



Szabadidő Létesítményeket Működtető és
Szolgáltató Nonprofit Kft.

Hírös Sport Nonprofit Kft.

H- 6000 Kecskemét, Olimpia u. 1/a.

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

E-mail: titkarsag@hiros-sport.hu

www.hiros-sport.hu

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

A Hírös Sport Nonprofit Kft.

2013/ I. félévi

számviteli beszámolója

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 növelése, utóbbi esetben a sportlétesítmények jobb kihasználtságával bíró edzőtáborok 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. év első félévében racionális költségcsökkentés mellett megpróbálta bevételeit is növelni. A költségcsökkentés révén 55 %-kal csökkent a felhasznált tisztítószeres költség, 17 %-kal a felhasznált vízdíj, de jelentősen mérséklődött a sporteszközök és a sportruházat kiadási oldala is. Ezzel szemben a költségek oldalán megjelentek a vendéglátás nyers- és alapanyag költségei is. Jelentősen emelkedett az értékcsökkenési leírás összege, valamint a pénzügyi műveletek ráfordításai az új létesítmény, a Kecskeméti Fürdő üzemeltetésével. Az igénybe vett szolgáltatások költségeinél olyan tételek növekedtek, melyek az értékesítésre vannak hatással: így többek között a marketing költség, valamint a gyógyszolgáltatás kiadási oldala is emelkedett. Utóbbiaknak köszönhetően azonban a bevételi oldal is növekedést mutat, hiszen a vállalkozás értékesítési árbevétele 55 %-kal nőtt a bázisévhez viszonyítva. Ebből kiemelkedik a jegybevétel 27 %-os, a bérleti díjak 41 %-os növekedése, valamint a gyógyászat bevételeinek kétszeresére történő emelkedése.

Az üzemi tevékenység eredménye számottevően javult, az első féléves adózás előtti eredmény 123 millió forintos veszteségéből közel 81 millió forintot a Kecskeméti Fürdő értékcsökkenése tesz ki.

Szakmai szempontból a sportrendezvények közül kiemelkedik a 16 ország több mint 250 versenyzőjét felvonultató Grappling Európa-bajnokság, valamint a Magyarország-Oroszország Világliga vízilabda mérkőzés a Kecskeméti Fürdőben. Az új szemlélet a sportturizmusban is visszaköszön, korosztályos és felnőtt válogatottak, csapatok vették

igénybe a Hírös Sport szolgáltatásait edzőtáborok idején. Az év első felében a céghez köthető sporteseményeknek köszönhetően több ezer vendégéjszaka realizálódott a hírös város turisztikai szolgáltatóinál.

A továbbiakban is arra törekszünk, hogy konszolidáljuk a társaság pénzügyi helyzetét az értékesítések növelésével, melynek kiemelt területe az edzőtáborokból származó bevétel.

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. I. félévi gazdálkodásról az alábbi beszámolót nyújtjuk be.

2013. I. félévében 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.



5. Látogatószámok alakulása a létesítményekben

Kecskeméti Fürdő

Látogatottság 2013. I. félév					
Fizető	Ingyenes			Gyógyászat	Összesen
	Sportoló	Szolgálati	Egyéb		
154 195	2 828	451	5 587	41 681	204 742

A 2013. I. félévi évi látogatószám 204 742 fő volt, ebből 41 681 fő vette igénybe a gyógykezelést. 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 látogatósza ma növekedést mutat (2012. egész éven 228 004 fő fizető vendég volt).

Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdapark

Dátum	Fő
2012. június 16-30.	9 761
2013. június 15-30.	8 197

Az Élményfürdő és Csúszdapark működése és látogatottsága teljes mértékben időjárásfüggő. A beszámolási időszakot tekintve két hetet tudunk figyelembe venni, mert június 15. óta tart nyitva létesítményünk, ebből egy hét időjárása nem kedvezett a látogatottságnak.

Szabadidő Központ

Dátum	Fő
2012. január 1- június 30.	33 065
2013. január 1- június 30.	35 403

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 7%-os látogatottsági növekedés mellett külön ki kell emelnünk, hogy az éves horgászbérleteket vásárlók száma több, mint háromszorosára nőtt, meghaladva a 100 db-ot.

III. Főbb fejlesztések, rendezvények létesítményeinkben

A 2013. évi üzleti tervünkben részletesen ismertetett fejlesztési terveink, rendezvényeink az alábbiak szerint valósultak meg:

1. Messzi István Sportcsarnok

2013. I. félévben 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. bérlő társaságunktól.

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, de 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 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.

2. Kecskeméti Élmenyfürdő és Csúszdapark

2013 év I. félévében 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 éve 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 az I. félévben történt meg. 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 biztosítjuk, valamint a karbantartásokat, állagmegóvásokat végezzük el.

Az uszoda mellett közvetlenül elhelyezkedő, egykori kazánház épület bérbeadása augusztus hónaptól megvalósul, a felújítási munkálatok már az I. félévben megkezdődtek.

4. Bóbis Gyula Edzőcsarnok

A csarnok épülete teljes felújítást igényel, melyre folyamatosan keressük a pályázati forrásokat. 2013. tavaszán az Önkormányzat támogatásával a tetőszerkezet víz- és hőszigetelése megvalósult, így az idei, év végi fűtési szezonban jelentős energia megtakarítást és ez által költségcsökkenést várunk. 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.

A gyógyászati részleget a megnövekedett érdeklődés miatt további három masszázs helyiséggel bővítettük. Folyamatban van a Fürdő gyógyfürdővé történő minősítése, mely után lehetséges a gyógyszolgáltatás helyi besorolásból körzeti/regionális besorolásba történő átminősítése, mellyel társaságunk magasabb ártámogatásban részesülhet.

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

2013 első félévében 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 kapcsolódást 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 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 ismételten megvizsgáljuk. 2012. évben pályázatot hirdettünk az épület értékesítésére, mely eredménytelenül zárult, ezért a létesítmény egy részét továbbra is bérbeadással hasznosítjuk. A hotel értékesítésére vonatkozó terveket a 2013-as évre is fenntartjuk, jelenleg is keressük a megfelelő lehetőségeket.

7. Benkó Zoltán Szabadidő Központ

2013 I. félévében nagy hangsúlyt kapott a Szabadidő Központ fejlesztése. A Szabadidő Központot 3 részre bontottuk: az egyikben az aktív szabadidő eltöltését 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 valósult meg az I. félévben. Szintén tervezési fázisban van a Tó Hotel felőli résznél a lakókocsis kemping, mellyel turisztikai csomagunkat tudnánk kompletté 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, szeptemberre tervezzük a női oldal teljes renoválását is.

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

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

2013. I. félévben törekedünk arra, hogy az üzemeltetésünk alatt álló létesítmények vendéglátó egységeit egyesítsük, melynek eredményeként a Szabadidő Központban elhelyezkedő büfét és a strandon található büfék közül kettőt már cégünk üzemeltet.

2013-ban az alábbi vendéglátással foglalkozó létesítményeket működtetjük:

Kecskeméti Fürdőben:

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

Kecskeméti Élmenyfürdő és Csúszdaparkban:

- Muskátli büfé
- Tó büfé

Benkó Zoltán Szabadidő Központban:

- Domb Büfé

A fenti egységek az étterem központi irányítása alá tartoznak, termékkínálatukkal és árpolitikájukkal minden esetben alkalmazkodva az adott létesítmény vendégeinek szükségleteihez.

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 kézről vehetnek igénybe.

Elmondhatjuk, hogy társaságunk 2013-ban is különös figyelmet fordított létesítményei rendben tartására, fejlesztésére, és a második félévre további fejlesztések, beruházások megvalósítását tervezzük.

Kecskemét, 2013. augusztus 7.

Zámboi Péter
ügyvezető igazgató

Hírös Sport Szabadidő Létesítményeket
Működ. és Szolgáltató Nonprofit Kft.
6000 Kecskemét, Olimpia u. 1/A
Tel.: 76/ 481-724 Fax: 76/ 418-910
Bélyeg: 12070923-00143519-00100006
Adószám: 12070923-00143519-00100006

EREDMÉNYKIMUTATÁS (Összköltség eljárással) 2013. I-VI. hó Hírös Sport Nonprofit Kft.

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	Tétel megnevezése	2012. év	2013. év	2013. év	2013. I-VI. hó		Index	
		I-XII. hó	I-XII. hó	I-VI. hó	Létesítmények	Sportiskola	Bázishoz	Tervhez
a	b	Bázis	Terv	Tény	Tény	Tény	%	%
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	469 339	596 048	282 259	257 102	25 157	60,1%	47,4%
	ebből: Közhasznú tevékenység árbevétele	345 981	400 000	188 910	163 963	24 947	54,6%	47,2%
	Vállalkozási tevékenység árbevétele	123 358	196 048	93 349	93 139	210	75,7%	47,6%
02.	Export értékesítés nettó árbevétele							
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	469 339	596 048	282 259	257 102	25 157	60,1%	47,4%
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása							
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			309				
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.)	0	0	309				
III.	Egyéb bevételek	1 046 893	1 429 803	652 274	480 363	171 911	62,3%	45,6%
	III/c. ebből: Közhasznú célú működésre kapott támogatás	1 046 349	1 185 078	631 058	474 659	156 399	60,3%	53,3%
	alapítótól	608 166	681 934	373 065	330 287	42 778	61,3%	54,7%
	központ költségvetéstől	4 819		214	214		4,4%	
	helyi önkormányzattól céltámogatás	282 935	306 316	144 158	144 158		51,0%	47,1%
	egyéb	2 111		3 664	0	3 664	173,6%	
	magánszemélytől				0			
	látványsport támogatása	148 318	196 828	109 957	0	109 957	74,1%	55,9%
05.	Anyag- és energiaköltség	407 686	477 440	201 267	188 765	12 502	49,4%	42,2%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	640 341	717 878	378 420	324 607	53 813	59,1%	52,7%
07.	Egyéb szolgáltatások	21 961	27 068	18 800	10 060	8 740	85,6%	69,5%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			1 492	1 492			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	31 156	24 725	11 444	11 444		36,7%	46,3%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)	1 101 144	1 247 111	611 423	536 368	75 055	55,5%	49,0%
10.	Bérek	274 080	280 542	163 438	85 988	77 450	59,6%	58,3%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	35 490	37 267	16 276	10 529	5 747	45,9%	43,7%
12.	Bérfelrakatok	78 321	80 235	41 059	24 198	16 861	52,4%	51,2%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)	387 891	398 044	220 773	120 715	100 058	56,9%	55,5%
VI.	Értékesítési költségek	176 237	209 975	104 302	100 128	4 174	59,2%	49,7%
VII.	Egyéb ráfordítások	67 064	151 660	18 920	3 409	15 511	28,2%	12,5%
	VII./a. ebből: vevői követelések értékvesztése							
	VII./b. ebből: CO ₂ kereskedelem összesen							
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. ± II. + III. - IV. - V. - VI. - VII.)	-216 104	19 061	-20 576	-23 155	2 270	9,5%	-107,9%
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	3 076	3 076		74,2%	123,0%
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 748		14	14		0,4%	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)	7 893	2 500	3 090	3 090	0	39,1%	123,6%
18.	Befektetett pénzügyi eszköz árfolyamvesztése							
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	139 234	227 250	112 902	112 902		81,1%	49,7%
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				0			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 739		102	102		2,7%	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. + 19. + 20. + 21.)	142 973	227 250	113 004	113 004	0	79,0%	49,7%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	-135 080	-224 750	-109 914	-109 914	0	81,4%	48,9%
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A + B)	-351 184	-205 689	-130 490	-133 069	2 270	37,2%	63,4%
X.	Rendkívüli bevételek	16 135	16 054	22 991	6 327	16 664	142,5%	143,2%
XI.	Rendkívüli ráfordítások			15 641	130	15 511		
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X. - XI.)	16 135	16 054	7 350	6 197	1 153	45,6%	45,8%
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C + D)	-335 049	-189 635	-123 140	-126 872	3 423	36,8%	64,9%
XII.	Adófizetési kötelezettség							
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E - XII.)	-335 049	-189 635	-123 140	-126 872	3 423	36,8%	64,9%
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre							
23.	Fizetett (jóváhagyott) osztalék és részesedés							
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F + 22. - 23.)	-335 049	-189 635	-123 140	-126 872	3 423	36,8%	64,9%

Kecskemét, 2013. augusztus 7.

Hírös Sport Szabadidő Létesítmények
Működ. és Szolgáltató Nonprofit Kft.
6000 Kecskemét, Olimpia u. 1/A
Tel.: 76/481-724 Fax: 76/418-910
Banksz.: 1207903-00143519-00100006
Adószám: 2106702-2-03


Zámboi Péter
ügyvezető igazgató

MERLEG

2013. I-VI. 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-VI. hó Tény	Index Bázishoz %	Index Tervhez %
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18.)	8 079 754	7 836 629	8 034 362	99,4%	102,5%
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	2 100	1 400	2 786	132,7%	199,0%
03.	Alapítás- átszervezés aktivált értéke					
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
05.	Vagyoni értékű jogok	2 100	1 400	2 786	132,7%	199,0%
06.	Szellemi termékek					
07.	Üzleti vagy cégérték					
08.	Immateriális javakra adott előlegek					
09.	Immateriális javak érték helyesbítése					
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	8 004 684	7 762 259	7 958 606	99,4%	102,5%
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 738 928	6 569 474	6 690 319	99,3%	101,8%
12.	Műszaki berendezések, gépek járművek	669 481	622 118	645 921	96,5%	103,8%
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	163 728	139 767	156 019	95,3%	111,6%
14.	Tenyészállatok					
15.	Beruházások, felújítások (befejezetlen)	1 647		35 447	2152,2%	
16.	Beruházásokra adott előlegek					
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	430 900	430 900	430 900	100,0%	100,0%
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 26. sorok)	72 970	72 970	72 970	100,0%	100,0%
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					
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					
27.	B. Forgóeszközök (28. + 35. + 43. + 49. sorok)	525 384	358 192	323 271	61,5%	90,3%
28.	I. KÉSZLETEK (29. - 34. sorok)	3 004	3 050	2 917	97,1%	95,6%
29.	Anyagok	1 825	1 900	1 825	100,0%	96,1%
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	670	88,5%	89,3%
34.	Készletekre adott előlegek					
35.	II. KÖVETELÉSEK (36. - 42. sorok)	133 097	145 000	152 600	114,7%	105,2%
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	32 107	45 000	38 590	120,2%	85,8%
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
39.	Váltókövetelések					
40.	Egyéb követelések	100 990	100 000	114 010	112,9%	114,0%
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	167 754	43,1%	79,8%
50.	Pénztár, csekkek	9 483	10 142	1 611	17,0%	15,9%
51.	Bankbetétek	379 800	200 000	166 143	43,7%	83,1%
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53. - 55. sorok)	298 802	298 079	296 871	99,4%	99,6%
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			0		
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 809	3 500	1 878	49,3%	53,7%
55.	Halasztott ráfordítások	294 993	294 579	294 993	100,0%	100,1%
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 27. + 52. sorok)	8 903 940	8 492 900	8 654 504	97,2%	101,9%

MERLEG

2013. I-VI. 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-VI. hó	Index Bázishoz %	Index Tervhez %
		Bázis	Terv	Tény		
57.	D. Saját tőke (58. - 59. + 60. + 61. + 62.+ 63.+ 64. sorok)	544 792	355 157	421 652	77,4%	118,7%
58.	I. JEGYZETT TŐKE	425 480	425 480	425 480	100,0%	100,0%
59.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)					
60.	III. TŐKETARTALÉK	69 309	69 309	69 309	100,0%	100,0%
61.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-338 319	-671 533	-673 368	199,0%	100,3%
62.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	292 471	290 636	292 471	100,0%	100,6%
63.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	430 900	430 900	430 900	100,0%	100,0%
64.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-335 049	-189 635	-123 140	36,8%	64,9%
65.	E. Céltartalékok (66 - 68. sorok)	17 097	18 500	13 614	79,6%	73,6%
66.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	6 612	3 500	3 129	47,3%	89,4%
67.	Céltartalék a jövőbeni költségekre					
68.	Egyéb céltartalék	10 485	15 000	10 485	100,0%	69,9%
69.	F. Kötelezettségek (70. + 74. + 83. sorok)	7 924 272	7 716 263	7 741 882	97,7%	100,3%
	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (alárendelt 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	7 055 920	100,0%	100,1%
74.	(75. - 82. sorok)					
75.	Hosszú lejáratú kapott kölcsönök					
76.	Átváltoztatható kötvények					
77.	Tartozások kötvénykibocsátásból					
78.	Beruházási és fejlesztési hitelek	6 793 018	6 792 249	6 792 657	100,0%	100,0%
79.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek	47 875	40 000	47 875	100,0%	119,7%
80.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
81.	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
82.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	215 388	215 388	215 388	100,0%	100,0%
	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	867 991	668 626	685 962	79,0%	102,6%
83.	(84. - 93. sorok)					
84.	Rövid lejáratú kölcsönök					
85.	Rövid lejáratú hitelek	7 092	7 875	3 613	50,9%	45,9%
86.	Vevőktől kapott előlegek					
87.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	606 850	460 351	544 584	89,7%	118,3%
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	137 765	54,2%	68,7%
92.	Kötelezettségek értékelési különbözete					
93.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					
94.	G. Passzív időbeli elhatárolások (95. - 97. sorok)	417 779	402 979	477 356	114,3%	118,5%
95.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			69 467		
96.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	200			0,0%	
97.	Halasztott bevételek	417 579	402 979	407 889	97,7%	101,2%
98.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	8 903 940	8 492 900	8 654 504	97,2%	101,9%
	(57. + 65. + 69. + 94. sorok)					

Kecskemét, 2013. augusztus 7.

Hírös Sport Szabadidő Létesítményekkel
Külföldi és Szolgáltató Nonprofit Kft.
6000 Kecskemét, Olimpia u. 1/A
Tel: 76/481-724 Fax: 76/418-910
Bankk: 12079033-00143519-00100006
Adószám: 21067202203 (5)


Zámori Péter
ügyvezető igazgató



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

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

**Kiegészítő melléklet a
Hírös Sport Szabadidő Létesítményeket Működtető és Szolgáltató
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2013. VI. 30-i évközi
Beszámolójához**

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás általános bemutatása:

A cég neve és székhelye:

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

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

Működési formája:

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

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

A társaság alapítója:

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

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

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

Felügyelő Bizottság

Felügyelő Bizottság elnöke:

Tagjai:

Sipos Zsolt
Kovács Klára
Szénási Tibor
Darida József
Turcsán Szabolcs

Társaság ügyvezetője:

Zámbori Péter
6000 Kecskemét, Kecskeméti Végh Mihály tér 1.

Honlap:

www.hiros-sport.hu

E-mail:

titkarsag@hiros-sport.hu

2. Vagyoni és pénzügyi helyzet értékelése:

Eszközök összetétele		
Megnevezés	2012.XII.31.	2013.VI.30.
Immateriális javak	0,02	0,03
Tárgyi eszközök	89,90	91,96
Pénzügyi befektetések	0,82	0,84
Készletek	0,03	0,03
Követelések	1,49	1,76
Értékpapírok	-	-
Pénzeszközök	4,37	1,94
Időbeli elhatárolás	3,36	3,43
	100,00	100,00
Források összetétele		
Jegyzett tőke	4,78	4,92
Tőketartalék	0,78	0,80
Eredménytartalék	- 3,80	- 7,78
Lekötött tartalék	3,28	3,38
Értékelési tartalék	4,84	4,98
Mérleg szerinti eredmény	- 3,76	- 1,42
Céltartalékok	0,19	0,16
Kötelezettségek	89,00	89,45
Időbeli elhatárolás	4,69	5,52
	100,00	100,00
Tőkeszerkezeti és jövedelmezőségi mutatók		
Tőkeszerkezet % (Idegen tőke/Összes forrás)	89,0%	89,5%
Saját tőkearányos eredmény % (Üzemi eredmény/Saját tőke)	-39,7%	-4,9%
Eszközarányos eredmény % (Adózott eredmény/Befektetett eszközök)	-4,1%	-1,5%
Bevételarányos eredmény % (Adózott eredmény/Nettó árbevétel + egyéb bevétel)	-22,1%	-13,2%
Likviditási gyorsráta mutató % (Likvid pénzeszköz/Rövid lejáratú kötelezettség)	44,8%	24,5%
Adósságfedezeti mutató % (Követelések/Rövid lejáratú kötelezettség)	15,3%	22,2%
ROE (tőkearányos jövedelem) (Adózott eredmény/Saját tőke)	-61,50%	-29,20%
ROA (eszközarányos jövedelem) (Adózás előtti eredmény/Összes eszköz)	-3,87%	49,37%
EBITDA (Üzemi eredmény + écs.)	- 39 867	83 726

Az idegen tőke a társaság tökeszerkezetében a bázishoz képest nem változott.

Az üzemi eredmény a bázishoz képest 195 528,- eFtal javult, de a társaság továbbra is veszteségesen gazdálkodik. A veszteséges gazdálkodás főbb okai: A Kecskeméti Fürdő a bevételeiből – a működére kapott támogatással együtt - az üzemeltetés költségeit nem tudja fedezni.

A társaság eszközarányos és bevételarányos eredménye a bázishoz képest javult.

A társaság árbevétele a bázishoz képest javult, adózott eredménye -123 140,- eFt, amely a 2012. XII. 31-i eredményhez képest, 211 909,- eFt növekedést jelent.

A likviditási mutató romlását elsősorban az okozza, hogy a bázis időszakhoz képest a likvid pénzeszközök 221 529,- eFt-al csökkentek a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése mellett.

Az adósságfedezeti mutató javult, a társaság a követeléseivel, rövid lejáratú kötelezettségeinek továbbra is csak 22 %-át tudja finanszírozni.

A társaság hosszú lejáratú kötelezettségei nagyságrenddel nagyobb, mint saját tőkéje a Kecskeméti Fürdő lízingdíja miatt.

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. 2013.06.30-án a tartozás 176 529 EUR.
A kölcsön lejáratja 2020. augusztus 31.

A Kecskeméti Fürdőt a társaság a CIB Lízing Zrt.-től lízingeli. A lízingszerződésből adódó kötelezettség 2013. június 30-án 23 313 358 ,- EUR.
A kölcsön lejáratja 2032. május 5.

1. Befektetett eszközök

A következő táblázat a befektetett eszközök állományváltozását mutatja be:

Bruttó érték	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Bruttó érték záró	Nettó érték záró
Immateriális javak	5 033	1 069	-	6 102	2 786
Ingatlanok	6 952 666	15 955	-	6 968 621	6 690 319
Műszaki berendezések, gépek, járművek	708 323	-	-	708 323	645 921
Egyéb berendezések	397 448	8 086	-	405 534	156 019
Beruházások	1 647	74 421	40 621	35 447	35 447
Értékhelyesbítés	430 900	-	-	430 900	430 900
Befektetett pénzügyi eszközök	72 970			72 970	72 970
Összesen:	8 568 987	99 531	40 621	8 627 897	8 034 362

A következő táblázat a halmozott értékcsökkenés állományváltozását mutatja be:

Értékcsökkenés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	2 933	383		3 316
Ingatlanok	213 738	64 564		278 302
Műszaki berendezések, gépek, járművek	38 842	23 560		62 402
Egyéb berendezések	233 720	15 795		249 515
Beruházások				-
Befektetett pénzügyi eszközök				
Összesen:	489 233	104 302	-	593 535

A 100,- eFt egyedi érték alatti, 2013. I. félévében használatba vételkor egyösszegű értékcsökkenésként elszámolt eszközök értéke: 3 711,- eFt

Megnevezés	2012.XII.31.	2013.VI.30.	Változás	%
2. Készletek	3 004	2 917	- 87	97,1
Anyagok	1 825	1 825	-	100,0
Halak	422	422	-	100,0
Áruk	757	670	- 87	

Megnevezés	2012.XII.31.	2013.VI.30.	Változás	%
3. Követelések	133 097	152 600	19 503	114,7
Vevőkkel szembeni követelés	32 107	38 590	6 483	120,2
Egyéb követelés	100 990	114 010	13 020	112,9
ebből:			-	
NAV-val szembeni követelés ÁFA	96 576	106 442	9 866	110,2
Munkavállalókkal szembeni követelés	1 030	6 717	5 687	652,1
Utalványok, bankkártyák	3 018	773	- 2 245	25,6
Egyéb követelés	366	78	- 288	21,3

A vevő követelések teljes összege elismert teljesítés.

A NAV-val szembeni 106 442,- e Ft a 2013. I. félévben a bevallásban érvényesített visszaigényelhető ÁFA, valamint a folyamatos szolgáltatások ÁFA tartalma, amely csak a 2013. III. névben lehet érvényesíteni.

Megnevezés	2012.XII.31.	2013.VI.30.	Változás	%
4. Pénzeszközök	389 283	167 754	- 221 529	43,1
Pénztár	9 483	1 611	- 7 872	17,0
Bankszámlák	379 800	166 143	- 213 657	43,7
ebből:			-	
Fel nem használt TAO-s pénzeszköz	225 089	127 695	- 97 394	56,7

A pénzeszközök 221 529,- eFt-al csökkentek, amely egyrészt a készpénzállomány csökkenéséből a TAO-s támogatások felhasználásából, valamint a szállítói állomány csökkenéséből is következik.

Megnevezés	2012.XII.31.	2013.VI.30.	Változás	%
5. Aktív időbeli elhatárolás	298 802	296 871	- 1 931	99,4
Következő időszakot érintő ktg-ek	3 809	1 878	- 1 931	49,3
Devizahitel nem realizált árfolyamk.böze	294 993	294 993	-	100,0
ebből:		-	-	
Sportcsarnokra felvett devizahitel	3 744	3 744	-	100,0
Kecskeméti Fürdő Lízingsdíjára	291 079	291 079	-	
Gépkocsi lízingre	170	170	-	

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

Megnevezés	2012.XII.31.	2013.VI.30.	Változás	%
5.a) Devizahitelek, lízingsdíjak EUR	23 509 168	23 495 613	- 13 555	
Sportcsarnok fejlesztésére	188 703	176 529	- 12 174	2020.08.31
Kecskeméti Fürdő Lízingsdíjára	23 313 396	23 313 358	- 38	2032.05.31
Gépkocsi lízingre	7 069	5 726	- 1 343	2014.12.31

Megnevezés	2012.XII.31.	2013.VI.30.	Változás	%
6. Saját tőke	544 792	421 652	- 123 140	77,4
Jegyzett tőke	425 480	425 480	-	100,0
Tőketartalék	69 309	69 309	-	100,0
Eredménytartalék	- 338 319	- 673 368	- 335 049	199,0
Lekötött tartalék	292 471	292 471	-	
Értékelési tartalék	430 900	430 900	-	
Mérleg szerinti eredmény	- 335 049	- 123 140	211 909	36,8

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

Megnevezés	2012.XII.31.	2013.VI.30.	Változás	%
7. Céltartalékok	17 097	13 614	- 3 483	79,6
			-	
Várható kötelezettségre	6 612	3 129	- 3 483	47,3
Egyéb céltartalék	10 485	10 485	-	

A 2013-ban a várható kötelezettségre megképzett céltartalékból felhasználásra került 3 483,- eFt, a jogerőssé vált bírósági határozat alapján.

Megnevezés	2012.XII.31.	2013.VI.30.	Változás	%
8. Kötelezettségek	7 924 272	7 741 882	- 182 390	97,7

Hosszú lejáratú kötelezettség	7 056 281	7 055 920	- 361	100,0
ebből:				
Kecskeméti Fürdő lízingdíja	6 790 959	6 790 881	- 78	100,0
Tehergépkocsi lízingdíj	2 059	1 776	- 283	86,3
Devizahitel (Sportcsarnok)	47 875	47 875	-	100,0
Vagyonkezelési kötelezettség	212 673	212 673	-	100,0
Garanciális visszatartás	2 715	2 715	-	100,0

A társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

Megnevezés	2012.XII.31.	2013.VI.30.	Változás	%
Rövid lejáratú kötelezettség	867 991	685 962	- 182 029	79,0
Rövid lejáratú hitelek (Sportcsarnok)	7 092	3 613	- 3 479	50,9
Szállítói tartozások	606 850	544 584	- 62 266	89,7
Egyéb kötelezettségek	254 049	137 765	- 116 284	54,2
ebből:				
NAV-al szembeni kötelezettség	28 420	15 961	- 12 459	56,2
KÖVICE (vízterhelési díj)	5 393	1 114	- 4 279	20,7
Sporttámogatás (fel nem használt)	203 186	93 884	- 109 302	46,2
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	12 756	24 483	11 727	191,9
Kapott kaució	630	800	170	127,0
Egyéb kötelezettségek	3 664	1 523	- 2 141	41,6

A mérleg fordulónapján a társaságnak lejárt köztartozása nem volt.

A szállítói állomány 62 266,- eFt-al csökkent, de a két legnagyobb szállítóval szembeni 30 napon túli tartozás értéke 282 604,- eFt a társaság a fizetés átütemezéséről megállapodást kötött.

Kecskeméti Sportiskola a Sporttörvény és a Társasági adótörvény lehetőségeit kihasználva, a látványsportok támogatására, figyelembe véve a 107/2011. (VI.30.) Korm. rend. előírásait, a 2011.07.01. - 2012.06.30. időszakra 171 909,- eFt és a 2012.07.01. - 2013.06.30 közötti időszakra 221 683, eFt utánpótlás nevelési és fejlesztési támogatásban részesült.

2013-ban az alábbi felhasználás történt:

Kézilabda	30 023,- eFt
Kosárlabda	55 682,- eFt
Vízilabda	24 252,- eFt
Összesen utánpótlásra és személyi jellegűre:	109 957,- eFt

2013. június 30-ig fejlesztésre felhasználásra került 10 858,- eFt, amelyből, a Kecskeméti Művészeti Óvoda, Általános Iskola, Középiskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény tornatermének parkettázása, valamint a Bólyai János Gimnázium tornatermi öltözőjének felújítása történt meg. Mindkét intézmény KMJV Önkormányzatának tulajdonában van, a felújításhoz a tulajdonos 4 650,- eFt önerőt biztosított. A hivatkozott tv. lehetővé teszi a TAO támogatásból önkormányzati tulajdonú ingatlanon megvalósított fejlesztést, amely átadásra került a tulajdonosnak.

Megnevezés	2012.XII.31.	2013.VI.30.	Változás	%
9. Passzív időbeli elhatárolás	417 779	477 356	59 577	114,3
Bevételek elhatárolása	-	69 467	69 467	
Költségek elhatárolása	200	-	- 200	0,0
Fejlesztési támogatások elhatárolása	417 579	407 889	- 9 690	97,7

III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A közhasznú tevékenység bevételei és ráfordításai a felmerülés időpontjában kerülnek minősítésre. Azon bevételek és ráfordítások, amelyek a felmerüléskor egyik tevékenységhez sem sorolhatók be, felosztásra kerülnek. A költségek felosztása a közhasznú és vállalkozási tevékenység bevételeinek arányában történik. 2013. I. félévére közhasznú jelentés nem készül.

Az összköltség eljárással készített eredmény kimutatáshoz tartozó kiegészítések.

Megnevezés	2012.XII.31.	2013.VI.30.	Változás	%
1. Értékesítés nettó árbevétele	469 339	282 259	- 187 080	60,1
			-	
Jegybevétel	237 848	122 732	- 115 116	51,6
Gyógyászat bevétele	57 048	41 348	- 15 700	72,5
Nevezési, átigazolási díjak	506	94	- 412	18,6
Sportrendezvény térítése	744	2 008	1 264	269,9
Nevelési hozzájárulás	49 308	22 236	- 27 072	45,1
Nyári táborok díja	527	492	- 35	93,4
<i>Közhasznú tevékenység árbevétele</i>	<i>345 981</i>	<i>188 910</i>	<i>- 157 071</i>	<i>54,6</i>
Bérleti díjak	45 011	31 535	- 13 476	70,1
Irodai szolgáltatás bevétele	2 733	50	- 2 683	1,8
Reklám, marketing tev.ség bevétele	2 638	1 973	- 665	74,8
Továbbszámított energia, egyéb	35 367	11 180	- 24 187	31,6
Étterem árbevétele	36 778	43 501	6 723	118,3
Egyéb szolgáltatás bevétele	831	5 110	4 279	614,9
<i>Vállalkozási tevékenység árbevétele</i>	<i>123 358</i>	<i>93 349</i>	<i>- 30 009</i>	<i>75,7</i>

Megnevezés	2012.XII.31.	2013.VI.30.	Változás	%
2. Egyéb bevétel	1 046 893	652 274	- 394 619	62,3
Támogatások	1 046 349	631 058	- 415 291	60,3
ebből:				
Alapítótól kapott működési támogatás	608 166	373 065	- 235 101	61,3
Alapítótól kapott céltámogatás	282 935	144 158	- 138 777	51,0
Egyéb szervezettől kapott támogatás	2 111	3 664	1 553	173,6
Költségvetésből	4 819	214	- 4 605	
Sporttámogatás (felhasznált)	148 318	109 957	- 38 361	74,1
Egyéb bevételek	544	21 216	20 672	
ebből:			-	
Értékesített eszköz	36	15 511	15 475	
Kapott kötbér, késedelmi kamat	10	-	- 10	-
Céltartalék felhasználás		3 483	3 483	
Kerekítések	61	9	- 52	14,8
Különbféle egyéb bevételek	437	2 213	1 776	506,4

Az önkormányzati tulajdonon megvalósított beruházás átadásra került a tulajdonosnak 15 511,- eFt értékben, egyéb ráfordítás között szerepel a könyvszerinti érték 15 511,- eFt, rendkívüli ráfordításként a térítés nélküli átadás könyvszerinti értéke 15 511,-eFt, rendkívüli bevételként a TAO-s támogatás 10 858,- eFt és az Önkormányzat támogatása 4 650,- eFt, összesen 15 508,- eFt.

Megnevezés	2012.XII.31.	2013.VI.30.	Változás	%
3. Egyéb ráfordítás	67 064	18 920	- 48 144	28,2
Értékesítetett, kivezetett eszközök		15 511	15 511	
Kötbérek, késedelmi kamatok	12 616	1 805	- 10 811	14,3
Bírságok, önellenőrzési pótlék	4 386	426	- 3 960	
Céltartalék képzés	17 097		- 17 097	
Követelések értékvesztése	22 053		- 22 053	
Helyi adók	2 242	1 121	- 1 121	50,0
Cégautó adó	110	55	- 55	50,0
Behajthatatlan követelés	8 523		- 8 523	-
Kerekítések	37	2	- 35	5,4

Megnevezés	2012.XII.31.	2013.VI.30.	Változás	%
4. Pénzügyi műveletek eredménye	- 135 080	- 109 914	25 166	81,4
4.a) Pénzügyi műveletek bevétele	7 893	3 090	- 4 803	39,1
Pénzeszközök után kapott kamat	4 145	3 076	- 1 069	74,2
Árfolyamnyereség	3 748	14	- 3 734	
4.b) Pénzügyi műveletek ráfordítása	142 973	113 004	- 29 969	79,0
Devizaalapú hitelek kamata	3 101	1 012	- 2 089	32,6
Kecskeméti Fürdő lízingdíja	136 133	111 890	- 24 243	82,2
Árfolyamvesztesség	3 739	102	- 3 637	2,7

Megnevezés	2012.XII.31.	2013.VI.30.	Változás	%
5.Rendkívüli eredmény	16 135	7 350	- 8 785	45,6
5.a) Rendkívüli bevétel	16 135	22 991	6 856	142,5
Fejlesztési támogatások écs.arányos bevétele	15 135	7 483	- 7 652	49,4
Elengedett kötelezettség	1 000		- 1 000	-
Térítésmentes átadásra kapott támogatás		15 508	15 508	
5.b) Rendkívüli ráfordítás	-	15 641	15 641	
Térítésmentes átadás könyvszerinti értéke		15 511	15 511	
Pénzáttétel alapítványnak		130	130	

A társaságnak helyi iparüzési adó fizetési kötelezettsége 2013. évre a 1990.évi C. tv., a helyi adókról készült törvény értelmében nincs.

IV. BÉR, LÉTSZÁM ALAKULÁSA

	Fizikai	Szellemi	Összesen
Összes kereset eFt	40 734	56 217	96 951
Állományba nem tartozók keresete			66 486
Összes bérköltség			163 437
Egyéb jövedelem eFt	3 896	2 591	6 487
Összes jövedelem eFt	44 630	58 808	103 438
Átlagos állományi létszám fő	52	36	88

A Társaság Felügyelő Bizottsága és a Felügyelő Bizottság elnöke összesen bruttó 1 240,- eFt juttatásban részesült 2013. I. félévében

A Társaság könyvvizsgálója, a GAUDIT Kft. 150,- eFt + ÁFA/hó összegben részesült a 2013. I. félévében

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

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

Kecskemét, 2013. augusztus 7.



Zámboi Péter
ügyvezető igazgató

Hírös Sport Szabadidő Létesítmények
Működ. és Szolgáltató Nonprofit Kft.
6000 Kecskemét, Olimpia u. 1/A
Tel: 76/431-724 Fax: 76/418-910
Bérlési: 12078800-00143519-00100003
Adószám: 2407202200

CASH FLOW KIMUTATÁS

	Megnevezés	2013.VI.30.
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	- 158 779
1.	Adózás előtti eredmény $\pm$	- 123 140
2.	Elszámolt amortizáció $+$	104 302
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás $\pm$	-
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete $\pm$	- 3 483
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye $\pm$	-
6.	Szállítói kötelezettség változása $\pm$ (váltótartozás)	- 62 266
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása $\pm$	- 116 284
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása $\pm$	59 577
9.	Vevőkövetelés változása $\pm$	- 6 483
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) vált. $\pm$	- 12 933
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása $\pm$	1 931
12.	Fizetett, fizetendő adó	-
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	- 58 911
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	- 74 421
15.	Befektetett eszközök eladása $+$	15 511
16.	Kapott osztalék, részesedés $+$	-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	- 3 840
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele $+$	-
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele $+$	-
19.	Hitel és kölcsön felvétele $+$	-
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása $+$	-
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz $+$	-
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	- 3 840
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-
27.	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása $\pm$	-
IV.	Pénzeszközök változása ($\pm$I$\pm$II$\pm$III. sorok)	- 221 530

Könyvvizsgálói vélemény
a **Hírös Sport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**
(6000. Kecskemét, Olimpia u 1/a.) Cg. 03-09-116398
2013. I. félévi tulajdonosi beszámolójához

A társaság **2013. I. félévi tulajdonosi beszámolójának** - melyben az adózás előtti **eredmény -123.140 E Ft veszteség** - véleményezésére választott könyvvizsgálói minőségben került sor.

A bevételek és ráfordítások, melyekről a társaság számot adott, az év végi elszámolási kötelezettségek, záró tételek valamint az adó kötelezettség nélkül tartalmazza a társaság könyvelt számadatait.

A társaság a 2012. évről készült beszámolóra figyelemfelhívó megjegyzéssel ellátott hitelesítő záradékot kapott, melyben felhívtuk a figyelmet arra, hogy a társaság saját tőkéje a veszteséges gazdálkodás következtében folyamatosan csökken.

A jelen beszámolóban a saját tőke a jegyzett tőkét már nem éri el, annak 99,1 %-a. A súlyos eladósodottság és a veszteséges gazdálkodás folyamatosan, hosszú távon is fennáll, erre fokozott figyelmet kell fordítania.

A 2013. I. félévi tulajdonosi beszámoló adatait a társaság ügyvezetése a módosított Számviteli Törvénynek megfelelően a kettős könyvelés zárt rendszerében, folyamatosan rögzített gazdasági események könyveléséből vezette le. A beszámoló év végi zárásához kapcsolódó könyvelési tételekkel, értékelésekkel nem számolt. A félévi beszámoló a társaság gazdálkodásáról adózás előtti eredményig adott számot, az összehasonlítást 2012.I. félévéhez, valamint 2013. egész éves tervéhez viszonyítva mutatta be.

Könyvelési rendszere az üzemi kód (költséghely) és költségviselő bontáson keresztül lehetőséget nyújt a tulajdonosi beszámoló által megkívánt tagolású közvetlen költség elkülönítésekre. A költségviselő-költséghely kódrendszerrel a Létesítmény üzemeltetésre és a Sportiskolára vonatkozó közvetlen költségek lekérdezési lehetősége is biztosított.

Számviteli Politikája és Számlarendje, valamint Önköltség számítási Szabályzata átdolgozás alatt áll.

Az aktualizálás a számviteli törvény módosításainak átvezetését a saját számviteli politikájában, az önköltség számításánál pedig a közvetett költségek és a működési támogatások felosztását célozza a létesítményenkénti/tevékenységenkénti reálisabb eredmény kimutathatósága érdekében.

Az analitikus nyilvántartások és a főkönyvi könyvelés egyeztetése rendszeresen, a havi zárások alkalmával megtörtént.

A megbízás keretében a bizonylatokat szűrőpróba szerűen ellenőriztük. Az általunk vizsgált bizonylatok utalványozásra kerültek, a bizonylatokra vonatkozó formai és tartalmi követelményeknek megfeleltek.

A tulajdonosi beszámoló az előírásoknak megfelelően, az analitikus és főkönyvi nyilvántartások egyeztetésével készült, vizsgálatom során a megbízható képet lényegesen befolyásoló hibát nem tapasztaltam. A beszámolóhoz csatolt szöveges tájékoztató az alapadatokkal összhangban van. A gazdasági és pénzügyi helyzet mutatószámai az I. félévi számviteli beszámoló adataiból helyesen kerültek meghatározásra.

Meg kívánjuk jegyezni, hogy a beszámolóban is ismertetett ingyenes létesítményhasználat illetve a szakmai belépők használatának részben továbbra is fennálló jelenlegi rendszere, mértéke jelentős adó problémákat is felvethet, mivel a társaság adózatlanul (is) nyújt természetbeni juttatást (az adó mértéke a piaci ár $\times 1,19 \times (16\% \text{SZJA} + 27\% \text{EHO})$ lenne).

Felhívjuk a tisztelt Tulajdonosok és Felügyelő Bizottság figyelmét a szöveges beszámolónak a kötelezettségek mértékére, valamint az új fürdő elszámolandó értékcsökkenési leírásának eredmény rontó hatására (a társaság 104 M Ft-os értékcsökkenési leírásából 81M Ft), és a saját tőke helyzetére.

Fentieket is figyelembe véve, véleményünk szerint a társaságnak a beszámolójában foglalt adatai és információi a tájékoztatást megfelelően biztosítják.

Kecskemét, 2013. augusztus 7.

GAUDIT KFT
Kovácsné
Kovácsné Bordás Gabriella

könyvvizsgáló

002185

**Hírös Sport Nonprofit Kft.
Felügyelő Bizottsága**

KIVONAT

a Hírös Sport Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága
2013. augusztus 16-i ülésének jegyzőkönyvéből

60. (VIII. 16.) sz. FB határozat

A Hírös Sport Nonprofit Kft. 2013. I. félévi beszámolójának megtárgyalása

A Hírös Sport Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága 2013. augusztus 16-i ülésén az alábbi határozatot hozta:

A Hírös Sport Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta a társaság 2013. I. félévi beszámolóját. A Bizottság a beszámolót 8 654 504 e Ft mérleg főösszeggel, valamint – 123 140 e Ft mérleg szerinti eredménnyel elfogadásra javasolja KMJV Költségvetési és Vagyongazdálkodási Bizottsága számára.

Kmf.

Határidő: 2013. augusztus

Felelős: Zámbori Péter


Sipos Zsolt
elnök



KECSKEMÉT MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSÉNEK
Költségvetési és Vagyongazdálkodási Bizottsága
6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.

7771-34/2013.

K I V O N A T

Költségvetési és Vagyongazdálkodási Bizottság
2013. október 10-én megtartott rendkívüli zárt ülésének jegyzőkönyvéből

288/2013. (X. 10.) KVB. számú határozat

A Hírös Sport Nonprofit Kft. 2013. I. félévre vonatkozó beszámolójának elfogadása

A Költségvetési és Vagyongazdálkodási Bizottság megtárgyalta Szemereyné Pataki Klaudia és Már Kornél alpolgármesterek 27.276-16/2013. számú előterjesztését és az alábbi határozatot hozta:

1./ Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlésének Költségvetési és Vagyongazdálkodási Bizottsága úgy dönt, hogy a Hírös Sport Nonprofit Kft. 2013. I. félévre vonatkozó beszámolóját elfogadja.

2./ A Bizottság felkéri Dr. Zombor Gábor polgármestert, hogy a Hírös Sport Nonprofit Kft. ügyvezetőjét a Bizottság döntéséről tájékoztassa.

Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Zombor Gábor polgármester

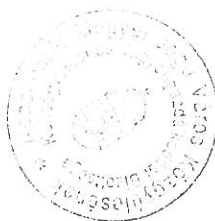
A határozatról értesülnek:

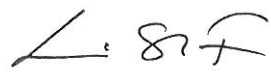
1-7.) A bizottság tagjai

8.) Dr. Mayer Endre, a Vagyon-és Lakásgazdálkodási Osztály vezetője
és általa: a Hírös Sport Nonprofit Kft. ügyvezetője

9.) Irattár

K.m.f




(: Dr. Szeberényi Gyula Tamás :)
elnök