szeméttelp
- ◇ 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

4. A beszámolási időszak legfontosabb eseményei

- **19/2013. (II. 11.) KVB. számú határozatával** a Bizottság Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Hírös Sport Nonprofit Kft. közötti Közhasznú Megállapodás módosítását elfogadta.
- **17/2013. (II.14.) KH. számú határozattal** Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Hírös Sport Nonprofit Kft. közötti Közhasznú Megállapodás módosítását jóváhagyta.
- **110/2013. (IV. 22.) KVB. számú határozatával** úgy dönt, hogy a Hírös Sport Nonprofit Kft. könyvvizsgálójának GAUDIT Kft-t (személyesen eljáró könyvvizsgáló: Kovácsné Bordás Gabriella) választja meg 2013. június 1. napjától 2016. május 31-ig terjedő időtartamra.
- **141/2013. (V. 27.) KVB. számú határozattal** a Közhasznú Megállapodás újabb módosítása került elfogadásra.
- **142/2013. (V. 27.) KVB. számú határozatával** elfogadta társaság 2012. évi számviteli törvény szerinti beszámolóját, a 2012. évre vonatkozó közhasznúsági mellékletét, valamint a 2013. évi üzleti tervét.
- **125/2013. (V.30.) KH. határozatával** a Közgyűlés jóváhagyta a Közhasznú megállapodást azzal a módosítással, hogy a megállapodás mellékletét képező 1/a mellékletben (A Kecskeméti Fürdő szolgáltatásai és árai) kerüljön beépítésre, hogy a 2012. évi árak maradjanak meg minden olyan szolgáltatás vonatkozásában, ahol a Kecskemét Kártya által biztosított kedvezmények beszámíthatóak.
- **232/2013. (VI. 24.) KVB. számú határozatával** a Bizottság elfogadta módosított Szervezeti és Működési Szabályzatunkat (a kosárlabda szakosztály kiválik a Sportiskolából és július 1-től Kosárlabda Akadémia néven, önálló költségvetéssel folytatják a munkát) valamint a Felügyelő Bizottság tagjaként Bánhidi Gábort megválasztotta.
- **178/2013. (VI.27.) KH. határozata** a Kecskeméti Ének-zenei Általános Iskola, Gimnázium, Szakközépiskola és Alapfokú Művészeti Iskola, valamint a Bolyai János Gimnázium tornacsarnokának felújításával kapcsolatos Együttműködési Megállapodásban foglaltakat jóváhagyja.

- **211/2013. (VI.27.) KH. határozata** elfogadta a társaság gazdálkodásáról és működéséről szóló tájékoztatót.
- **266/2013. (IX.9.) KVB. számú határozatával** kiegészítette a Messzi István Sportcsarnok térítésmentes igénybevételét.
- **288/2013 (X.10.) KVB. számú határozatával** a Bizottság elfogadta a 2013. I. félévre vonatkozó számviteli beszámolóját.
- **279/2013. (X.30.) KH. határozata** jóváhagyta KMJV Önkormányzatának 2014-2017. évekre vonatkozó belső ellenőrzési tervét, társaságunk esetében a gazdálkodási rendszer ellenőrzése különös tekintettel az önkormányzati vagyonkezelésre és az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodásra.
- **346/2013 (XI.25.) KVB. számú határozatával** a Bizottság újabb módosítást fogadott el a Messzi István Sportcsarnok térítésmentes igénybevételéről.

5. Látogatószámok alakulása a létesítményekben

Kecskeméti Fürdő

Látogatottság 2013. év					
Fizető	Sportoló	Szolgálati	Egyéb	Gyógyászat	Összesen
303 806	5 760	957	11 105	110 286	431 914

A 2013. évi látogatószám 431 914 fő volt, ebből 110 286 db gyógykezelést vettek igénybe vendégeink. Az ingyenes szolgálati belépések után társaságunk SZJA-t és EHO-t fizetett. Az egyéb ingyenes belépések között szerepel a Közhasznú Megállapodásban rögzített egészségügyi- és alapítványi úszás. A fizető vendégek számát megvizsgálva a Fürdő látogatószáma ~33%-os növekedést mutat (2012. egész éven 228 004 fő fizető vendég volt).

Kecskeméti Élmenyfürdő és Csúszdapark

Dátum	Fő
2012. június 16 - szeptember 20.	57 694
2013. június 15 - augusztus 25.	40 703

Az Élmenyfürdő és Csúszdapark működése és látogatottsága teljes mértékben időjárásfüggő. A 2013-as szezonban a kedvezőtlen időjárásra tekintettel 28 nappal kevesebbet tartott nyitva az Élmenyfürdő, mint 2012. évben, így látogatottsága is jelentősen visszaesett.

Szabadidő Központ

Dátum	Fő
2012. év	60 314
2013. év	73 870

A Szabadidő Központ látogatottságának növelésén társaságunk nagy erővel dolgozik, 2013-ban számos fejlesztést és felújítást hajtottunk végre, melyeket jelen beszámoló III. fejezetének 7. pontja részletez. A ~22 %-os látogatottsági növekedés mellett külön ki kell emelnünk, hogy az éves horgászbérleteket vásárlók száma több, mint háromszorosára nőtt, meghaladva a 100 db-ot.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (Össz költség eljárással) 2013. I-XII. hó Hírös Sport Nonprofit Kft.

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	Tétel megnevezése	2012. év I-XII. hó	2013. év I-XII. hó	2013. év I-XII. hó	2013. I-XII. hó				Index	
		Bázis	Terv	Tény	Létesítmények	Sportiskola	K. Akadémia	Bázishoz	Tervhez	
a	b				Tény	Tény	Tény	%	%	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	469 339	596 048	609 667	540 112	54 673	14 882	129,9%	102,3%	
	ebből: Közhatalmú tevékenység árbevétele	345 981	400 000	422 587	353 706	54 246	14 635	122,1%	105,6%	
	Vállalkozási tevékenység árbevétele	123 358	196 048	187 080	186 406	427	247	151,7%	95,4%	
02.	Export értékesítés nettó árbevétele									
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	469 339	596 048	609 667	540 112	54 673	14 882	129,9%	102,3%	
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása									
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			309	309					
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.)	0	0	309	309					
III.	Egyéb bevételek	1 046 893	1 429 803	1 188 079	930 366	220 774	36 939	113,5%	83,1%	
	III/c. ebből: Közhatalmú célú működésre kapott támogatás	1 046 349	1 185 078	1 165 115	922 913	205 263	36 939	111,4%	98,3%	
	alapítótól	608 166	681 934	681 934	621 934	60 000		112,1%	100,0%	
	központ költségvetéstől	4 819		4 203	271	3 932		87,2%		
	helyi önkormányzattól céltámogatás	282 935	306 316	300 708	300 708			106,3%	98,2%	
	egyéb	2 111		3 935	0	3 835	100	186,4%		
	magánszemélytől			26	0	26				
	látványsport támogatása	148 318	196 828	174 309	0	137 470	36 839	117,5%	88,6%	
05.	Anyag- és energiaköltség	407 686	477 440	389 698	371 102	17 493	1 103	95,6%	81,6%	
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	640 341	717 878	737 871	634 570	90 115	13 186	115,2%	102,8%	
07.	Egyéb szolgáltatások	21 961	27 068	36 033	21 381	11 959	2 693	164,1%	133,1%	
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			1 507	1 507					
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	31 156	24 725	23 111	23 104	7		74,2%	93,5%	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)	1 101 144	1 247 111	1 188 220	1 051 664	119 574	16 982	107,9%	95,3%	
10.	Bérlőköltség	274 080	280 542	299 103	171 326	104 335	23 442	109,1%	106,6%	
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	35 490	37 267	33 240	20 195	10 894	2 151	93,7%	89,2%	
12.	Bérlőárak	78 321	80 235	76 655	48 191	23 291	5 173	97,9%	95,5%	
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)	387 891	398 044	408 998	239 712	138 520	30 766	105,4%	102,8%	
VI.	Értéksökkenési leírás	176 237	209 975	210 626	202 110	8 385	131	119,5%	100,3%	
VII.	Egyéb ráfordítások	67 064	151 660	54 636	39 098	15 538		81,5%	36,0%	
	VII./a. ebből: bevőli követelések értékvesztése									
	VII./b. ebből: CO ₂ kereskedelem összesen									
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I ± II + III - IV - V - VI - VII.)	-216 104	19 061	-64 425	-61 797	-6 570	3 942	29,8%	-338,0%	
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés									
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége									
15.	Befektetett pénzügyi eszköz kamatai, árfolyamnyeresége									
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 145	2 500	4 559	4 544		15	110,0%	182,4%	
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 748		405	405			10,8%		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)	7 893	2 500	4 964	4 949	0	15	62,9%	198,6%	
18.	Befektetett pénzügyi eszköz árfolyamvesztése									
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	139 234	227 250	228 325	228 325			164,0%	100,5%	
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				0					
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 739		545	545			14,6%		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. + 19. + 20. + 21.)	142 973	227 250	228 870	228 870	0	0	160,1%	100,7%	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	-135 080	-224 750	-223 906	-223 921	0	15	165,8%	99,6%	
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A + B)	-351 184	-205 689	-288 331	-285 718	-6 570	3 957	82,1%	140,2%	
X.	Rendkívüli bevételek	16 135	16 054	31 679	12 514	19 079	86	196,3%	197,3%	
XI.	Rendkívüli ráfordítások			15 811	300	15 511				
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X. - XI.)	16 135	16 054	15 868	12 214	3 568	86	98,3%	98,8%	
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C + D)	-335 049	-189 635	-272 463	-273 504	-3 002	4 043	81,3%	143,7%	
XII.	Adófizetési kötelezettség									
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E - XII.)	-335 049	-189 635	-272 463	-273 504	-3 002	4 043	81,3%	143,7%	
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre									
23.	Fizetett (jóváhagyott) osztalék és részesedés									
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F + 22. - 23.)	-335 049	-189 635	-272 463	-273 504	-3 002	4 043	81,3%	143,7%	

Kecskemét, 2014. március 31.

Zámbori Péter
ügyvezető igazgató

Hírös Sport Szabadidő Létesítmények
Működ. és Szolgáltató Nonprofit Kft.
6000 Kecskemét, Olimpia u. 1/A
Tel: 76/481-724 Fax: 76/418-910
Banksz: 12090300450000000000
Adóigazgatási szám: 21067202203 (1)

MERLEG

2013. I-XII. hó

Hírös Sport Nonprofit Kft.

MERLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2012. év I-XII. hó Bázis	2013. év I-XII. hó Terv	2013. év I-XII. hó Tény	Index Bázishoz %	Index Tervhez %
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18.)	8 079 754	7 836 629	8 009 677	99,1%	102,2%
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	2 100	1 400	2 314	110,2%	165,3%
03.	Alapítás- átszervezés aktivált értéke					
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
05.	Vagyoni értékű jogok	2 100	1 400	2 314	110,2%	165,3%
06.	Szellemi termékek					
07.	Üzleti vagy cégérték					
08.	Immateriális javakra adott előlegek					
09.	Immateriális javak érték helyesbítése					
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	8 004 684	7 762 259	7 934 720	99,1%	102,2%
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 738 928	6 569 474	6 660 864	98,8%	101,4%
12.	Műszaki berendezések, gépek járművek	669 481	622 118	622 117	92,9%	100,0%
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	163 728	139 767	183 427	112,0%	131,2%
14.	Tenyészállatok					
15.	Beruházások, felújítások (befejezetlen)	1 647		3 405	206,7%	
16.	Beruházásokra adott előlegek					
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	430 900	430 900	464 907	107,9%	107,9%
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 26. sorok)	72 970	72 970	72 643	99,6%	99,6%
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	240	240	240	100,0%	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			-327		
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					
27.	B. Forgóeszközök (28. + 35. + 43. + 49. sorok)	525 384	358 192	374 364	71,3%	104,5%
28.	I. KÉSZLETEK (29. - 34. sorok)	3 004	3 050	2 883	96,0%	94,5%
29.	Anyagok	1 825	1 900	1 624	89,0%	85,5%
30.	Befejezetlen termelés és félkész termék					
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	422	400	422	100,0%	105,5%
32.	Késztermék					
33.	Áruk	757	750	837	110,6%	111,6%
34.	Készletekre adott előlegek					
35.	II. KÖVETELÉSEK (36. - 42. sorok)	133 097	145 000	121 885	91,6%	84,1%
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	32 107	45 000	33 262	103,6%	73,9%
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
39.	Váltókövetelések					
40.	Egyéb követelések	100 990	100 000	88 623	87,8%	88,6%
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)	389 283	210 142	249 596	64,1%	118,8%
50.	Pénztár, csekk	9 483	10 142	4 950	52,2%	48,8%
51.	Bankbetétek	379 800	200 000	244 646	64,4%	122,3%
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53. - 55. sorok)	298 802	298 079	430 369	144,0%	144,4%
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			442		
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 809	3 500	2 584	67,8%	73,8%
55.	Halasztott ráfordítások	294 993	294 579	427 343	144,9%	145,1%
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 27. + 52. sorok)	8 903 940	8 492 900	8 814 410	99,0%	103,8%

MÉRLEG

2013. I-XII. hó

Hírös Sport Nonprofit Kft.

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

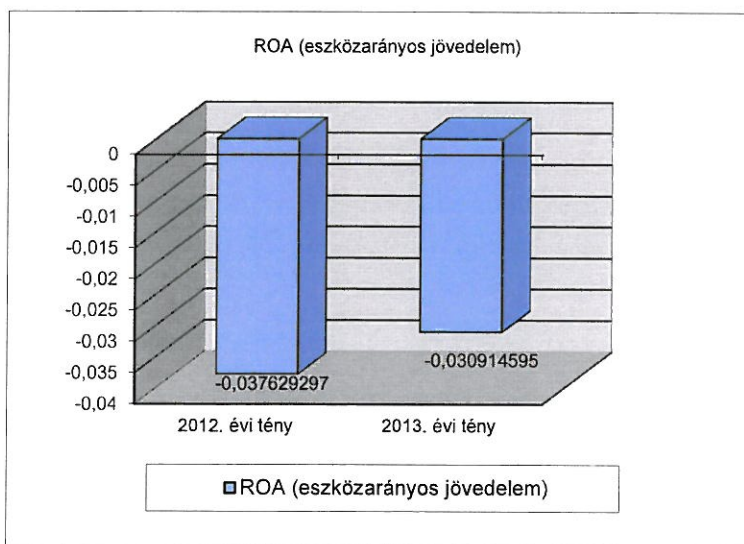
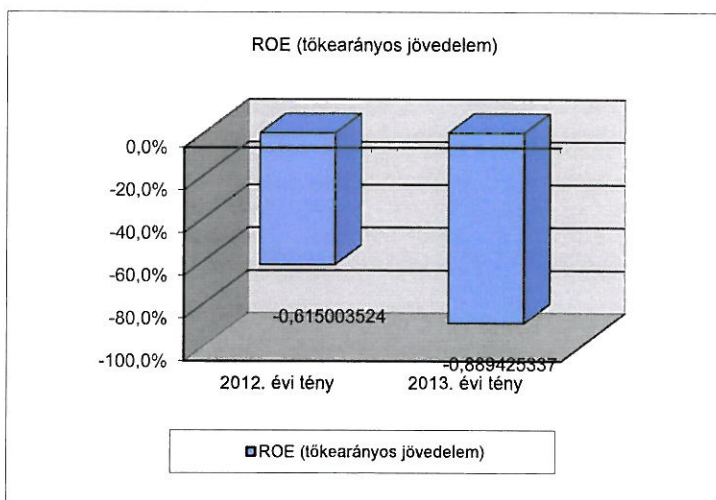
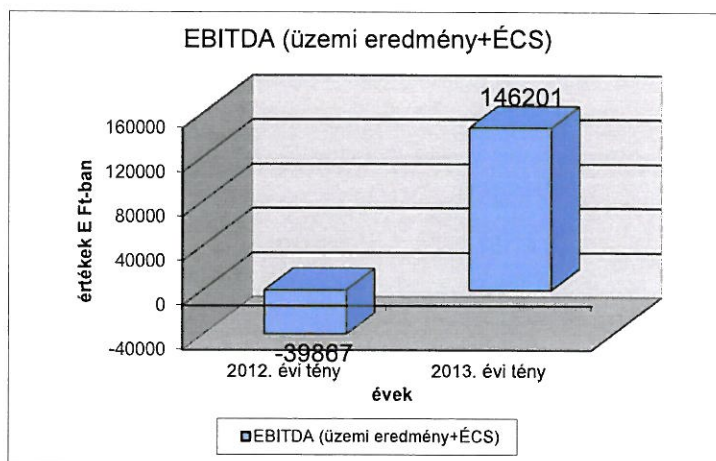
Sor-szám	A tétel megnevezése	2012. év I-XII. hó	2013. év I-XII. hó	2013. év I-XII. hó	Index Bázishoz %	Index Tervhez %
		Bázis	Terv	Tény		
57.	D. Saját tőke (58. - 59. + 60. + 61. + 62.+ 63.+ 64. sorok)	544 792	355 157	306 336	56,2%	86,3%
58.	I. JEGYZETT TŐKE	425 480	425 480	425 480	100,0%	100,0%
59.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)					
60.	III. TŐKETARTALÉK	69 309	69 309	69 309	100,0%	100,0%
61.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-338 319	-671 533	-795 022	235,0%	118,4%
62.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	292 471	290 636	414 125	141,6%	142,5%
63.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	430 900	430 900	464 907	107,9%	107,9%
64.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-335 049	-189 635	-272 463	81,3%	143,7%
65.	E. Céltartalékok (66 - 68. sorok)	17 097	18 500	29 384	171,9%	158,8%
66.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	6 612	3 500	7 652	115,7%	218,6%
67.	Céltartalék a jövőbeni költségekre					
68.	Egyéb céltartalék	10 485	15 000	21 732	207,3%	144,9%
69.	F. Kötelezettségek (70. + 74. + 83. sorok)	7 924 272	7 716 263	8 060 589	101,7%	104,5%
	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (alarendelt kölcsöntőke)					
70.	(71. - 73. sorok)	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	7 056 281	7 047 637	7 215 367	102,3%	102,4%
74.	(75. - 82. sorok)					
75.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
76.	Átváltoztatható kötvények					
77.	Tartozások kötvénykibocsátásból					
78.	Beruházási és fejlesztési hitelek	6 793 018	6 792 249	6 926 222	102,0%	102,0%
79.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek	47 875	40 000	40 967	85,6%	102,4%
80.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
81.	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
82.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	215 388	215 388	248 178	115,2%	115,2%
	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	867 991	668 626	845 222	97,4%	126,4%
83.	(84. - 93. sorok)					
84.	Rövid lejáratú kölcsönök					
85.	Rövid lejáratú hitelek	7 092	7 875	10 083	142,2%	128,0%
86.	Vevőktől kapott előlegek					
87.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	606 850	460 351	599 840	98,8%	130,3%
88.	Váltótartozások					
89.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
90.	Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
91.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	254 049	200 400	235 299	92,6%	117,4%
92.	Kötelezettségek értékelési különbözete					
93.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					
94.	G. Passzív időbeli elhatárolások (95. - 97. sorok)	417 779	402 979	418 101	100,1%	103,8%
95.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása					
96.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	200				
97.	Halasztott bevételek	417 579	402 979	418 101	100,1%	103,8%
98.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	8 903 940	8 492 900	8 814 410	99,0%	103,8%
	(57. + 65. + 69. + 94. sorok)					

Kecskemét, 2014. március 31.


 Zámboi Péter
 ügyvezető igazgató

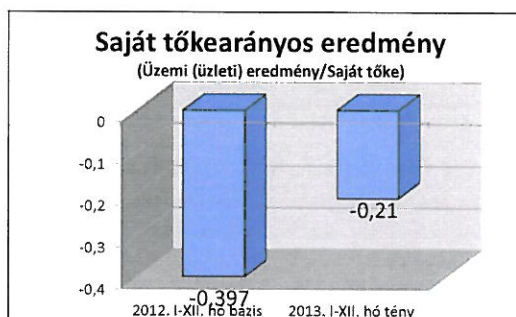
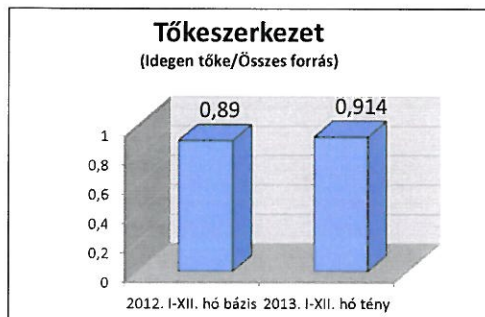
Hírös Sport Szabadidő Létesítményeket
 Működ. és Szolgáltató Nonprofit Kft.
 6000 Kecskemét, Olympia u. 1/A
 Tel: 76/481-724 Fax: 76/418-910
 Banksz.: 12076903-00143519-00100006
 Adóigazgatási szám: 21067202203 (1)

EBITDA (üzemi eredmény+ÉCS)	2012. évi tény -39 867	2013. évi tény 146 201	üzemi er.+ÉCS
ROE (tőkearányos jövedelem)	2012. évi tény -61,5%	2013. évi tény -88,9%	adózott er./saját tőke
ROA (eszközarányos jövedelem)	2012. évi tény -3,8%	2013. évi tény -3,1%	adózás előtti er./eszk.össz.

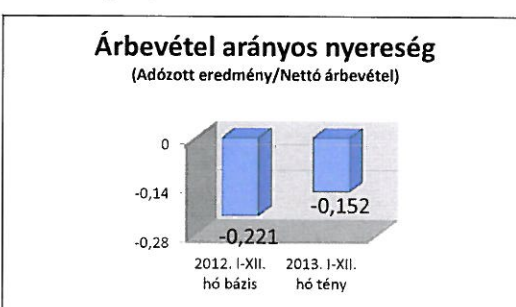


Főbb gazdálkodási mutatók alakulása Hírös Sport Nonprofit Kft.

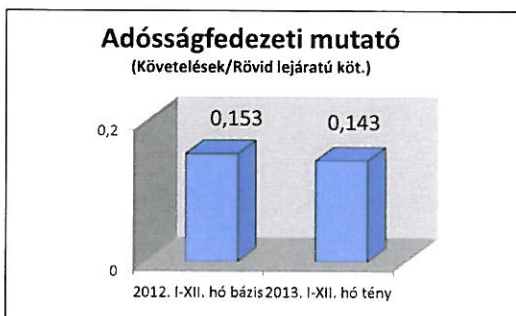
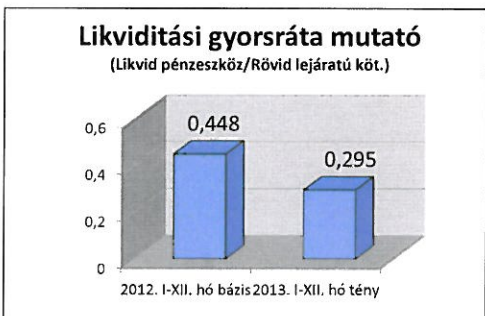
Vagyoni helyzet és tőkestruktúra alakulása



Jövedelmi helyzet és hatékonyság alakulása



Likviditás és adósságállomány alakulása



9



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

2013. évi

Közhasznúsági Melléklet

TARTALOMJEGYZÉK

I. A Társaság működési köre	3
II. A Társaság fontosabb tevékenységei	4
III. Közhasznú támogatások	7
IV. A Társaság 2013. évi működése során megoldott, kiemelt feladatok	8

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 2. 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 Élmenyfürdő és Csúszdapark (ingyenes vagyonkezelésben)*

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

9104' 08 Növény-, állatkert, természetvédelmi terület működtetése

9311 '08 Sportlétesítmény működtetése

9329 '08 Máshová nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenységek

9499 '08 Máshová nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

2. A társaság célja, feladata:

A Társaság alapítójának feladata a helyi közszolgáltatások körében az Ötv. 8. § (1) bekezdése szerint különösen: a gyermek és ifjúsági feladatokról való gondoskodás, a közösségi tér biztosítása; sport támogatása; az egészséges életmód közösségi feltételeinek elősegítése, valamint a sportról szóló 2004. évi I. törvény 55. § (1) bekezdés c) és d) pontjai alapján a tulajdonát képező sportlétesítmények fenntartása és működtetése, az önkormányzati iskolai testnevelés és sporttevékenység gyakorlása feltételeinek megteremtése, az 55.§ (4) bekezdése alapján alkalmazandó 55.§ (3) bekezdés a) és c) pontjai alapján a területén tevékenykedő sportszövetségek működése alapvető feltételeinek, valamint a sportági és iskolai területi versenyrendszerek körébe tartozó sportrendezvények lebonyolításának segítése, továbbá az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény 153.§ (1) bekezdés d) pontjában meghatározott helyi közösségi egészségfejlesztési tevékenységekben való közreműködés, azok támogatása és aktív kezdeményezése, és a 153.§ (2) bekezdésében foglalt természetes gyógytényezőkkel kapcsolatos feladatok ellátása, amely feladatokat a társaság útján látja el.

2.1. A társaság célja:

- sportlétesítmények fenntartása, üzemeltetése
- verseny, tömeg, diák és lakossági sportrendezvények lebonyolításában közreműködés
- szabadidősport feltételei megteremtésének segítése
- szakmai elemzések készítése, adatszolgáltatás biztosítása
- sportdiplomáciai kapcsolatok kiépítése, fejlesztése
- sportturisztikai tevékenység elősegítése

- területek, építmények hasznosítása, helyi kiállítások és vásárok rendezése, szervezése
- sportegészségügyi feladatok ellátásáról gondoskodás és egyéb, az egészség megőrzésében fontos szerepet betöltő feladatok ellátása

2.2. A társaság feladata:

2.2.1. A társaság közhasznú feladatai:

A társaság feladata, hogy az Alapító működési területén – figyelemmel az országos és helyi sportéletben meghatározott célkitűzésekre, fejlesztési elvekre segítséget nyújtson a testnevelési és sportfejlesztési célkitűzések és feladatok teljesítéséhez. Fenntartja és működteti a város tulajdonát képező sportlétesítményeket, valamint a Kecskeméti Fürdő épületét, együttműködik az illetékesség területén lévő testnevelési és sporttal foglalkozó szervezetekkel.

2.2.2. A társaság közhasznú feladatai a sport közhasznú tevékenységi körben:

- sportszervezési, sportszakmai feladatok ellátása, koordinálása,
- városi szabadidősport rendezvények szervezése, koordinálása, lebonyolítása
- városi Diáksport Bizottság működési feltételeinek biztosítása
- városi Diák Olimpiai rendezvények szervezése, lebonyolítása
- kötelező úszásoktatás szervezésének elősegítése, gyógytestnevelés igény szerinti feltételeinek biztosítása
- az uszoda működtetése a város lakói részére egészségmegőrzés, rekreáció tekintetében
- a sportlétesítmények diák-, és szabadidő sport – rendezvények céljára való biztosítása, továbbá Kecskemét Megyei Jogú Város intézményei körébe tartozó Városi Sportiskola (6000 Kecskemét, Olimpia u. 1/a) működtetése, üzemeltetése.

2.2.3. A társaság egyéb feladatai a sport tevékenységi körben:

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

2.2.4. A társaság közhasznú feladatai a település-egészségügyi és természetes gyógytényezőkkel kapcsolatos egészségügyi közhasznú tevékenységi körben:

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

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 1 165 115 e Ft támogatást kapott. (Közhasznú eredmény kimutatás A.1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás sor.)

Az összegből 982 642 e Ft volt az alapító önkormányzattól kapott támogatás:

- **681 934 e Ft** működési támogatás
- **300 708 e Ft** céltámogatás

A beszámolási időszak végén a Társaság **8 009 677 e Ft** összegben rendelkezett befektetett eszközökkel és **374 364 e Ft** összegben forgóeszközökkel.

Közhasznú szervezet ügyvezetője a beszámolási időszakban bruttó **7 680 e Ft** juttatásban részesült, mely szerződés szerinti megbízási díjból tevődik össze. A Társaság Felügyelő Bizottsága és a Felügyelő Bizottság elnöke összesen bruttó **2 568 e Ft** juttatásban részesült 2013. évre vonatkozóan.

IV. A Társaság 2013. évi működése során megoldott, kiemelt feladatok

1. Messzi István Sportcsarnok

2013. évben elvégeztük a Messzi István Sportcsarnok festését, átalakítottuk egy eddig kihasználatlan termünket, mely így alkalmassá vált többek között TRX és kisebb csoportos edzések megtartására. Kialakítottunk 2 irodát, melyből az egyiket a KTE Kosárlabda Kft. bérli társaságunktól, a másikban pedig a Kosárlabda Akadémia került elhelyezésre.

A félév során számos rendezvényt bonyolítottunk le a Sportcsarnokban, kiemelkedik közülük a Grappling Európa-bajnokság, a röplabda EB-selejtező, és a nemzetközi Bokszt Gála. Kecskeméten került megrendezésre a serdülő országos bajnokság döntője kosárlabdában, valamint augusztus hónapban férfi felnőtt válogatott Európa Bajnoki selejtezőt rendeztünk. A sportcsarnok adott otthont utánpótlás Labdarúgó Tornának, Kézilabda negyeddöntőnek, Birkózó országos bajnokságnak, Judo Kupának, a Kempo Országos Bajnokságnak és a Fittaréna rendezvénynek is. Az idei évben elkezdett koncepcióknak megfelelően mind a kézilabda, mind a röplabda, mind a kosárlabda korosztályos és felnőtt válogatottak edzőtáboroztak a sportcsarnokban. A csarnok állandó hazai pályát biztosított a kecskeméti férfi kosárlabda és röplabda csapatok számára is, valamint a KESI kézilabda szakosztályának. A Messzi István Sportcsarnokban edzőtáborozott az Abu Dhabi-ból érkező röplabda csapat. A következő években is hazai és nemzetközi versenyeknek és edzőtáboroknak ajánljuk ki Kecskemét város Sportcsarnokát.

2. Kecskeméti Élmenyfürdő és Csúszdapark

2013 évben jelentős fejlesztéseket hajtottunk végre a strandon annak érdekében, hogy az épületek, medencék állagát megóvjuk, javítsuk valamint szolgáltatásaink színvonalát emeljük. Elvégeztük a strand- és élmenymedence javítását, festését, az I. számú termálmedence – több évtizede húzódó - teljes burkolatának cseréjét, egyéb burkolatok, medence rácsok pótlását, vízi csúszda karbantartását. A marketing lehetőségeket is kihasználva tájékoztató- és reklámtábláinkat felújítottuk. Vendégeink kényelme és a terület szépítése érdekében füvesítettünk, egynyári virágokat ültettünk, felújítottuk a kerti bútorokat, az illemhelységeket és öltözőket kifestettük és új napágyakat vásároltunk. A szórakozási lehetőségeket ingyenesen használható vízi játékokkal bővítettük. A törvényi előírásoknak megfelelően, korszerű, internet kapcsolattal rendelkező pénztárgépeket telepítettünk, melynek köszönhetően a jegypénztári kiszolgálást meggyorsítottuk.

A saját kezelésbe vett 2 büfé teljes körű felújítása is megtörtént. A létesítmény karbantartási költségei a strandszezon előtt jelentkeznek, míg bevételei jellemzően az év második felében.

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, valamint a karbantartásokat, állagmegóvásokat, temperálásokat biztosítjuk.

Az uszoda mellett közvetlenül elhelyezkedő, egykori kazánház épület bérbeadása augusztus hónaptól megvalósult, a felújítási munkálatok már az I. félévben megkezdődtek. Tulajdonosunkkal egyeztetve vizsgáljuk a Fedett Uszoda további hasznosításának lehetőségét.

4. Bóbis Gyula Edzőcsarnok

A csarnok épülete teljes felújítást igényel, melyre folyamatosan keressük a pályázati- és szakszövetségi forrásokat. 2013. tavaszán az Önkormányzat támogatásával a tetőszerkezet víz- és hőszigetelése megvalósult, így az év végi fűtési szezonban jelentős, 15%-os költségcsökkenést realizáltunk. Ezzel a beruházással sikerült elhárítanunk a Csarnok életveszélyes állapotát, a további fejlesztésekre (teljes hőszigetelés) keressük a lehetőségeket.

5. Kecskeméti Fürdő

Az egy éve átadott létesítményben kiemelt beruházásokat, fejlesztéseket nem hajtottunk végre, azonban a magas energia költségek miatt vizsgáljuk azon lehetőségeket, melyek kiadásainkat csökkentik. Hatósági előírás miatt szükséges a termálmedencéből felszabaduló metángáz elégetése, melyet egy gázkazán építésével kívánunk hasznosítani. Az Önkormányzattal és a Bácsvíz Zrt.-vel közösen a Kecskeméti Fürdő önálló vízellátását céloztuk meg egy törpe vízmű beruházással, amely előre láthatólag 2014-ben megvalósul.

A gyógyászati részleget a megnövekedett érdeklődés miatt további három masszázs helyiséggel bővítettük. Megtörtént a Fürdő gyógyfürdővé történő minősítése, mely után lehetővé vált a gyógyszolgáltatás helyi besorolásból körzeti/regionális besorolásba történő átminősítése, ezzel társaságunk magasabb ártámogatásban részesül.

Vendégeink kényelmesebb kiszolgálása érdekében bevezettük az ún. debit rendszert, melynek használatával fürdőző vendégeink készpénzfizetés nélkül tudják éltetni szolgáltatásainkat igénybe venni, a belépő órájukra feltöltött keretösszeg felhasználásával.

2013-ban előtérbe helyeztük a marketing tevékenységet, hogy még többen megismerhessék fürdőnket és szolgáltatásait. Marketing koncepciónkban kiemelt figyelmet kap a Kecskeméti Fürdő, mely mind a helyi lakosoknak, mind az ide érkező vendégeknek kikapcsolódást biztosíthat. Országos plakátkampányt bonyolítottunk le, kereskedelmi televíziós műsorokban biztosítottunk megjelenést a fürdölétesítmény számára, s természetesen a helyi sajtón keresztül tájékoztatjuk a kecskemétieket a fürdőt érintő eseményekről. Többi egységünkkel összefogva olyan szolgáltatáscsomagokat alakítottunk ki, melyekkel sportcsapatokat célzunk meg hazai- és nemzetközi edzőtáborokkal kapcsolatban. A Kecskeméti Fürdő korosztályos úszó és vízilabda versenyek, mérkőzések mellett házigazdája volt a Vízilabda Volvo Kupának, s ebben az uszodában biztosította be a Világkupa részvételt a magyar felnőtt vízilabda válogatott az oroszok elleni telt házas mérkőzéssel.

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 ismételtén vizsgáljuk. 2012. évben pályázatot hirdettünk az épület értékesítésére, mely eredménytelenül zárult, ezért a létesítmény egy részét továbbra is bérbeadással hasznosítottuk. A hotel értékesítésére vonatkozó terveket a 2014-es évre is fenntartjuk, jelenleg is keressük a megfelelő lehetőségeket. Az értékesítés mellett a 2013-2020. évekre vonatkozó EU-s pályázatokhoz kapcsolódóan felmerülhet a Szauna Hotel felújítása pályázati forrásból, mely az edzőtáboroknak, sportversenyeknek és a kecskeméti sportegyesületeknek biztosíthat szálláslehetőséget.

7. Benkó Zoltán Szabadidő Központ

2013-ban nagy hangsúlyt kapott a Szabadidő Központ fejlesztése. A Szabadidő Központot 3 részre bontottuk: az egyikben az aktív szabadidő eltöltést biztosítjuk Vendégeinknek, a másik a sportolni vágyókat célozza meg, míg a harmadik a csendes elvonulásra alkalmas terület. A sportolni vágyó vendégek nagy örömeire kültéri fitness eszközöket telepítettünk és 3 különböző hosszúságú futópálya is kijelölésre került a tavasz folyamán.

A nagy érdeklődésre tekintettel két új tűzrakó hely került kialakításra. Szolgáltatásaink bővítése céljából elkezdtük egy hófánk pálya kialakítását, melynek tervezése megvalósult. Elkészítettük a Tó Hotel felőli résznél a lakókocsis kemping engedélyes terveit, mellyel turisztikai csomagunkat tudnánk komplexé tenni. A jegypénztártól vezető úton virágládákat helyeztünk el, melyeket egynyári virágok színesítenek. Átvettük a büfé üzemeltetését, melynek kapcsán beruháztunk egy faházba és a működéshez szükséges gépekkel berendeztük. A jegypénztárba és a Domb Büfébe is a NAV előírásainak megfelelő új pénztárgépeket vásároltunk. A nagyon elhanyagolt állapotban lévő és költséges üzemeltetésű férfi mosdót felújítottuk, a teljes épület külső renoválása ősszel megtörtént.

A szabadidő központban egyre több kulturális és céges rendezvény kerül megvalósításra, többek között az Országos Mentőszolgálat is itt rendezte meg családi napját, melyről hazánk minden részéről érkeztek Vendégek.

8. Vendéglátó egységek

Az Aqua Éttermet és egységeit 2012. júliusában kényszerűségből vettük át a korábbi bérletől. 2013. július hónapban üzletvezető váltás történt és ezt követően a személyzet nagy része is lecserélődött.

2013-ban az alábbi vendéglátással foglalkozó létesítményeket működtettük:

Kecskeméti Fürdőben:

- Aqua Étterem
- Gyorsétterem
- Karibi bár
- Lelátó büfé
- Szauna Bár

Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdaparkban:

- Muskátli büfé
- Tó büfé

Benkó Zoltán Szabadidő Központban:

- Domb Büfé

A főszezonban a Strandon található 2 db büfé üzemeltetését is az Étterem hatásköre alá vontuk, a 2013-as szezont nyereséggel zárták, valamint a Szabadidő Központban működő Domb Büfé is nyereségesen üzemelt.

A vendéglátó egységek üzemeltetésével célunk, hogy megfelelő minőségű szolgáltatással tudjuk kiegészíteni azt a szolgáltatáscsomagot, melyet társaságunk biztosítani tud Megrendelői felé. Így többek között olyan sport és szabadidős rendezvények komplett megvalósítását tudjuk biztosítani, ahol a létesítménytől kezdve a sportszakmai szervezésen át a vendéglátásig mindent egy kézből vehetnek igénybe.

A Társaság 2013. évi gazdálkodása során teljesült az az elvárás, hogy a szervezet vállalkozási tevékenységet csak közhasznú céljainak megvalósítása érdekében végezhet, azokat nem veszélyeztetve.

Kecskemét Megyei Jogú város Közgyűlése 125/2013. (V. 30.) határozattal elfogadott, a Hírös Sport Nonprofit Kft. és az Önkormányzat között kötött Közhasznú Megállapodásban meghatározott feladatokat maradéktalanul, zökkenőmentesen láttuk el.

Kecskemét, 2014. március 31.

Zámboi Péter

ügyvezető igazgató

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

Közhasznú eredménykimutatás

	Megnevezés	Közhasznú	Vállalkozási	Összesen
1.	Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	1 165 115		1 165 115
a.)	Alapítótól	681 934		681 934
b.)	Központi költségvetéstől	4 203		4 203
c.)	Helyi önkormányzattól	300 708		300 708
d.)	Egyéb forrásból	3 961		3 961
e.)	Sporttámogatás	174 309		174 309
2.	Pályázati úton elnyert támogatás			0
3.	Árbevétel	422 587	187 080	609 667
4.	Saját előállítású eszköz	309		309
5.	Egyéb bevétel	20 163	2 802	22 964
6.	Pénzügyi műveletek bevételei	4 358	606	4 964
7.	Rendkívüli bevétel	22 833	8 846	31 679
A.	Összes bevétel	1 635 364	199 334	1 834 698
	Anyagjellegű ráfordítások	1 085 936	102 284	1 188 220
	Személyi jellegű ráfordítások	361 246	47 752	408 998
	Értékcsökkenési leírás	192 237	18 390	210 626
	Egyéb ráfordítások	49 453	5 182	54 636
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	228 809	61	228 869
	Rendkívüli ráfordítások	15 793	18	15 811
B.	Összes ráfordítás	1 933 474	173 687	2 107 161
C.	Adózás előtti eredmény (A - B)	-298 110	25 647	-272 463
D.	Adófizetési kötelezettség			
E.	Tárgyévi mérleg szerinti eredmény (C - D)	-298 110	25 647	-272 463

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:	Zámboi 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:	546 487 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	-272 463	Létesítmények működési költségeinek fedezete
5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
Létesítmények üzemeltetésére	615 096	690 098
Lízingdíjra és fűtőkorszerűsítésre	282 935	300 708
Látvány csapatsport támogatása	148 318	174 309
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
Ügyvezető igazgató	11 378	7 680
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:		
7. Közhasznú jogállá megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	1 540 260	1 834 698
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 Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	1 540 260	1 834 698
H. Összes ráfordítás (kiadás)	1 875 309	2 107 161
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	387 891	408 998
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 760 956	1 933 474
K. Adózott eredmény	-335 049	-272 463
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



Hírös Sport Nonprofit Kft.
H – 6000 Kecskemét, Olimpia u. 1/a
Tel.: + 36 76 / 500 – 320 • Fax: + 36 76 / 418 – 910
E-mail: titkarsag@hiros-sport.hu • www.hiros-sport.hu

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

**Kiegészítő Melléklet a
Hírös Sport Nonprofit Kft.
2013. 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
Bánhidi Gábor
Darida József
Szénási Tibor

Társaság ügyvezetője:

Zámbori Péter
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 ill. a társaság 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 Élményfürdő és Csúszdapark, 6000 Kecskemét Csabay Géza krt. 2/b (vagyonkezelési szerződés alapján)
- Kecskeméti Fürdő, 6000 Kecskemét, Csabay Géza krt. 5.
- Benkó Zoltán Szabadidő Központ, 6000 Kecskemét, Csabay Géza körút 7.
- Széktői Stadion 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. Teljes körű üzembe helyezése 2012. december 21-én fejeződött be.

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 érdekképviselő,
 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 gyógy tényezőkkel 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 igénybevételehez 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, könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót készít, figyelembe véve a közhasznú szervezetekről szóló törvényben meghatározott ajánlásokat.

A beszámoló formája: éves beszámoló

A könyvvezetés módja: kettős könyvvitel

A mérleg fordulónapja: december 31.

A mérleg készítésének időpontja : 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 könyvvezetés során a társaság a számviteli törvényben szabályozott módon jár el, a számviteli alapelvek figyelembevételével és betartásával.

Az eredmény megállapításának módja: Az üzemi tevékenység eredményét a naptári évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének és egyéb bevételének, 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 technológiai 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. Mérlegtételek értékelése:

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

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

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

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

Saját tőke: A mérlegben könyv szerinti értékben szerepel.

Devizás tételek értékelése: A devizás tételeket az MNB által közzétett árfolyamon értékeljük.

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

A Kft-nél az év során lényeges hiba miatt önellenőrzés nem történt.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

4. Vagyoni és pénzügyi helyzet értékelése:

Eszközök összetétele

Megnevezés	2012.XII.31.	2013.XII.31.
Immateriális javak	0,02	0,03
Tárgyi eszközök	89,90	90,02
Pénzügyi befektetések	0,82	0,82
Készletek	0,03	0,03
Követelések	1,49	1,38
Értékpapírok	-	-
Pénzeszközök	4,37	2,83
Időbeli elhatárolás	3,36	4,88
Összesen	100,00	100,00

Források összetétele

Megnevezés	2012.XII.31.	2013.XII.31.
Jegyzett tőke	4,78	4,83
Tőketartalék	0,78	0,79
Eredménytartalék	- 3,80	- 9,02
Lekötött tartalék	3,28	4,70
Értékelési tartalék	4,84	5,27
Mérleg szerinti eredmény	- 3,76	- 3,09
Céltartalékok	0,19	0,33
Kötelezettségek	89,00	91,45
Időbeli elhatárolás	4,69	4,74
Összesen	100,00	100,00

Tőkeszerkezeti és jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	2012.XII.31.		2013.XII.31.	
Tőkeszerkezet %	<u>7 924 272</u>		<u>8 060 589</u>	
(Idegen tőke/Összes forrás)	8 903 940	89,0%	8 814 410	91,4%
Saját tőkearányos eredmény %	<u>- 216 104</u>	-39,7%	<u>- 64 425</u>	-21,0%
(Üzemi eredmény/Saját tőke)	544 792		306 336	
Eszközarányos eredmény %	<u>- 335 049</u>	-4,1%	<u>- 272 463</u>	-3,4%
(Adózott eredmény/Befektetett eszközök)	8 079 754		8 009 677	
Bevétel arányos eredmény %	<u>- 335 049</u>	-22,1%	<u>- 272 463</u>	-15,2%
(Adózott eredmény/Nettó árbevétel + egyéb bevétel)	1 516 232		1 797 746	
Likviditási gyorsráta mutató %	<u>389 283</u>	44,8%	<u>249 596</u>	29,5%
(Likvid pénzeszköz/Rövid lejáratú kötelezettségek)	867 991		845 222	
Adósságfedezeti mutató %	<u>133 097</u>	15,3%	<u>121 885</u>	14,4%
(Követelések/Rövid lejáratú kötelezettségek)	867 991		845 222	
ROE (tőkearányos jövedelem) %	<u>- 335 049</u>	-61,5%	<u>- 272 463</u>	-88,9%
(Adózott eredmény/Saját tőke)	544 792		306 336	
ROA (eszközarányos jövedelem) %	<u>- 335 049</u>	-3,8%	<u>- 272 463</u>	-3,1%
(Adózás előtti eredmény/Összes eszköz)	8 903 940		8 814 410	
EBITDA	<u>- 216 104</u>	- 39 867	<u>- 64 425</u>	146 201
(Üzemi eredmény + értékcsökkenés)	176 237		210 626	

Az idegen tőke a társaság tőkeszerkezetében 2,5 %-al nőtt, amely elsősorban az EUR-ban 2013. december 31-én fennálló devizahitelek (Kecskeméti Fürdő lízingdíja, Sportcsarnok devizahitele, gépkocsi lízing) ártértékeléséből adódó árfolyam különbözet, amely 132 350,- eFt, valamint az alapító Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatától vagyongazdálkodásba kapott további 34 618,- eFt-ból adódik.

Az üzemi eredmény az előző évhez képest, 151 679,- eFt-al nőtt, de továbbra is negatív. A veszteséges gazdálkodás főbb okai: A Kecskeméti Fürdő, annak ellenére, hogy árbevételét 23%-al növelte, a bevételeiből – a működésre kapott támogatással együtt – az üzemeltetés költségeit nem tudta fedezni.

A társaság eszközarányos nyeresége a befektetett eszközök 70 077,- eFt-os csökkenése mellett, az adózott eredmény előző évihez képest 62 586,- eFt-os növekedése miatt a bázishoz képest javult.

A társaság árbevétele a bázis évhez képest 140 328,- eFt-al nőtt, adózott eredménye -272 463,- eFt, amely az előző évi eredményhez képest, 62 586,- eFt növekedést jelent.

A likviditási mutató romlását elsősorban az okozza, hogy az előző évhez képest a likvid pénzeszközök állománya 139 687,- eFt-al csökkent a rövid lejáratú kötelezettségek 22 769,- eFt-os csökkenése mellett.

Az adósságfedezeti mutató az előző évhez képest közel 1 %-al csökkent, a társaság a követeléseivel, rövid lejáratú kötelezettségeinek csak 14,4%-át tudja finanszírozni.

5. Tőkehelyzet és eladósodottság

A társaság 2013. évi gazdálkodásának eredménye a saját tőke 44 %-os csökkenését okozta, így a saját tőke az előző évinek az 56 %-ra csökkent. A saját tőke 2013. december 31-én a jegyzett tőkének csak a 72 %-át éri el.

A társaság 2012. évben élt a Számviteli tv. adta lehetőséggel és az 5 évnél régebbi saját tulajdonú ingatlanait a piaci értékre felértékelítette. Az előző évben felértékelített ingatlanok piaci értékét a 2013. évi építőipari árindex-el 1,019 %-al vettük figyelembe, így a tárgyi eszközök érték helyesbítése és az értékelési tartalék azonos összeggel, 34 007,- eFt-al nőtt, amelynek halmozott összege 464 907,- eFt.

Rövid lejáratú kötelezettségei több mint kétszeresét mutatják forgóeszközeinek. Hosszú lejáratú kötelezettségei nagyságrenddel nagyobbak. A társaság szállítói állománya az előző évihez képest minimálisan csökkent. Szállítói közül a két legnagyobb forgalmú partnerrel, akik a Kecskeméti Fürdő víz-és energiaellátását biztosítják, valamint szállítói állományuk 87 %-át, határidőn túli kintlévőségük 94,5 %-át jelentik, a fizetési átütemezési megállapodás folyamatban van.

A társaság üzemi eredménye 64 425,- eFt veszteség, amely az előző évhez képest 151 679,- eFt javulást mutat. A pénzügyi műveletek eredménye 223 906,- eFt veszteség, amely nagyrészt a Kecskeméti Fürdő lízingdíj kamatából adódik.

Mint azt a következő pont is részletezi, a társaság eladósodottságát a hosszú távú devizahitelek, és azok árfolyamvesztései növelték meg jelentősen. A tulajdonos Önkormányzattól kapott, ezek fedezetéhez szükséges kötelezettségvállalások és támogatások nélkül a Kft. nem tudna eleget tenni fizetési kötelezettségeinek. Tekintettel arra, hogy a Hírös Sport NKft. közfeladatok ellátására alakult, a folyamatos Önkormányzati támogatás biztosított, a hitelezői igények kielégítése nem veszélyeztetett. Ennek ellenére a társaság és a tulajdonos is a hosszú távú megoldás lehetőségeit vizsgálja a társaság tevékenysége folytatásának elve szem előtt tartásával.

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. 2013. december 31-én fennálló tartozás 162 326,- EUR. A devizakölcsönt az MNB 2013. december 31-i árfolyamán 296,91 Ft-on átértékeltek.

A kölcsön lejáratát 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 2013. december 31-én 23 313 129,- EUR, amely az MNB 2013. december 31-i árfolyamán 296,91 Ft-on került átértékelésre.

A kölcsön lejáratára 2032. május 3.

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

Az átmenő aktívák főleg a devizakészlettel nem fedezett deviza árfolyamveszteségek elhatárolásából keletkeztek, míg az átmenő passzívák legnagyobb része a fejlesztési célra kapott támogatások értékcsökkenés arányában még fel nem használt fedezetét mutatják.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

1. Befektetett eszközök

A következő táblázat a befektetett eszközök 2013. évi állományváltozását mutatja be:

Bruttó érték	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Bruttó érték záró	Nettó érték záró
Immateriális javak	5 033	1 169	-	6 202	2 314
Ingatlanok	6 952 666	54 621	2 919	7 004 368	6 660 864
Műszaki berendezések, gépek, járművek	708 323	-	235	708 088	622 117
Egyéb berendezések	397 448	52 319	18 485	431 282	183 427
Beruházások	1 648	1 757	-	3 405	3 405
Értékhelyesbítés	430 900	34 007		464 907	464 907
Befektetett pénzügyi eszközök	72 970		327	72 643	72 643
Összesen:	8 568 988	143 873	21 966	8 690 895	8 009 677

A társaság a VersumProjekt Kft-ben 24 %-os tulajdoni hányaddal (240,- eFt) rendelkezik. A rendelkezésre álló 2012. évi beszámoló alapján a társaság saját tőkéje a jegyzett tőke 18 %-ára csökkent, ezért 197,- eFt értékvesztésként lett elszámolva.

A Hírös Hotel Kft. végelszámolása a szállodaépítési projekt megghiúsulása miatt 2013. december hónapban megkezdődött, a pénzbeli apportként bevitt 130,- eFt szintén értékvesztésként lett elszámolva, a 72 600,- eFt értékben apportált telek a társasági szerződés szerint természetben kiadásra kerül.

A következő táblázat a halmozott értékcsökkenés 2013. évi állományváltozását mutatja be:

Értékcsökkenés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	2 933	955	-	3 888
Ingatlanok	213 738	130 349	583	343 504
Műszaki berendezések, gépek, járművek	38 842	47 357	228	85 971
Egyéb berendezések	233 720	31 965	17 830	247 855
Beruházások				-
Befektetett pénzügyi eszközök				
Összesen:	489 233	210 626	18 641	681 218

A 100,- eFt egyedi érték alatti, a tárgyévben használatba vételkor egyösszegű értékcsökkenésként elszámolt eszközök értéke: 4 329,- eFt.

2. Készletek

Megnevezés	2012.XII.31	2013.XII.31.	Változás	%
Anyagok	1 825	1 624	- 201	89,0
Halak	422	422	-	100,0
Áruk	757	837	80	
Összesen	3 004	2 883	- 121	96,0

A társaság üzemelteti a Kecskeméti Fürdőben lévő Aqua Éttermet, a készletek döntő többsége az étterembe beszerzett alapanyagok és áruk. A készleteket december 31-én az utolsó beszerzési áron értékelik.

3. Követelések

Megnevezés	2012.XII.31	2013.XII.31.	Változás	%
Vevőkkel szembeni követelés	32 107	33 262	1 155	103,6
Egyéb követelés	100 990	88 623	- 12 367	87,8
ebből:			-	
NAV-val szembeni követelés ÁFA	96 576	83 940	- 12 636	86,9
Munkavállalókkal szembeni követelés	1 030	1 110	80	107,8
Utalványok, bankkártyák	3 018	2 635	- 383	
Egyéb követelés	366	938	572	256,3
Összesen	133 097	121 885	- 11 212	91,6

A vevő követelések teljes összege elismert teljesítés. A társaság 2013. évben behajthatatlan követelésként – a társaságok elvesztették vagyonukat – 1 304,- eFt vevő követelést írt le, valamint a vevők egyedi minősítése, ill. a rendelkezésre álló adatok alapján, 1 630,- eFt értékvesztést számolt el.

Vevőkkel szembeni követelés alakulása lejárat szerint:

Megnevezés	2012.XII.31	2013.XII.31.	Változás	%
Határidőn belüli tartozás	11 504	17 972	6 468	56,2
0 - 30 nap között lejárt tartozás	5 548	6 194	646	11,6
31 - 60 nap között lejárt tartozás	1 913	1 759	- 154	-8,1
61 - 90 nap között lejárt tartozás	2 866	1 832	- 1 034	-36,1
91 - 180 nap között lejárt tartozás	7 453	3 322	- 4 131	-55,4
181 - 360 nap között lejárt tartozás	15 307	387	- 14 920	-97,5
éven túli lejárt tartozás	9 569	25 479	15 910	166,3
<i>Bruttó vevőállomány</i>	<i>54 160</i>	<i>56 945</i>	<i>2 785</i>	<i>5,1</i>
<i>Elszámolt értékvesztés</i>	<i>- 22 053</i>	<i>- 23 683</i>	<i>- 1 630</i>	<i>7,4</i>
Összesen	32 107	33 262	1 155	3,6

A NAV-val szembeni 83 940,- eFt az ÁFA elszámolásból adódik, amelyből a III. - IV. névi bevallásban szerepel 55 666,- eFt, amely visszaigénylésre került, a fennmaradó 28 274,- eFt-ot, a folyamatos szolgáltatások ÁFA tartalmát csak a 2014. I. névi ÁFA bevallásban lehet érvényesíteni.

A társaság árbevételének 80%-a készpénzben realizálódik, de a pénztáraknál elfogadják mindhárom bank által kibocsátott SZÉP kártyát valamint bankkártyákat is.

4. Pénzeszközök

Megnevezés	2012.XII.31	2013.XII.31.	Változás	%
Pénztár	9 483	4 950	- 4 533	52,2
Bankszámlák	379 800	244 646	- 135 154	64,4
ebből:			-	
Fel nem használt TAO-s pénzeszköz	225 089	226 676	1 587	100,7
Összesen	389 283	249 596	- 139 687	64,1

A társaság létesítményei folyamatosan nyitva tartanak, ezért 2013. december 31-én 2 napi jegybevétel a pénztárban maradt.

A társaság likvid pénzeszköze az előző évhez képest 139 687,- eFt-al csökkent a Sportiskola TAO támogatásból kapott, 2013. december 31-ig fel nem használt (2014. I.félévre áthozott) pénzeszköze 1 587,- eFt-al nőtt a bázishoz képest.

5. Aktív időbeli elhatárolás

Megnevezés	2012.XII.31	2013.XII.31.	Változás	%
Bevételek elhatárolása	-	442	442	
Nem a tárgy évet érintő költségek	3 809	2 584	- 1 225	67,8
Devizahitel és lízing nem realizált árfolyam különbözete	294 993	427 343	132 350	144,9
ebből:		-	-	
Sportcsarnokra felvett devizahitel	3 744	5 047	1 303	134,8
Kecskeméti Fürdő Lízingdíjára	291 079	422 099	131 020	
Gépkocsi lízingre	170	197	27	
Összesen	298 802	430 369	131 567	144,0

A társaság a 2013. december 31-én devizában (EUR) fennálló kötelezettségeit az MNB árfolyamán 296,91 forinton átértékelte, és mint nem realizált árfolyam különbözetet az aktív időbeli elhatárolások között tartja nyilván. A tárgyév végén az átértékelés halmozott összege 427 343,- eFt, amelyből a számviteli tv. előírása szerint lekötött tartalékba van helyezve 405 611,- eFt és céltartalék van képezve 31 732,- eFt értékben.

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

Megnevezés	2012.XII.31	2013.XII.31.	Törlesztés	lejárát
5.a) Devizahitelek, lízingdíjak EUR	23 509 168	23 480 317	- 28 851	
Sportcsarnok fejlesztésére	188 703	162 326	- 26 377	2020.08.31
Kecskeméti Fürdő Lízingdíjára	23 313 396	23 313 129	- 267	2032.05.31
Gépkocsi lízingre	7 069	4 862	- 2 207	2014.12.31

6. Saját tőke

Megnevezés	2012.XII.31	2013.XII.31.	Változás	%
Jegyzett tőke	425 480	425 480	-	100,0
Tőketartalék	69 309	69 309	-	100,0
Eredménytartalék	- 338 319	- 795 022	- 456 703	235,0
Lekötött tartalék	292 471	414 125	121 654	141,6
Értékelési tartalék	430 900	464 907	34 007	107,9
Mérleg szerinti eredmény	- 335 049	- 272 463	62 586	81,3
Összesen	544 792	306 336	- 238 456	56,2

A társaság a 2013. évi gazdálkodása alapján előző évi saját tőkéjének 43,8 %-át elvesztette. Saját tőkéje a mérleg szerinti eredmény miatt csökkent 272 463,- eFt-al, az értékelési tartalék növekedése miatt nőtt 34 007,- eFt-al, összes csökkenés 238 456,- eFt.

A devizaalapú hitelre illetve lízingdíjra a 2013. december 31-i MNB árfolyamra történő ártértékelés miatti, nem realizált árfolyam különbözet számviteli tv. 38. § (3) d) pontja szerint számított értéke lekötött tartalékba került 121 103,-eFt értékben, az árfolyam különbözetből adódó lekötött tartalék halmozott összege 2013. december 31-én 405 611,- eFt.

Lekötött tartalékban van kimutatva a vagyonkezeléssel kapcsolatban az értékcsökkenés visszapótlására fennálló kötelezettség is, amelynek tárgyévi növekménye 551,- eFt, halmozott összege 2013. december 31-én 8 514,- eFt.

7. Céltartalékok

Megnevezés	2012.XII.31	2013.XII.31.	Változás	%
Várható kötelezettségre	6 612	7 652	1 040	115,7
Egyéb céltartalék	10 485	21 732	11 247	207,3
Összesen	17 097	29 384	12 287	171,9

A 2014-ben várható kötelezettségre (részben a 2013. évi beszámoló mérlegkészítéséig már jogerőssé vált bírósági határozatok alapján, illetve folyamatban lévő peres ügyekre) összesen 7 652,- eFt céltartalék van képezve.

A várható kötelezettségre képzett céltartalék állományváltozása: 2012-ben megképzett céltartalékból felhasználásra került 3 482,- eFt, 2013-ban további 4 522,- eFt lett képezve a várható kötelezettségekre.

A devizaalapú hitelre illetve lízingdíjra a 2013. december 31-i MNB árfolyamra történő ártértékelés miatti nem realizált árfolyam különbözet számviteli tv. 41.§ (4) szerint számított értéke 11.247,- eFt céltartalékba lett helyezve, az e jogcímen képzett egyéb céltartalék halmozott összege 2013. december 31-én 21 732,- eFt.

8. Kötelezettségek

Megnevezés	2012.XII.31	2013.XII.31.	Változás	%
Kötelezettségek összesen	7 924 272	8 060 589	136 317	101,7
8. a) Hosszú lejáratú kötelezettség	7 056 281	7 215 367	159 086	102,3
Kecskeméti Fürdő lízingdíja	6 790 959	6 921 657	130 698	
Goldoni traktor		3 121	3 121	
Tehergépkocsi lízingdíj	2 059	1 444	- 615	70,1
Sportcsarnok hitel	47 875	40 967	- 6 908	85,6
Vagyonkezelési kötelezettség	212 673	247 291	34 618	116,3
Garanciális visszatartás	2 715	887	- 1 828	32,7

A társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

A Messzi István Sportcsarnok parkettájának cseréjére felvett devizaalapú hitelből 2013-ban 26 377 EUR került törlesztésre 7 682,- eFt könyvszerinti értéken, a 2014. évi törlesztő rész a rövid lejáratú hitelek között szerepel. A Kecskeméti Fürdő Lízingszerződéséből 2013-ban 267 EUR tőketörlesztés történt 78,- eFt könyvszerinti értéken, 2014-ben 822 EUR tőketörlesztés valósul majd meg 244,- eFt könyvszerinti értéken.

2013-ban a társaság a Szabadidő Központ részére Goldoni traktort vásárolt. Az önerő biztosítása mellett 5 940,- eFt értékben forint alapú lízingszerződést kötött, amelynek lejáratát 2017.02.01. A fennálló tartozás december 31-én 5.731,- eFt, amelyből a 2014. évi törlesztés összege 2 610,- eFt átvételre került a rövid lejáratú hitelek közé.

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata a társaságnak 2009-ben vagyonkezelésbe adta a Kecskeméti Élmenyfürdő és Csúszdapark eszközeit, melynek akkori értéke 212 673,- eFt és hosszú lejáratú kötelezettségként szerepelt. 2013. december 31-én további 34 618,- eFt került a társasághoz vagyonkezelésbe. A vagyonkezelésből származó kötelezettségből 2013-ban a társaság 3 886,- eFt-ot teljesített - értéknövelő beruházást hajtott végre - a tárgyévi további kötelezettséget, 551,- eFt-ot lekötött tartalékba helyezett, így a felújításhoz szükséges lekötött tartalék halmozott állománya 2013. december 31-én 8 514,- eFt.

Megnevezés	2012.XII.31	2013.XII.31.	Változás	%
8.b) Rövid lejáratú kötelezettség	867 991	845 222	- 22 769	97,4
Rövid lejáratú hitelek	7 092	10 083	2 991	142,2
Szállítói tartozások	606 850	599 840	- 7 010	98,8
Egyéb kötelezettségek	254 049	235 299	- 18 750	92,6
ebből:			-	
NAV-al szembeni kötelezettség	28 420	15 344	- 13 076	54,0
KÖVICE (vízterhelési díj)	5 393	3 413	- 1 980	63,3
Sporttámogatás (fel nem használt)	203 186	207 147	3 961	101,9
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	12 756	6 188	- 6 568	48,5
Kapott kaució	630	490	- 140	77,8
Egyéb kötelezettségek	3 664	2 717	- 947	74,2

A szállítói állomány 7 010,- eFt-al csökkent, a 30 napon túli tartozás értéke 437 524,- eFt. A két legnagyobb szállítóval szembeni kötelezettség 521 860,- eFt a szállítói állomány 87 %-a, amelyből lejárt tartozás 413 663,- eFt, az összes lejárt tartozás 94,5 %-a. A szállítói tartozások átütemezésére a tárgyalások folyamatban vannak.

Szállítói kötelezettség alakulása lejárat szerint:

Megnevezés	2012.XII.31	2013.XII.31.	Változás	%
Határidőn belüli tartozás	179 859	162 316	- 17 543	90,2
0 - 30 nap között lejárt tartozás	55 199	57 777	2 578	104,7
31 - 60 nap között lejárt tartozás	52 098	51 028	- 1 070	97,9
61 - 90 nap között lejárt tartozás	48 229	52 851	4 622	109,6
91 - 180 nap között lejárt tartozás	193 860	168 164	- 25 696	86,7
181 - 360 nap között lejárt tartozás	77 055	83 749	6 694	108,7
éven túli lejárt tartozás	550	23 955	23 405	4355,5
Összesen	606 850	599 840	- 7 010	98,8

A mérleg fordulónapján a társaságnak lejárt köztartozása nem volt.

Kecskeméti Sportiskola a Sporttörvény és a Társasági adótörvény lehetőségeit kihasználva a látványsportok támogatására - figyelembe véve a 107/2011. (VI.30.) Korm. rend. előírásait -, a 2012.07.01. - 2013.06.30. időszakra 210 169,- eFt és a 2013.07.01. - 2014.06.30 közötti időszakra 196 515, eFt utánpótlás nevelési és fejlesztési támogatásban részesült.

2013-ban az alábbi felhasználás történt utánpótlás nevelésre 90%-os támogatás mellett:

Kézilabda	46 178,- eFt
Kosárlabda	92 520,- eFt
Vízilabda	35 611,- eFt
Összesen:	174 309,- eFt

Eszközfejlesztésre történő felhasználás 70%-os támogatás: 29 992,- eFt

9. Passzív időbeli elhatárolás

Megnevezés	2012.XII.31	2013.XII.31.	Változás	%
Bevételek elhatárolása	-	-	-	
Költségek elhatárolása	200	-	- 200	0,0
Fejlesztési támogatások elhatárolása	417 579	418 101	522	100,1
Összesen	417 779	418 101	322	100,1

III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Kecskeméti Fürdő lízingdíjának törlesztését KMJV Önkormányzata támogatja. 2013. december 31-ig 267 EUR kivételével csak kamatot fizetett a társaság. A lízingdíj fizetésére kapott támogatás a számviteli tv. előírásai szerint az egyéb bevételekben szerepel. Amennyiben a lízingdíjra kapott támogatást a pénzügyi műveletek eredménye között vehetnénk figyelembe (ahol a fizetett kamatokat), a társaság üzemi eredménye az alábbiak szerint alakulna:

	fizetett kamat	kapott támogatás
2012.	136 133	125 619
2013.	225 716	215 392

Megnevezés	2012.XII.31	2013.XII.31.	Változás	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	469 339	609 667	140 328	129,9
Aktivált saját teljesítmény	-	309	309	
Egyéb bevételek	921 274	972 687	51 413	105,6
Anyagköltség	407 686	389 698	- 17 988	95,6
Igénybe vett szolgáltatások	640 341	737 871	97 530	115,2
Egyéb szolgáltatások	21 961	36 033	14 072	164,1
Eladott áruk beszerzési értéke	-	1 507	1 507	
Eladott, közvetített szolgáltatások	31 156	23 111	- 8 045	74,2
Anyagjellegű ráfordítások	1 101 144	1 188 220	87 076	107,9
Bérek költség	274 080	299 103	25 023	109,1
Személyi jellegű egyéb kifizetés	35 490	33 240	- 2 250	93,7
Bérfelrakások	78 321	76 655	- 1 666	97,9
Személyi jellegű ráfordítás	387 891	408 998	21 107	105,4
Értékcsökkenési leírás	176 237	210 626	34 389	119,5
Egyéb ráfordítás	67 064	54 636	- 12 428	81,5
Üzemi tevékenység eredménye	- 341 723	- 279 817	61 906	81,9
Pénzügyi műveletek eredménye	- 9 461	- 8 514	947	90,0
Rendkívüli eredmény	16 135	15 868	- 267	98,3
Mérleg szerinti eredmény	- 335 049	- 272 463	62 586	81,3

A fenti besorolású eredmény kimutatás (amely a lízingdíjra kapott támogatással a pénzügyi műveletek eredményében számol) arra hívja fel a figyelmet, hogy a társaság üzemi eredményében az egyéb tényezők hatására történt javulás a beszámoló szerinti 151 679,- eFt-tal szemben csak 61 906,- eFt. Az üzemi eredmény javulásából 89 773,- eFt javulás a lízingkamatok, és ezzel összefüggésben az erre kapott támogatások növekedése miatt következett be.

A társaság árbevételének az előző évhez képest 29,9 %-os növekedése elsősorban a Kecskeméti Fürdő árbevételének növekedéséből adódik, mivel a bázis évben a Fürdő minden zónája csak április végétől volt használható. Növekedtek a bérleti díjak is, illetve az előző évben az éttermet csak a II. félévben üzemeltette a társaság. További bevétel növekedést jelentett, hogy a Kosárlabda Akadémia megalakulásával megnőtt a reklám és szponzori bevétel.

Az anyagjellegű ráfordítások, ezen belül az igénybe vett szolgáltatások növekedése elsősorban szintén a Fürdőhöz kapcsolódik, mert a 2013. év az első teljes év az üzemeltetésben.

Az anyagköltség csökkenés a vízdíjnál és a tisztító szerekénél számottevő, de csökkent a sportruházat és sporteszközök beszerzése is. Az előző évhez képest ingatlan karbantartásra (Élményfürdő, SZIK, Sportcsarnok), gépkarbantartásra (vízgépészet) és reklámra költött a társaság az előző évhez képest számottevően nagyobb összeget.

A személyi jellegű ráfordítások növekedése elsősorban a Sportiskolában és a Kosárlabda Akadémián alkalmazott edzők és sportszakemberek bérének és járulékának növekedéséből adódik. A bérek és járulékok 90 %-át az utánpótlás nevelési programra kapott TAO támogatás fedezi. A létesítményüzemeltetésnél a személyi jellegű költségek csökkentek, részben a 13. havi juttatás megszüntetésével, részben a nagyobb arányú diákmunka alkalmazása – amely igénybe vett szolgáltatás - miatt.

Az értékcsökkenési leírás növekedése elsősorban a Kecskeméti Fürdő amortizáció növekményének következménye, mivel a bázis évben még csak rész időszakban működött (2012. áprilisban lett birtokba adva és aktiválva, decemberben további aktiválás volt, a

befejező munkákról a társaság Fürdővel kapcsolatos saját beruházása is ekkor lett aktiválva.)

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. Az arányosítandó költségek felosztása a közhasznú és vállalkozási tevékenység bevételeinek arányában történik.

1. A közhasznú és a vállalkozási tevékenység megoszlása:

	Megnevezés	Közhasznú	Vállalkozási	Összesen
1.	Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	1 165 115		1 165 115
a.)	Alapítótól	681 934		681 934
b.)	Központi költségvetéstől	4 203		4 203
c.)	Helyi önkormányzattól	300 708		300 708
d.)	Egyéb forrásból	3 961		3 961
e.)	Sporttámogatás	174 309		174 309
2.	Pályázati úton elnyert támogatás			0
3.	Árbevétel	422 587	187 080	609 667
4.	Saját előállítású eszköz	309		309
5.	Egyéb bevétel	20 163	2 802	22 964
6.	Pénzügyi műveletek bevételei	4 358	606	4 964
7.	Rendkívüli bevétel	22 833	8 846	31 679
A.	Összes bevétel	1 635 364	199 334	1 834 698
	Anyagjellegű ráfordítások	1 085 936	102 284	1 188 220
	Személyi jellegű ráfordítások	361 246	47 752	408 998
	Értékcsökkenési leírás	192 237	18 390	210 626
	Egyéb ráfordítások	49 453	5 182	54 636
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	228 809	61	228 869
	Rendkívüli ráfordítások	15 793	18	15 811
B.	Összes ráfordítás	1 933 474	173 687	2 107 161
C.	Adózás előtti eredmény (A - B)	-298 110	25 647	-272 463
D.	Adófizetési kötelezettség			
E.	Tárgyévi mérleg szerinti eredmény (C - D)	-298 110	25 647	-272 463

Az összköltség eljárással készített eredmény kimutatáshoz tartozó kiegészítések.

2. Egyéb bevétel

Megnevezés	2012.XII.31	2013.XII.31.	Változás	%
Támogatások	1 046 349	1 165 115		
ebből:				
Alapítótól kapott működési támogatás	608 166	681 934	73 768	112,1
Alapítótól kapott céltámogatás	282 935	300 708	17 773	106,3
Egyéb szervezettől kapott támogatás	2 111	3 961	1 850	187,6
Költségvetésből	4 819	4 203	- 616	
Sporttámogatás (felhasznált)	148 318	174 309	25 991	117,5
Egyéb bevételek	544	22 964	22 420	4221,3
ebből:			-	
Értékesített eszköz	36	16 711	16 675	46419,4
Kapott kötbér, késedelmi kamat	10	221	211	2210,0
Kerekítések	61	43	- 18	70,5
Céltartalék felhasználás		3 482		
Különféle egyéb bevételek	437	2 507	2 070	573,7
Összesen	1 046 893	1 188 079	141 186	113,5

3. Egyéb ráfordítás

Megnevezés	2012.XII.31	2013.XII.31.	Változás	%
Értékesített, kivezetett eszközök		20 181	20 181	
Kötbérek, késedelmi kamatok	12 616	10 965	- 1 651	86,9
Bírságok, önellenőrzési pótlék	4 386	2 369	- 2 017	
Céltartalék képzés	17 097	15 770	- 1 327	
Követelések értékvesztése	22 053	1 629	- 20 424	
Helyi adók	2 242	2 268	26	101,2
Cégautó adó	110	110	-	100,0
Behajthatatlan követelés	8 523	1 304	- 7 219	15,3
Kerekítések	37	40	3	108,1
Összesen	67 064	54 636	- 12 428	81,5

4. Pénzügyi műveletek eredménye

Megnevezés	2012.XII.31	2013.XII.31.	Változás	%
4.a) Pénzügyi műveletek bevétele	7 893	4 964	- 2 929	62,9
Pénzeszközök után kapott kamat	4 145	4 559	414	110,0
Pü-i műveletek egyéb bevétele	3 748	405	- 3 343	
4.b) Pénzügyi műveletek ráfordítása	142 973	228 870	85 897	160,1
Beruházási hitel kamata	3 101	2 609	- 492	84,1
Kecskeméti Fürdő lízingdíja	136 133	225 716	89 583	
Pü-i műveletek egyéb ráfordítása	3 739	218	- 3 521	
Részesedések értékvesztése		327		
Pénzügyi műveletek eredménye	- 135 080	- 223 906	- 88 826	165,8

5. Rendkívüli eredmény

Megnevezés	2012.XII.31	2013.XII.31.	Változás	%
5.a) Rendkívüli bevétel	16 135	31 679	15 544	
Fejlesztési támogatások écs. arányos bevétele	15 135	16 171	1 036	106,8
Elengedett kötelezettség	1 000	-	1 000	
Térítés nélkül átadott eszközre kapott támogatás		15 508	15 508	
5.b) Rendkívüli ráfordítás	-	15 811	15 811	
Térítés nélkül átadott eszköz könyvszerinti értéke		15 511	15 511	
Egyéb vagyonsökkenés		300	300	
5. Rendkívüli eredmény	16 135	15 868	- 267	98,3

A társaságnak helyi iparüzési adó fizetési kötelezettsége 2013. 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 2013. évre társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett a veszteséges gazdálkodás miatt.

6. Társasági adóalap levezetése:**Adóalapot növelő tételek**

Számvitelben elszámolt écs. t.eszköz kivezetéskori értéke	215 185
Céltartalék képzés jövőbeni kötelezettségekre, költségekre	15 770
Behajthatatlan követelés	1 304
Követelésekre elszámolt értékvesztés	1 629
Bírság, késedelmi kamat	2 369
Összesen	236 257

Adóalapot csökkentő tételek

Társasági adó szerint elszámolt écs. t.eszköz kivezetéskori értéke	313 730
Céltartalék felhasználás	3 482
Összesen	317 212

Adózás előtti eredmény	- 272 463
Növelő tételek	236 257
Csökkentő tételek	- 317 212
2013. évi adóalap	- 353 418

	Megnevezés	2012.XII.31	2013.XII.31
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	- 33 600	- 196 422
1.	Adózás előtti eredmény +	- 335 049	- 272 463
2.	Elszámolt amortizáció +	176 237	210 626
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	22 053	1 629
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	17 097	12 287
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +		- 1 200
6.	Szállítói kötelezettség változása + (váltótartozás)	425 279	- 7 010
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	84 544	- 18 750
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	- 39 653	322
9.	Vevőkövetelés változása +	- 34 528	- 2 784
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) vált. +	- 64 832	12 488
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	- 284 748	- 131 567
12.	Fizetett, fizetendő adó		-
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz- váltás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	- 6 555 142	- 70 724
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	- 6 555 177	- 87 435
15.	Befektetett eszközök eladása +	36	16 711
16.	Kapott osztalék, részesedés +		-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	6 779 303	127 459
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		-
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		-
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	6 791 128	137 899
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		-
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		-
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	- 11 825	- 8 612
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +		- 1 828
IV.	Pénzeszközök változása (+I+II+III. sorok)	190 561	- 139 687

IV. BÉR, LÉTSZÁM ALAKULÁSA

	Fizikai	Szellemi	Összesen
Összes kereset eFt	78 447	91 109	169 556
Állományba nem tartozók keresete			129 547
Összes bérköltség			299 103
Egyéb jövedelem eFt	8 348	5 731	14 079
Összes jövedelem eFt	86 795	96 840	313 182
Átlagos állományi létszám fő	50	35	85

A Társaság Felügyelő Bizottsága és a Felügyelő Bizottság elnöke összesen bruttó 2 568,- eFt juttatásban részesült 2013. évre vonatkozóan.

A Társaság könyvvizsgálója, a GAUDIT Kft. 1 800,- eFt + ÁFA/év összegben részesült a 2013. 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, 2014. március 31.



Vállalkozás vezetője

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
Adóigazgatási szám: 21067202203 (1)

Független könyvvizsgálói jelentés

A Hírös Sport Nonprofit KFT tulajdonosainak

Elvégeztük a **Hírös Sport Nonprofit KFT** mellékelt 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített Mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 8.814.410 E Ft, a mérleg szerinti eredmény – 272.463 E Ft (veszteség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó Eredmény kimutatásból, 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 Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Véleményünk szerint az éves beszámoló **megbízható és valós képet ad a Hírös Sport Nonprofit KFT 2013. 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 társaság 2013. december 31-i saját tőkéje a törzstőkéjének mindössze 72 %-át teszi ki. Beszámolójában élt a Számviteli Törvény adta lehetőséggel, melynek alapján az Ingatlanok befektetett eszközei között 464.907 E Ft érték helyesbítést, a saját tőke elemei között azonos összegű értékelési tartalékot mutat ki.



Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet a **Kiegészítő melléklet I./5. és II. pontjaiban foglaltakra.**

A Kiegészítő melléklet I/5. és II.8 pontja részletesen tartalmazza, hogy a társaság által üzemeltetett egyik létesítmény működtetési költségei és értékcsökkenési leírása olyan mértékű terhet rónak a társaságra, amit csak a tulajdonos céltámogatásainak az eddigiekhez képest is nagymértékű emelésével tudott részben ellensúlyozni. A szállítói tartozásainak átütemezésére tárgyalásokat folytat.

A társaság saját tőkéje a fentiekben részletezett értékhelyesbítés elszámolását követően is csak a törzstőke 72 %-a, 306.336 EFt. A súlyos eladósodottság, továbbá a folyamatos veszteséges működés saját tőkét csökkentő hatása folyamatosan fennáll, hasonló mértékű veszteség esetén a 2014. év végére saját tőkéje a törzstőke 50 %-a alá csökkenhet, ezért a kérdés hosszú távra szóló rendezéséről a 2014-es gazdasági évben gondoskodnia kell.

A közhasznúsági jelentés:

Véleményünk szerint a **Hírös Sport Nonprofit KFT** 2013.évi éves beszámolójának Közhasznúsági Jelentése a Civil tv. és a vonatkozó kormányrendelet által előírt adatokat teljes körűen, megfelelően tartalmazza, 2032. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Az üzleti jelentésről készült jelentés:

Elvégeztük a **Hírös Sport Nonprofit KFT** mellékelt 2013. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. december 31-i fordulónapra vonatkozó 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** 2013. évi üzleti jelentése a **Hírös Sport Nonprofit Kft** 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Kecskemét, 2014. március 31.


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
2014. április 10-ei ülésének jegyzőkönyvéből

64 (IV. 10.) sz. FB határozat

A Hírös Sport Nonprofit Kft. 2013. évi számviteli beszámolójának és közhasznúsági mellékletének megtárgyalása

A Hírös Sport Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága 2014. április 10-ei ülésén az alábbi határozatot hozta:

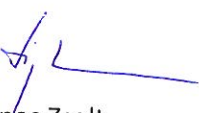
A Hírös Sport Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta a társaság 2013. évi beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 8 814 410 e Ft mérleg főösszeggel, 306 336 e Ft saját tőkével, valamint – 272 463 e Ft mérleg szerinti eredménnyel és elfogadásra javasolja KMJV Költségvetési és Vagyongazdálkodási Bizottsága számára.

A bizottság felhívja a tulajdonos figyelmét, hogy a társaság további gazdálkodása egy éven belül a saját tőke veszélyeztetettsége és a szállítói kötelezettségek mértéke miatt tarthatatlan lesz, ezért kéri a pénzügyi konszolidáció mielőbbi elvégzését.

Kmf.

Határidő:

Felelős: Zámbari Péter


Sipos Zsolt
elnök

